

**JAARREKENING EN ANDERE OVEREENKOMSTIG
HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN
VERENIGINGEN NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN**

IDENTIFICATIEGEGEVENS (op datum van de neerlegging)

Naam : **Vlaamse Tafeltennisliga**
Rechtsvorm : Vereniging zonder winstoogmerk
Adres : Brogniezstraat Nr : 41 bus 3 Bus :
Postnummer : 1070 Gemeente : Anderlecht
Land : België
Rechtspersonenregister (RPR) - Ondernemingsrechtbank van Brussel, Nederlandstalige
Internetadres :
E-mailadres :

Ondernemingsnummer

Datum van de neerlegging van het recentste stuk dat de datum van bekendmaking van de oprichtingsakte en van de akte tot statutenwijziging vermeldt

JAARREKENING in goedgekeurd door de algemene vergadering van

met betrekking tot het boekjaar dat de periode dekt van tot

Vorig boekjaar van tot

De bedragen van het vorige boekjaar zijn identiek met die welke eerder openbaar werden gemaakt.

Nummers van de secties van het standaardmodel die niet werden neergelegd omdat ze niet dienstig zijn :

VKT-VZW 6.1.1, VKT-VZW 6.3, VKT-VZW 6.5, VKT-VZW 6.6, VKT-VZW 6.7

LIJST VAN DE BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

LIJST VAN DE BESTUURDERS EN COMMISSARISSEN

VOLLEDIGE LIJST met naam, voornamen, beroep, woonplaats (adres, nummer, postnummer en gemeente) en functie in de vereniging of stichting

Bosman Didier

Amelinckx Hedwig

Vanmassenhove Jeroen

Gijs Marc

Van den Bergh Martin

Fabry Timothee

'T Jonck Wilfried

JAARREKENING

BALANS NA WINSTVERDELING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
ACTIVA				
OPRICHTINGSKOSTEN		20		
VASTE ACTIVA		21/28	<u>21.165</u>	<u>25.308</u>
Immateriële vaste activa	6.1.1	21		
Materiële vaste activa	6.1.2	22/27	15.002	19.145
Terreinen en gebouwen		22	14.233	17.080
Installaties, machines en uitrusting		23	462	1.547
Meubilair en rollend materieel		24	307	518
Leasing en soortgelijke rechten		25		
Overige materiële vaste activa		26		
Activa in aanbouw en vooruitbetalingen		27		
Financiële vaste activa	6.1.3	28	6.163	6.163
VLOTTENDE ACTIVA		29/58	<u>417.545</u>	<u>248.276</u>
Vorderingen op meer dan één jaar		29		
Handelsvorderingen		290		
Overige vorderingen		291		
Voorraden en bestellingen in uitvoering		3		
Voorraden		30/36		
Bestellingen in uitvoering		37		
Vorderingen op ten hoogste één jaar		40/41	135.708	184.106
Handelsvorderingen		40	65.528	133.159
Overige vorderingen		41	70.180	50.947
Geldbeleggingen		50/53		
Liquide middelen		54/58	279.723	47.779
Overlopende rekeningen		490/1	2.114	16.391
TOTAAL VAN DE ACTIVA		20/58	438.710	273.584

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN		10/15	<u>123.250</u>	<u>152.704</u>
Fondsen van de vereniging of stichting	6.2	10	152.704	173.066
Herwaarderingsmeerwaarden		12		
Bestemde fondsen en andere reserves	6.2	13		
Overgedragen winst (verlies)	(+)/(-)	14	-29.454	-20.362
Kapitaalsubsidies		15		
VOORZIENINGEN EN UITGESTELDE BELASTINGEN	6.2	16	<u>242.541</u>	<u>27.541</u>
Voorzieningen voor risico's en kosten		160/5	242.541	27.541
Pensioenen en soortgelijke verplichtingen		160		
Belastingen		161		
Grote herstellings- en onderhoudswerken		162		
Milieuverplichtingen		163		
Overige risico's en kosten		164/5	242.541	27.541
Voorzieningen voor terug te betalen subsidies en legaten en voor schenkingen met terugnemingsrecht		167		
Uitgestelde belastingen		168		
SCHULDEN		17/49	<u>72.919</u>	<u>93.339</u>
Schulden op meer dan één jaar	6.3	17		
Financiële schulden		170/4		
Kredietinstellingen, leasingschulden en soortgelijke schulden		172/3		
Overige leningen		174/0		
Handelsschulden		175		
Vooruitbetalingen op bestellingen		176		
Overige schulden		178/9		
Schulden op ten hoogste één jaar	6.3	42/48	72.519	93.239
Schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen		42		
Financiële schulden		43		
Kredietinstellingen		430/8		
Overige leningen		439		
Handelsschulden		44	21.924	38.833
Leveranciers		440/4	21.924	38.833
Te betalen wissels		441		
Vooruitbetalingen op bestellingen		46		
Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten		45	47.459	47.459
Belastingen		450/3		
Bezoldigingen en sociale lasten		454/9	47.459	47.459
Overige schulden		48	3.136	6.947
Overlopende rekeningen		492/3	400	100
TOTAAL VAN DE PASSIVA		10/49	438.710	273.584

