

Verslag

Datum: 11 maart 2021

Instantie: Raad van Bestuur

Locatie: Online, 18.00u

Aanwezig: Freddy De Nert, Eric De Wasch, Karel De Roo, Wouter Sysmans, Agnes Vanderstegen, Jeroen Sleurs, Godfried Nica, Jos Haverals, Hub Regoudt, Johan Devos

Verontschuldigd (volmacht): Rudy Vertongen

Personeel: Wout Stevens

1. Goedkeuring verslag 2 februari 2021

Het verslag van 2 februari 2021 werd goedgekeurd

2. GOED BESTUUR

2.1 Jaarrekening 2020

De jaarrekening is ondanks een moeilijk jaar heel positief. Dit heeft verschillende redenen. Dit zijn alvast de belangrijkste:

- Afwezigheid Bart Eelbode (12 maanden) en Jelle Roggemans (8 maanden)
- RSZ korting
- Noodfonds
- Besparingen door maximaal thuiswerk en digitale vergaderingen

Samen met Penningmeester Eric De Wasch gaan we meer in detail.

Personeelskosten

- Langdurige afwezigheden (1VTE volledig jaar en 0.8 VTE 8 maanden) resulteren in een besparing op personeelskosten van ongeveer 125.000 euro
- Op 6/11/2020 kondigde de regering een compensatie van patronale sociale zekerheidsbijdragen voor het derde kwartaal 2020 aan voor werkgevers in bepaalde zwaar getroffen sectoren. Meer bepaald gaat het over een tegemoetkoming die overeenstemt met de verschuldigde 'netto' patronale basisbijdragen en de patronale solidariteitsbijdrage voor studenten verschuldigd voor het derde kwartaal 2020. Voor Gezinssport Vlaanderen komt dit op ongeveer 35.000 euro.
- Door het maximale thuiswerk en digitaal vergaderen liggen de verplaatsingskosten een pak lager dan begroot.
- Vakantiegeld – aanpassing provisie: besparing heeft niets met corona te maken maar is te wijten aan pensioen en ontslag van 2 collega's.

Personeelssubsidies

- Interprofessionele looncorrecties
- DAC middelen is een schatting op basis van de berekeningen van 2019. De effectieve afrekening komt pas midden 2021.
- Op het einde van het jaar werden extra via middelen toegekend die werden uitbetaald aan de medewerkers via eco- en consumptiecheques.



Publiciteitsmateriaal

- Gezien de omstandigheden werden in 2020 weinig publiciteitsmateriaal aangekocht en verkocht.

Tijdschrift Sportief

- Minder uitgaven in druk en layout doordat er geen winterbrochure is opgemaakt. Wel minder inkomsten via advertenties dan in 2019 (automatisch verrekend in drukkosten).
- Verzendingskost hoger dan begroot door prijsstijging bij Bpost en meer verzendingen dan begroot.

Administratiekosten

- Het vele thuiswerk en de verminderde clubwerking door corona zorgen voor minder uitgaven, vooral op vlak van drukwerk en verzending.

Verzekering clubs

- Lager dan begroot door minder leden. Dit is wel nog een schatting gezien de definitieve eindafrekening nog niet binnen is.

Public relations en representatie

- Hieronder valt de aankoop van de mondkmaskers

Vergaderingen

- De noodgedwongen online vergaderingen (bestuur en externen) zorgen voor een grote besparing.

Sportweken binnenland

- Door corona zijn heel wat binnenlandse vakantie moeten geannuleerd worden. Bovendien lag de kostenefficiëntie lager door de (verplichte) veiligheidsmaatregelen: kleinere groepen, extra begeleiders, hygiënemateriaal, ...