RESULTATENREKENING

	Toel.	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
Bedrijfsopbrengsten en bedrijfskosten				
Brutomarge	(+)/(-)	9900	495.048	471.123
Waarvan: niet-recurrente bedrijfsopbrengsten		76A		
Omzet		70	122.950	107.912
Lidgeld, schenkingen, legaten en subsidies		73	1.198.651	1.128.198
Handelsgoederen, grond- en hulpstoffen, diensten en diverse goederen		60/61	826.553	764.987
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	(+)/(-)	62	420.944	433.995
Afschrijvingen en waardeverminderingen op oprichtingskosten, op immateriële en materiële vaste activa		630	4.143	4.389
Waardeverminderingen op voorraden, op bestellingen in uitvoering en op handelsvorderingen: toevoegingen (terugnemingen)	(+)/(-)	631/4		
Voorzieningen voor risico's en kosten: toevoegingen (bestedingen en terugnemingen)	(+)/(-)	635/9	60.780	15.000
Andere bedrijfskosten		640/8	38.258	33.819
Als herstructureringskosten geactiveerde bedrijfskosten	(-)	649		
Niet-recurrente bedrijfskosten		66A		
Bedrijfswinst (Bedrijfsverlies)	(+)/(-)	9901	-29.077	-16.080
Financiële opbrengsten	6.4	75/76B		4
Recurrente financiële opbrengsten		75		4
Niet-recurrente financiële opbrengsten		76B		
Financiële kosten	6.4	65/66B	377	1.931
Recurrente financiële kosten		65	377	1.931
Niet-recurrente financiële kosten		66B		
Winst (Verlies) van het boekjaar vóór belasting	(+)/(-)	9903	-29.454	-18.007
Onttrekking aan de uitgestelde belastingen		780		
Overboeking naar de uitgestelde belastingen		680		
Belastingen op het resultaat	(+)/(-)	67/77		
Winst (Verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9904	-29.454	-18.007
Onttrekking aan de belastingvrije reserves		789		
Overboeking naar de belastingvrije reserves		689		
Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar	(+)/(-)	9905	-29.454	-18.007

RESULTAATVERWERKING

Te bestemmen winst (verlies)

Te bestemmen winst (verlies) van het boekjaar

Overgedragen winst (verlies) van het vorige boekjaar

Onttrekking aan het eigen vermogen: fondsen, bestemde fondsen en andere reserves

Toevoeging aan de bestemde fondsen en andere reserves

Over te dragen winst (verlies)

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
(+)/(-)	9906	-29.454	-18.007
(+)/(-)	(9905)	-29.454	-18.007
(+)/(-)	14P		
	791		
	691		
(+)/(-)	(14)	-29.454	-20.362

TOELICHTING

STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA**Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Aanschaffingen, met inbegrip van de geproduceerde vaste activa

Overdrachten en buitengebruikstellingen

Overboekingen van een post naar een andere

Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar**Meerwaarden per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Verworven van derden

Afgeboekt

Overgeboekt van een post naar een andere

Meerwaarden per einde van het boekjaar**Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar****Mutaties tijdens het boekjaar**

Geboekt

Teruggenomen

Verworven van derden

Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen

Overgeboekt van een post naar een andere

Afschrijvingen en waardeverminderingen per einde van het boekjaar**NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR****WAARVAN**

In volle eigendom van de vereniging of stichting

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
8199P	XXXXXXXXXX	56.009
8169		
8179		
(+)/(-) 8189		
8199	56.009	
8259P	XXXXXXXXXX	
8219		
8229		
8239		
(+)/(-) 8249		
8259		
8329P	XXXXXXXXXX	36.864
8279	4.143	
8289	0	
8299	0	
8309	0	
(+)/(-) 8319	0	
8329	41.007	
(22/27)	<u>15.002</u>	
8349	15.002	

	Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
FINANCIËLE VASTE ACTIVA			
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395P	XXXXXXXXXX	6.163
Mutaties tijdens het boekjaar			
Aanschaffingen	8365		
Overdrachten en buitengebruikstellingen	8375		
Overboekingen van een post naar een andere	(+)/(-) 8385		
Andere mutaties	(+)/(-) 8386		
Aanschaffingswaarde per einde van het boekjaar	8395	6.163	
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8415		
Verworven van derden	8425		
Afgeboekt	8435		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8445		
Meerwaarden per einde van het boekjaar	8455		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar			
Geboekt	8475		
Teruggenomen	8485		
Verworven van derden	8495		
Afgeboekt na overdrachten en buitengebruikstellingen	8505		
Overgeboekt van een post naar een andere	(+)/(-) 8515		
Waardeverminderingen per einde van het boekjaar	8525		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555P	XXXXXXXXXX	
Mutaties tijdens het boekjaar	(+)/(-) 8545		
Niet-opgevraagde bedragen per einde van het boekjaar	8555		
NETTOBOEKWAARDE PER EINDE VAN HET BOEKJAAR	(28)	6.163	

STAAT VAN DE FONDSSEN, BESTEMDE FONDSSEN EN VOORZIENINGEN

FONDSSEN

Beginvermogen

Permanente financiering

Boekjaar	Vorig boekjaar

Wijzigingen tijdens het boekjaar

Bedragen

BESTEMDE FONDSSEN

Waarderingsregels gekozen om de bestemde bedragen te bepalen (post 13 van de passiva)

VOORZIENINGEN

Uitsplitsing van de post 167 ("Voorzieningen voor terug te betalen subsidies en legaten en voor schenkingen met terugnemingsrecht") van de passiva indien daaronder een belangrijk bedrag voorkomt

Bouwfonds

Boekjaar
290.000

RESULTATEN**PERSONEEL**

Werknemers waarvoor de vereniging of stichting een DIMONA-verklaring heeft ingediend of die zijn ingeschreven in het algemeen personeelsregister

Gemiddeld personeelsbestand berekend in voltijdse equivalenten

OPBRENGSTEN EN KOSTEN VAN UITZONDERLIJKE OMVANG OF UITZONDERLIJKE MATE VAN VOORKOMEN

Niet-recurrente opbrengsten

Niet-recurrente bedrijfsopbrengsten

Niet-recurrente financiële opbrengsten

Niet-recurrente kosten

Niet-recurrente bedrijfskosten

Niet-recurrente financiële kosten

FINANCIËLE RESULTATEN**Geactiveerde interesten**

Codes	Boekjaar	Vorig boekjaar
9087	8	8
76		
(76A)		
(76B)		
66		
(66A)		
(66B)		
6502		

WAARDERINGSREGELS

De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode. De afschrijvingspercentages zijn als volgt:
Bureelmateriaal: 33,33 %
Computermateriaal: 33,33 %
Didactisch materiaal: 33,33 %
Meubilair: 10 %
Installaties: 20 %

<p style="text-align: center;">ANDERE OVEREENKOMSTIG HET WETBOEK VAN VENNOOTSCHAPPEN EN VERENIGINGEN NEER TE LEGGEN DOCUMENTEN</p>

JAARVERSLAG

Financieel verslag

Dankzij luik II is er een duidelijk financieel overzicht mogelijk. Toch is enige verduidelijking van de financiële impact ook noodzakelijk in een duidelijk verslag. Hier gaan we dan ook iets dieper in op alle domeinen van ons beleidsplan en verduidelijken we ook de zaken op financieel vlak, alsook de impact dat dit heeft op de begroting en eindresultaat van 2023 uiteraard.

We maken een opsplitsing tussen de algemene werking, de beleidsfocussen, het gedeelte topsport, alsook het algemeen beleid, net zoals in Luik II. Alle financiële details zijn terug te vinden in Luik II, hier gaan we dus iets meer in op de grond van de zaak zelf.