Sportweken buitenland

- Minder omzet door geen optimale bezetting en de verplichte annulering van alle reizen in de paasvakantie

Nationale manifestaties (en projecten)

- Toegekende subsidie jeugdsport lager dan aangevraagd bedrag door algemene besparingsronde.
- Subsidie knuffelturnen in lijn met de begroting. Minder uitgaven door minder nieuwe clubs ten gevolge van corona
- Toegekende subsidie laagdrempelig sporten veel lager dan aangevraagd (10.000 euro ipv 30.000 euro).
- Zomerzoektochten konden ondanks corona doorgaan (wandel -en fietsrally).
- Wandel- en fietsdag moest uit veiligheidsoverwegingen geannuleerd worden. Kosten voor het drukwerk en promotie waren reeds gemaakt.
- Sponsoring ligt lager dan begroot en is opgenomen bij de desbetreffende projecten.

Kadervorming en begeleiding

- Het merendeel van de opleidingen moest geannuleerd worden. De opleidingen die toch konden doorgaan resulteerden verhoudingsgewijs in hogere kosten door de maatregelen.

Materiaal

- Door de huidige omstandigheden geen nieuw materiaal aangekocht.
- Afschrijving sportmobiel.

Overige

- Sinds maart 2020 (bijna) geen eenmalige activiteiten meer georganiseerd. Voor clubs werd dit bovendien gratis aangeboden.



- Afschrijving van het nieuwe initiatievenplatform ging pas in op moment van eerste ingebruikname (september) waardoor dit slechts 4 maanden werd afgeschreven ipv de begrote 12 maanden.
- Veel clubs konden niet of slechts gedeeltelijk opstarten. Daardoor zien we een terugval in ledenaantallen en dus ook in lidgelden.
- Voor de berekening van de algemene werkingssubsidie (toelage ministerie) mag de federatie de cijfers van 2019 in rekening brengen. Zo blijft de impact van corona beperkt op dit budget. De algemene besparingsronde van de Vlaamse overheid die eind 2019 werd aangekondigd is wel voelbaar (4.5%)
- Kosten publicaties in De Bond liggen lager door minder advertenties (tussenkost Gezinsbond vzw).
- Noodfonds toegekend aan de federatie voor gederfde inkomsten en bijkomende kosten door corona.
- Er wordt een voorziening toegevoegd voor bijzondere kosten in 2021 waarvan we bij afsluiting van de rekening 2020 al duidelijk zicht op hebben. Dit betreft minder inkomsten via de lidgelden (35% minder leden) en annulering van de wintersportvakanties (zie hieronder de duiding van de revisor).

Gezien het positieve resultaat in 2020 en het negatieve resultaat in 2021 werd aan de revisor gevraagd welke mogelijkheden er zijn om hier een correcte weergave van de jaarrekening te krijgen.

Jaarrekening over 2020 – toestand in 2021

De vraagstelling is eigenlijk: kwalificeert de tweede lock-down naar aanleiding van COVID-19 aangekondigd in oktober 2020 als een “adjusting” of “non-adjusting” gebeurtenis na balansdatum voor een boekjaar eindigend op 31 december 2020?

Wat betreft de voorzieningen (want ik ga ervan uit dat andere activa en passiva niet direct door COVID significant beïnvloed worden), stelt de boekhoudwet:

** art. 3:11 KB WVV: “Er moet rekening worden gehouden met alle voorzienbare risico's, mogelijke verliezen en ontwaardingen, ontstaan tijdens het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft of tijdens voorgaande boekjaren, zelfs indien deze risico's, verliezen of ontwaardingen slechts gekend zijn tussen de balansdatum en het ogenblik waarop de jaarrekening door het bestuursorgaan van de vennootschap, VZW, IVZW of stichting wordt opgesteld.”*

** art. 3:28 KB WVV: “De voorzieningen voor risico's en kosten beogen naar hun aard duidelijk omschreven verliezen of kosten te dekken die op de balansdatum waarschijnlijk of zeker zijn, doch waarvan het bedrag niet vaststaat. Onverminderd artikel 3:11, eerste lid, vertegenwoordigt een voorziening op balansdatum de beste schatting van de kosten die als waarschijnlijk worden beschouwd of, in geval van een verplichting, de beste schatting van het bedrag dat vereist is om die verplichting op de balansdatum na te komen.”*