Algemene werking

Met 14 verschillende domeinen (zie ook hoofdstuk 2) is het belangrijk om nauwgezet ieder domein van dichtbij op te kunnen volgen. Ieder domein kreeg een eigen budget en de betrachting was dan ook om deze budgetten niet te overschrijden, maar wel zo goed als mogelijk alle acties uit te voeren. Met een vooropgestelde investering van net geen 78.000 euro voor al deze domeinen werd ook aangegeven dat er op iedere euro gelet diende te worden. Het uiteindelijke verlies voor de algemene werking zelf werd dan ook beperkt tot afgerond 68.000 euro. Een overzicht van per domein kan je hieronder terugvinden. Meer details zijn uiteraard zichtbaar in luik II van het jaarplan 2023.

Clubondersteuning

Dit domein ligt volledig in lijn van de verwachtingen. De internet/telefoniekosten blijven binnen de perken, net zoals de website en de visuele tools voor de sociale media. Het bestuurderscongres werd niet georganiseerd, maar dit was ingepland als een break-even, dus ook dit had geen enkele invloed. Een verschil van 14,60 euro t.o.v. de begroting voor dit volledige domein.

Provinciale jeugdwerking

Een domein waarbij heel wat wijzigingen waren in het afgelopen jaar. De benjamintrainingen verliepen helaas niet perfect, mede door het afhaken van de trainers/trainsters zelf. Dit had uiteraard als gevolg dat er minder kosten werden gemaakt, maar uiteraard was dit dan weer spijtig gezien benjaminwerkingen wel belangrijk zijn richting de toekomst. De kosten van de provinciale trainingen liggen iets hoger dan gebudgetteerd, maar gezien de grote impact op de werking in West-Vlaanderen, valt dit al bij al heel goed mee. Door het werken met meer lokale trainers besparen we ook meer op de verplaatsingskosten. De stages in Aarlen waren hier dan weer een grotere verliespost. Dit is te wijten aan twee factoren: het gebruik van externe trainers en het lagere aantal deelnemers. Hier zitten we dan ook met een verschil van zo'n 5.000 euro extra verlies t.o.v. de begroting.

Jeugdcompetitie

Dit domein is eigenlijk volledig in handen van de provincies. Vanuit de VTTL werd wel actie ondernomen om clubs te sensibiliseren over het belang van deze competities, maar dit

zonder extra kosten te maken. Vanaf 2025-2028 is het de bedoeling om dit domein mee te integreren in de provinciale jeugdwerkingen. Geen impact t.o.v. de begroting.

Competitie heren en dames

Binnen dit domein worden eigenlijk zowel de landelijke als provinciale competities opgevolgd. De kosten en inkomsten gelinkt aan de provinciale competities blijven volledig ten laste/voordele van de provincies. De impact op de begroting is dan ook beperkt gezien we hier enkel kosten en inkomsten verwerken van de landelijke competities (inschrijvingen, boetes, scheidsrechters, server, ...). Ook in 2023 lagen de inkomsten hoger dan verwacht, waardoor we hier een positieve impact hebben t.o.v. de begroting van iets meer dan 3.300 euro. Vanaf 2025-2028 is het de bedoeling om dit domein mee op te nemen bij de landelijke kampioenschappen gezien de competitie ook een "kampioenschap" is.

Landelijke kampioenschappen

Als we kijken naar het totale plaatje, dan kunnen we stellen dat we mooi binnen de lijntjes gebleven zijn. Hier en daar een kleine overschrijding, maar ook hier en daar mooi onder het budget. Veel hangt ook af van het feit of er transport moet worden voorzien, hoeveel VIP's er effectief aanwezig zijn, ... Uiteindelijk besparen we hier zo'n 800 euro t.o.v. de begroting binnen dit domein.

Landelijke evenementen

Ook hier kunnen we stellen dat er geen grote problemen waren. Het VJC en de veteranencriteriums bleven qua kosten binnen de begroting. En daarnaast werden er afgelopen jaar geen kosten voor de interland en de triangulaire ingediend. Dit zorgt er natuurlijk voor dat er een besparing is t.o.v. de begroting van net geen 5.000 euro.

Scheidsrechters

Voor de scheidsrechtersopleidingen is een heel beperkt budget voorzien. Doordat er nu ook gewerkt wordt met provinciale opleidingen, wat zeker zijn nut heeft bewezen de afgelopen jaren in diverse provincies qua laagdrempeligheid en bereikbaarheid, komen hier enkel nog kosten van landelijke opleidingen terecht (landelijk scheidsrechter, ICT-opleidingen, tornooileider, ...). Ook die kosten zijn uiteraard heel beperkt, waardoor het budget hier mooi gerespecteerd werd. Hier noteren we dan ook 300 euro minder verlies t.o.v. de begroting.

Trainers

Het trainerscongres was de enige kost binnen dit domein afgelopen jaar. Jammer genoeg waren er heel weinig trainers ingeschreven voor dit trainerscongres, maar blijf je uiteraard wel enkele vaste kosten hebben (huur locatie/zaal, lesgevers, maaltijden, ...). Hierdoor zitten we hier met zo'n 700 euro meer aan verlies dan voorzien in de begroting.

Medisch en ethisch sporten

Hier ligt alles in de lijn der verwachtingen. Het grootste deel blijven uiteraard de verzekeringen die de federatie afsluit voor leden, bestuurders, sportlocaties, brand, ... Dat is een onvermijdelijke kost. De inschatting voor 2023 was dan ook correct. Hier zitten we met een positief verschil van 300 euro t.o.v. de begroting.

Informatica

Hier was een beperkt budget voorzien, eigenlijk iets te beperkt gezien de vele eisen en verwachtingen die er zijn binnen onze ICT-toepassingen. Vele zaken blijven dan ook iets langer aanslepen dan we willen, maar als we willen binnen de begroting blijven, dan kunnen die aanpassingen ook niet op korte termijn allemaal uitgevoerd worden. Daarnaast sukkelde onze externe medewerker ook met de eigen gezondheid, waardoor het niet evident was om alles geregeld te krijgen. Zoeken naar externe extra medewerkers kan hierbij helpen, maar zal ook een kostprijs kennen. Moeten we zeker over nadenken richting 2025-2028, eventueel kunnen we dit domein mee opnemen binnen clubondersteuning (ledenadministratie en website) en kampioenschappen (tornooi- en competitieprogramma). Uiteindelijk werd hier wel 500 euro bespaard t.o.v. de begroting.

Recreatieve werking

Ondanks het feit dat we ondertussen toch heel wat recreanten (of -reserves) hebben aangesloten is het budget dat hiervoor beschikbaar is redelijk beperkt. Dat is uiteraard te wijten aan het feit dat we momenteel focussen op niet-aangesloten en promotie tijdens diverse evenementen. De "recreatieve" werking is dus puur gericht op niet-aangeslotenen. Hierover moet binnen de LRVC toch eens over nagedacht worden richting het beleid 2025-2028. Doordat we al een kleine twee jaar een andere samenwerking hebben met MOEV, zijn er ook geen startvergaderingen meer. Ook de Luuks Beweegdagen zijn eigenlijk een stille dood gestorven in de gemeenten en steden. Uiteindelijk werd hierdoor zo'n 600 euro bespaard t.o.v. de begroting.

G-sport

Het G-platform verder uitwerken is in 2023 niet gelukt wegens tijdsgebrek. Puur op zich geen ramp, gezien er al heel wat video's op dat platform staan. Hierdoor hebben we een besparing van 350 euro t.o.v. de begroting binnen dit domein.

Fiscaliteit

Binnen dit domein kunnen we stellen dat de overstap van Partena naar Liantis een goede zet was. In 2022 zaten we aan bijna 7.600 euro kosten, terwijl we bij Liantis net geen 4.000 euro aan kosten hebben. Het vergt iets meer inzet van de personeelsverantwoordelijke, maar anderzijds hebben we meer zelf in handen en kunnen we zelf direct de nodige aanpassingen doen. Uiteindelijk besparen we binnen dit domein zo'n 4.000 euro t.o.v. de begroting.

Partners

Dankzij de steun van de Nationale Loterij in het afgelopen jaar hebben we hier het doel gehaald, namelijk een extra steun van ongeveer 10.000 euro. Verder werden er helaas geen extra substantiële partners meer gevonden. Doordat we ook zelf weinig kosten gemaakt hebben, komen we toch aan een positief verschil van ongeveer 900 euro t.o.v. de begroting.

Conclusie algemene werking

Als we kijken naar het totale plaatje van de algemene werking, dan zitten we qua uitgaven een kleine 2.000 euro lager dan voorzien, terwijl de inkomsten een kleine 9.000 euro hoger liggen dan ingeschat. Dat heeft dan ook een positief verschil van 11.000 euro voor deze 14 algemene beleidsdomeinen.

Beleidsfocussen

Jeugdproject

Doordat het subsidiebedrag nu volledig rechtstreeks terugvloeit naar de clubs, werd ervoor geopteerd om ook de andere kosten maximaal te beperken. Zo is er sinds 2023 nog slechts 1 magazine. De website ondergaat ieder jaar ook kleine aanpassingen en onderhoud, waardoor er ook hier een kleine kost tegenover staat. Vanuit de federatie moet ook 20 % van het totale subsidiebedrag in het fonds gestoken worden via eigen inbreng. Als we kijken naar het eindresultaat dan is dit alles mooi binnen de verwachtingen gebleven.