Eventuele voorzieningen of waardecorrecties op activa zullen het onderwerp zijn van inschattingen van het bestuursorgaan. Voor deze inschattingen moet het bestuursorgaan zich plaatsen op de balansdatum. We verwijzen hiervoor naar Art. 3:2§1 KB WVV dat stelt dat ‘de jaarrekening moet duidelijk worden opgesteld en stelselmatig weergeven, enerzijds, de aard en het bedrag, op de dag waarop het boekjaar wordt afgesloten, van de bezittingen en rechten van de vennootschap, VZW, IVZW of stichting, van haar schulden en verplichtingen evenals van haar eigen middelen, en anderzijds, voor het op die dag afgesloten boekjaar, de aard en het bedrag van haar kosten en haar opbrengsten.’ Dit standpunt wordt bevestigd door de CBN in haar advies inzake voorzieningen. Dit principe wordt eveneens onderschreven door de internationale standaarden.



Het is duidelijk dat voor een afsluiting op 31 december 2020 de COVID-19-epidemie een feit betreft dat reeds bestond op en voor afsluiting. Hiermee dient bij het maken van de inschattingen door het management rekening te worden gehouden. De inschattingen van management zullen echter sterk bepaald worden door de genomen assumpties inzake de ernst, de duur, de timing en het verwacht traject van herstel na 31 december 2020.

De COVID-19-epidemie is een risico dat reeds bestond op balansdatum (in voorgelegd geval 31 december 2020) waarbij dit risico een invloed heeft op een aantal elementen in de balans en resultatenrekening. De tweede lock-down werd bovendien bevestigd voor jaareinde. Dit is zodoende een voorzienbaar risico ontstaan tijdens het boekjaar, waar het bestuursorgaan volgens het voorzichtigheidsbeginsel rekening mee moet houden en haar inschatting moet aanpassen aan de werkelijke toestand tot op het ogenblik waarop de jaarrekening door het bestuursorgaan van de vennootschap wordt vastgesteld, indien hierdoor de inschattingen negatief worden beïnvloed.

Ook hier wordt bijgevolg het uitzonderlijk fenomeen teruggebracht tot de eenvoudige boekhoudregel die al lang bestaat.

Conclusie

Op 31 december 2020 was de COVID crisis bekend met haar tweede lockdown voor de sector van de reizen. De gevolgen voor 2021 moeten ingeschat worden. Indien verliezen verwacht worden volgens de toestand op 31/12/2020, moeten daarvoor voorzieningen gevormd worden met een schatting conform het voorzichtigheidsprincipe (voor kosten de zwaarste kost nemen, voor opbrengsten het kleinste opbrengstbedrag weerhouden op basis van de hypothesen). Concreet zal u dus de verwachte verliezen voor 2021 indekken per einde 2020 door een gepaste voorziening.

Beslissing: De Raad van bestuur keurt de jaarrekening van 2020 goed. Ze gaan akkoord om een voorziening op te nemen voor de geschatte kosten van 2021. Het opgenomen bedrag wordt nog voorgelegd aan de revisor.

2.2 Evaluatie bestuursorgaan

Op basis van de aandachtspunten die door het bestuur in het begin van de legislatuur werden doorgegeven werd een online vragenlijst opgesteld. Deze werd voorafgaand aan de vergadering door de bestuursleden (anoniem) ingevuld. De resultaten worden toegelicht door de voorzitter (zie bijlage).

Opvolging/to do: De resultaten van de evaluatie worden mee opgenomen in de toekomstige werking van het bestuursorgaan.

2.3 Functioneringsgesprekken team/coördinator

Het functioneringsgesprek tussen coördinator en voorzitter vond plaats op woensdag 24 februari. De voorzitter geeft een korte terugkoppeling.

2.4 Personeel

2.4.1 Nieuwe aanwerving

Zoals besproken tijdens de vorige bestuursvergadering werden 2 vacatures opgesteld en verspreid:

- 1 VTE clubwerking (1 jaar met kans op verlenging)
- 1 VTE projectmedewerker (1 jaar)
 - o 0,5 VTE vervanging Liesbeth
 - o 0,5 VTE heropstart clubs



Oorspronkelijk was het de bedoeling om een halftijdse projectmedewerker aan te werven ter vervanging van Liesbeth. Gezien het positief resultaat in de jaarrekening en de sterke daling van de ledenaantallen door corona is het voorstel om een bijkomende personeelsinjectie te realiseren voor de heropstart van de clubwerking.

Kan het bestuur hiermee akkoord gaan?

Beslissing: Bestuur gaat akkoord met de bijkomende aanwerving van 0.5 VTE

2.5 Bestuursverkiezingen

Op de Algemene vergadering van 25/03/2021 zal de timing van de bestuursverkiezing worden toegelicht aan de leden van de AV en zullen ze de mogelijkheid krijgen zich kandidaat te stellen voor de openstaande functies.

2.6 Agenda Algemene Vergadering

De controle van de rekeningen door de revisor duurt langer dan voorzien. De financiële dienst geeft aan dat de definitieve rekeningen, goedgekeurd door de revisor, nog niet zullen kunnen worden voorgelegd op 20 maart. Daarom wordt de vraag gesteld aan het bestuursorgaan of we de vergadering kunnen uitstellen naar een later moment.

Nieuw voorstel datum: 24/03/2020 om 18u

Agenda:

- 1. Welkom**
- 2. Goedkeuring verslag december 2020**
- 3. GOED BESTUUR**
 - 3.1. Jaarrekening 2020 met memorie en balans 31/12/2020
 - 3.2. Verslag van de rekeningtoezichters (financiële commissie) over de jaarrekening 2020
 - 3.3. Verslag van de bedrijfsrevisor over de jaarrekening 2020
 - 3.4. Verslag van de Raad van Bestuur aan de Algemene Vergadering over de jaarrekening 2019 als decharge
 - 3.5. Bestuursverkiezingen
 - 3.6. Jaarverslag 2020
- 4. CLUBWERKING**
 - 4.1. Jaarplan 2021
- 5. LAAGDREMPELIG AANBOD**
 - 5.1. Jaarplan 2021
- 6. VAKANTIES**
 - 6.1. Jaarplan 2021
- 7. EXPERT GEZINSSPORT**
 - 7.1. Magazine Gezinssport Vlaanderen
- 8. Rondvraag**

Beslissing: Het bestuursorgaan gaat akkoord met de voorgestelde agenda.

3. CLUBWERKING

3.1 Noodfonds clubs

Momenteel zijn 83 aanvragen voor het noodfonds binnengekomen. Bedragen gaan van 50 tot 25.000 euro. Dit betreft zowel gemaakte kosten in 2020 als geplande kosten voor 2021.



Begin april wordt de berekening gedaan en het definitieve bedrag per club toegekend. Ook zal er een analyse uitgevoerd worden op welke kosten de clubs hebben. Zo kunnen we hier bij verdere acties rekening mee houden.

Clubs kunnen nog intekenen tot en met 31 maart 2021.

Er zijn signalen dat er een nieuw noodfonds zal komen vanuit de Vlaamse overheid maar er wordt gevreesd dat onze clubs hier uit de boot zullen vallen daar de voorwaarden om beroep te kunnen doen op deze middelen niet haalbaar zijn voor het gros van onze clubs (eigen infrastructuur, vaste kosten > 20.000 euro, ...)

Bespreking/discussie: Er zijn bezorgdheden over de berekening van de effectieve bedragen die de clubs zullen ontvangen. De effectieve berekening kan pas gebeuren als er zicht is op alle aanvragen, dus na 31 maart 2020. De vraag komt vanuit het bestuur om deze berekening eerst nog eens voor te leggen aan het bestuursorgaan vooraleer te communiceren naar de clubs.

Beslissing: Als alle aanvragen binnen zijn zullen de exacte subsidiebedragen berekend worden. De bedragen en berekeningen worden eerst ter informatie voorgelegd aan het bestuur vooraleer dit naar de betrokken clubs te communiceren.