Sportkampen

In 2023 hadden we onverwachts te maken met enkele last-minute wijzigingen. Het sportkamp in Blankenberge moest verplaatst worden naar het Sport Vlaanderen Centrum in Brugge. Dit bracht uiteraard extra kosten met zich mee inzake verblijf en huur. Ook in Herentals werd opnieuw een prijsstijging gemeld begin 2023. Anderzijds moeten we zeker ook tevreden terugblikken op de sportkampen gezien die beiden volledig volzet waren en er zo ook geen grote financiële putten achterbleven. Met een klein extra verlies van zo'n 1.000 euro is alles hier mooi binnen de perken gebleven ondanks de onvoorziene extra kosten.

Activatie dames

Ondanks het feit dat onze projectoproep bij Sport Vlaanderen niet als subsidieerbaar werd aanvaard, werd beslist om hier toch een klein budget aan te koppelen om dit project een kans te geven. In 2023 werden de nodige video's opgenomen, die we ondertussen mondjesmaat aan het lossen zijn op onze sociale media en website. Eind 2023 waren er reeds 8 clubs die ingestapt zijn in dit project, wat uiteraard zeker niet slecht is. De gemaakte kosten lagen bovendien ook een stuk lager dan begroot, waardoor we hier een positief verschil hebben van zo'n 1.250 euro t.o.v. de begroting.

Professionalisering sportkaderopleiding

Ondanks het feit dat niet alles gerealiseerd werd zoals oorspronkelijk voorzien, kunnen we stellen dat ook hier mooie stappen werden gezet. Helaas kregen we midden 2023 het slechte nieuws dat de loonkost van Jo (0,1 VTE) niet volledig gesubsidieerd ging worden en dat er bovendien niet geschoven kon worden van andere subsidieerbare kosten binnen dit project. De loonkost van Jo ligt ook hoger dan de oorspronkelijke loonkost die we hadden ingediend (gebaseerd op 0,1 VTE van Wesley). Hierdoor hebben we hier een extra verlies van zo'n 3.000 euro. Voor 2024 werd een aanpassing gevraagd aan het oorspronkelijke dossier en dat werd aanvaard, waardoor we in 2024 hopelijk break-even kunnen draaien met deze beleidsfocus.

Conclusie beleidsfocussen

De beleidsfocussen behalen uiteindelijk het resultaat zoals verwacht. Enerzijds zitten we met de verplichte eigen inbreng in het jeugdsportproject, het resultaat van de sportkampen is niet geheel onverwacht, de dameswerking heeft een boost gekregen. Alleen bij de sportkaderopleiding werden we helaas geconfronteerd met het feit van de loonkostproblematiek bij ontslag/verschuiving van werknemers. Hierdoor hebben we zo'n 3.000 euro meer verlies dan oorspronkelijk voorzien.

Topsport

Prestatieprogramma

Binnen dit programma werd een kleine 3.000 euro meer uitgegeven van de eigen inbreng t.o.v. de voorziene begroting. Cédric heeft zelf ook een aanzienlijk bedrag geïnvesteerd in de toernooien.

Dames

De dames hebben alle toernooien zelf bekostigd, behalve het EK en de kwalificatiewedstrijden voor dat EK. Doordat de dames zich plaatsten voor dat EK (enigszins verrassend) ligt ook hier de eigen inbreng van de federatie iets hoger dan verwacht (zo'n 1.500 euro meer dan voorzien). Margo, Julie en Sara hebben eveneens zelf geïnvesteerd in hun carrière. Julie en Sara vielen in de eerste helft van het jaar wel nog onder het ontwikkelingsprogramma topsportschool.

Ontwikkelingsprogramma topsportschool

Hier werd 20.000 euro meer uitgegeven dan voorzien. De toernooien werden wel correct ingeschat (ook door de inbreng van spelers zelf (in totaal zo'n 11.500 euro) en ook de buitenlandse stages bleven nog redelijk rond het budget hangen. De loonkosten liggen heel wat hoger dan verwacht (ook door het ontslag van Carlo), en ook de sparringskosten liggen heel wat hoger dan voorzien. De kosten van de stages in het binnenland liggen bovendien zo'n 5.500 euro hoger dan voorzien. Dit laatste ligt deels ook aan de kosten van Leo Amizic voor verblijf en transport van de laatste maanden heen en terug naar Leuven. Anderzijds bespaarden we wel op de huur van de zaal zelf.