4. LAAGDREMPELIG AANBOD

4.1 Familiefit

Het dossier voor de projectoproep rond augmented reality werd ingediend. Ondertussen kregen we bericht dat ons dossier ontvankelijk werd verklaard en ons dossier wordt voorgelegd aan een jury.

4.2 Run Daddy Run

De eerste stuurgroep van Run Daddy Run ging door op 25 februari 2020. Vanuit Gezinssport Vlaanderen waren Liesbeth, Wout en Freddy vertegenwoordigd. Er was ook vertegenwoordiging vanuit Sport Vlaanderen, Universiteit Gent, Gezinsbond, Vlaams Instituut Gezond Leven en een papa die deelnam aan het onderzoeksproject.

5. VAKANTIES

5.1 Wintersport

Vorbereidingen voor de wintersport zijn gestart. Enkele belangrijke aandachtspunten:

De bezettingsgraad heeft een grote impact op de inkomsten van de vakanties. Bij de prijsberekening zal rekening gehouden worden met een lagere bezettingsgraad dan vorige jaren. Dit zorgt voor een grotere en realistischere (financiële) veiligheidsmarge voor de organisatie. Deze veiligheidsmarge zal ook resulteren in een grotere prijsstijging tov van vorige jaren.

5.2 Zomervakanties



Bezettingsgraad

Code initiatief	Naam initiatief	Locatie	Doelgroep	Startdatum	Einddatum	Max. dln	#ingesch. dln
2126	Fiets- en wandelweek aan zee - excl. voor 60-plussers	Koksijde - Vakantiecentrum Reigersnest	60-plussers	27 jun 2021	2 jul 2021	28	10
2727	Actieve grootouder- kleinkindvakantie aan zee	Oostende - Vakantieclub Vayamundo	Grootouders & kleinkinderen	5 jul 2021	9 jul 2021	36	27
2728	Actieve grootouder- kleinkindvakantie aan zee	Oostende - Vakantieclub Vayamundo	Grootouders & kleinkinderen	12 jul 2021	16 jul 2021	36	22
2133	Actieve grootouder- kleinkindvakantie aan zee	Koksijde - Vakantiecentrum Reigersnest	Grootouders & kleinkinderen	16 aug 2021	20 aug 2021	34	34
2734	Actieve grootouder- kleinkindvakantie aan zee	Oostende - Vakantieclub Vayamundo	Grootouders & kleinkinderen	23 aug 2021	27 aug 2021	36	39
4326	G-gezinssportkamp 'strand, zee & omnisport' (fysieke beperking)	Blankenberge - Sport Vlaanderen centrum	Gezinnen, G-sporters	1 jul 2021	4 jul 2021	20	0
1727	Bos- en outdoorvakantie in de Ardennen - excl. voor éénoudergezinnen	Houffalize - Vakantieclub Vayamundo	Eenoudergezinnen	4 jul 2021	9 jul 2021	34	12
2727	Actieve vakantie aan zee	Oostende - Vakantieclub Vayamundo	Gezinnen	5 jul 2021	9 jul 2021	36	4
1828	Bos- en natuurvakantie in Limburg	Houthalen - Vakantiecentrum De Bosberg	Gezinnen	11 jul 2021	16 jul 2021	27	3
4128	Op bangelijk boskamp met je gezin i.s.m. AFYA - excl. voor éénoudergezinnen	Wetteren - vakantiehuis Boskabanne	Eenoudergezinnen	12 jul 2021	16 jul 2021	20	10
Totaal						307	161
% ingesch./max. dln							52.44%

6. EXPERT GEZINSSPORT

6.1 Magazine Gezinssport Vlaanderen

De opdracht is gegeven aan Xpair om aan de slag te gaan met het magazine. Zij zullen nu een eerste voorstel formuleren met mogelijke rubrieken en een plan van aanpak. Dit zal voorgesteld worden op een volgende bestuursvergadering.

7. Rondvraag

Einde vergadering: 20u10

Verslag: Wout Stevens