Ontwikkelingslijn talentdetectie

In tegenstelling tot alle andere programma's is dit het programma waarop was "bespaard" is geweest. Hier ligt de eigen inbreng zo'n 1.350 euro lager dan voorzien.

Technisch Directeur Topsport

De loonkost is uiteraard een vast gegeven en hierdoor zijn er op deze post geen verrassingen.

Ontwikkelingsprogramma 18+

Hier was oorspronkelijk geen eigen inbreng voorzien, gezien het grote subsidiebedrag voor 1 speler. Toch zien we ook hier dat de kostprijs van zowel de toernooien als de stages ruim boven het voorziene budget lagen. Dat zorgt ervoor dat er hier meer dan 8.150 euro meer werd uitgegeven dan voorzien. Ook Tom Closset heeft een bijdrage geleverd in de kosten.

Conclusie topsport

Ook in 2023 werd er meer geïnvesteerd door de federatie dan voorzien (zo'n 12 à 13.000 euro meer afhankelijk van de afrekening van de subsidies). We mogen echter niet vergeten dat we in 2023 te maken hadden met het ontslag van Carlo en (in beperktere

mate van invloed op topsport) Wesley, waardoor dit ook extra loonkosten met zich meebracht in 2023.

Algemeen beleid

Personeelskosten

De loonkosten liggen in de lijn der verwachtingen. Hier werd gehoopt op een kleine besparing, ook omwille van het feit dat Wesley een tijdje niet vervangen werd. Toch was er reeds in de begroting van 2023 rekening gehouden met dit feit gezien het ontslag reeds gekend was voor de definitieve opmaak van de begroting (lagere loonkost bij vervanging). Doordat we daarnaast dan ook zaten met het ontslag van Wesley, de verschuiving van Ivan (en aanwerving van Tibo) en tot slot ook het ontslag van Ivan, kwamen er heel wat extra kosten bij die ervoor zorgden dat de totale loonkost (ondanks die paar maanden met een VTE minder) toch in de lijn der verwachtingen zat. Een verschil van 400 euro t.o.v. de begroting is dan ook minimaal.

Provinciale werking-VTTL-werking

Dit is een vaste kost voor de VTTL richting de provincies, dus geen verrassingen hier.

Bureel

In de begroting werd reeds rekening gehouden met de stijgende kostprijzen. Geen grote problemen hier dan ook te melden t.o.v. de begroting. Een positief verschil van een kleine 3.000 euro t.o.v. de begroting.

Commissies

Ook hier kunnen we terugblikken op een mooie opvolging van de kosten. Er werd zo'n 1.500 euro minder uitgegeven aan de diverse kosten van commissies, bestuur, SG, ... dan voorzien in de begroting.

Derden (KBTTB-VSF-Lidgelden)

Hier zijn er wel enkele problemen. De kleine probleempjes: de kosten voor de toptrainingshal die niet begroot waren, en enkele diverse kleinere kosten die hier ingeboekt werden. Het grootste probleem zijn uiteraard de lidgelden. Enerzijds hadden we de clubsubsidies van de lidgelden (nieuwe aansluitingen) niet correct ingeschat, anderzijds waren we wel uitgegaan van een stijging van het ledenaantal (en dus ook de inkomsten van die lidgelden). Het nieuwe project heeft uiteindelijk helaas een negatieve impact gehad (15.000 euro extra kosten en geen extra leden/inkomsten t.o.v. voorgaande jaren). Bovendien is het zo dat er ook meer recreanten zijn dan vroeger, waarbij dus ook de lidgelden aanzienlijk lager liggen (zelfde aantal leden, maar lagere inkomsten gezien lagere inkomstencategorieën (recreanten, benjamins, jeugd t.o.v. competitieve leden). Als federatie gaan we er uiteraard van uit dat onze inspanningen ook extra leden/inschrijvingsgelden opleveren. We moeten echter vaststellen dat we nu al enkele jaren redelijk status quo gebleven zijn qua aantal leden, maar dat er ook bovendien meer leden aan een voordeliger tarief staan dan vroeger. 500 recreanten = 3.000 euro inkomsten, 500 competitieve leden = 22.500 euro inkomsten. De raming is dus heel moeilijk in te schatten en heeft bovendien ook invloed op de bijdrage die dan naar de provincies vloeit. De impact van een statuut is dus heel groot. In totaal zitten we hier dan

ook aan een negatief verschil van 36.000 euro t.o.v. de begroting, voor een heel groot deel te wijten aan de teruggave aan de clubs en de lagere inkomsten aan lidgelden.

Subsidies

De VIA-subsidies liggen iets hoger dan verwacht, de loonkost via de sociale maribel ligt lager (dankzij de switch van Ivan naar Tibo). Hierdoor is er wel een positief verschil van zo'n 8.000 euro t.o.v. de begroting.

Conclusie algemeen beleid

In totaal zitten we hier 25.000 euro aan minder "winst" t.o.v. de begroting, dit uiteraard te wijten aan de impact van de keuzes die gemaakt werden bij de lidgelden. De overige zaken lagen in de lijn der verwachting of deden zelfs beter dan verwacht. Het geeft echter wel aan dat we als federatie heel afhankelijk zijn van deze inkomsten om de werking op een correcte manier verder te kunnen zetten. Gezien er pas in december een afrekening komt (ook met het oog op een begroting het jaar nadien, want die moet goedgekeurd worden op de AV in november), is het op voorhand ook heel moeilijk in te schatten wat er effectief qua inkomsten gerealiseerd wordt.

Afsluiting 2023

Het eindresultaat is alvast niet iets waar we zaten op te wachten. De hoop was er om in 2023 toch meer break-even te draaien. De afgelopen jaren waren al verlieslatend en dat begint zich toch ook wel serieus te voelen op de bankrekening. Gelukkig hebben we de afgelopen jaren wel steeds geld "opzij" gezet voor het bouwfonds, maar ondertussen moeten we vaststellen dat we die reserve meer en meer aan het opgebruiken zijn. 2023 wordt dan ook heel negatief afgesloten met een verlies van net geen 33.000 euro.

VERSLAG VAN DE COMMISSARISSEN

Verslag van de rekeningcontroleurs

Zoals voorzien in de statuten zijn wij overgegaan tot het nazicht van de rekeningen met betrekking op het jaar 2023.

Sinds de aanpassingen in het intern reglement (mei 2022) wordt de boekhouding gecontroleerd door één lid van de AV (geen bestuurder) en één lid van de auditcommissie. Op de AV in november werden daarvoor Wilfried 'T Jonck (lid AV) en Timotheé Fabry (lid auditcommissie) aangeduid. De controle werd nauwgezet uitgevoerd. U kan de bemerkingen hieronder terugvinden.

Allereerst werd luik II overlopen en vergeleken met de gegevens in het boekhoudprogramma inzake de analytische codes. Daarbij hoorde ook een uitgebreid rapport van de boekhouding voor 2023 met verduidelijkingen inzake duidelijke verschillen van de ingediende kosten/inkomsten t.o.v. de oorspronkelijke begroting.

De verschillende bewijsstukken (facturen, onkostennota's, ontvangstbewijzen,...) evenals de rekeninguittreksels van de bank waren genummerd, droegen de boekhoudkundige toewijzing en waren met zorg gerangschikt. Wij hebben per steekproef talrijke stukken onderzocht en wij hebben niets abnormaals vastgesteld.

Vervolgens hebben wij de rekening doorlopen van de resultaten en de balans afgesloten op 31 december 2023, evenals de afschrijvingstabellen en de evaluatieregels. Er waren geen anomalieën merkbaar.

De situatie van de thesaurie vertoonde eind 2023 een saldo van 279.648,14 euro op de zichtrekening. Dit is een groot verschil t.o.v. de situatie van 2022, maar heeft alles te maken met het bouwfonds dat opnieuw werd overgeplaatst op de VTTL-rekening. Er zat ook nog een bedrag in kas (75,12 euro). De documenten afgeleverd op de Algemene Vergadering geven een synthetisch overzicht van de resultaatrekeningen en de balans. De jaarrekening geeft een getrouw beeld weer van de huidige situatie van de federatie.

Op basis van ons onderzoek van de voorgelegde boekhouding, stellen wij aan de Algemene Vergadering voor de rekeningen die haar werden voorgelegd goed te keuren en kwijtschelding te geven aan de Leden van het Bestuur van de VZW Vlaamse Tafeltennisliga.

Te Brussel, op 14 mei 2024
De rekeningcontroleurs

Fabry Timotheé

'T Jonck Wilfried