

Dagsorden punkt 6: Regnskab 2016 - beretning

Regnskabet for 2016 udviser et underskud på 45.614 kr. mod et budgetteret underskud på 200.000 kr. eller en positiv afvigelse på 154.386 kr.

Regnskabet er som udgangspunkt udarbejdet efter samme principper som tidligere år, herunder indeholder regnskabet også indtægter for eventuelt haveleje og pligtarbejde vedr. 2016, som ved regnskabets afslutning ikke var betalt. Regninger der vedrører 2016, men som ikke er betalt ved regnskabets afslutning er ligeledes medtaget i regnskabet.

Der er foretaget en enkelt ændring i regnskabspraksis, idet vi foreslår, at vi ikke længere foretager afskrivninger på kloakanlægget. Vi har i 2014 besluttet, at foretage en afskrivning på kloakanlægget på 1% efter saldometoden, hvilket reducerer medlemskapitalen med 350 kr. pr. år. Vi må efterfølgende konstatere, at alle de andre kolonihaveforeninger som vi sammenligner os med ikke afskriver på deres anlæg.

Bestyrelsen er af den opfattelse, at Brøndgårdens medlemmer ikke skal stilles "dårligere" end andre haveforeninger, og foreslår derfor, at vi ikke længere foretager afskrivninger, og at de seneste to års afskrivninger tilbageføres. Helt konkret betyder det, at den enkelte haves foreningsværdi er steget med godt 700 kr.

Nedenfor er de væsentligste bemærkninger til regnskabet anført.

De samlede indtægter udgør 1.786.795 kr., heraf udgør havelejen 95% eller 1.697.745 kr. Havelejen afviger positivt med 93.240 kr., hvilket skal ses i lyset af den ekstraordinære opkrævning på 360 kr. pr. have som følge af, at der ikke blev lukket for vandet. Der var ved udgangen af regnskabsåret 2 haver der ikke havde afregnet haveleje for 4. kvartal 2016 og 1 have der ikke havde afregnet for pligtarbejde. Disse tilgodehavender er efterfølgende indbetalt.

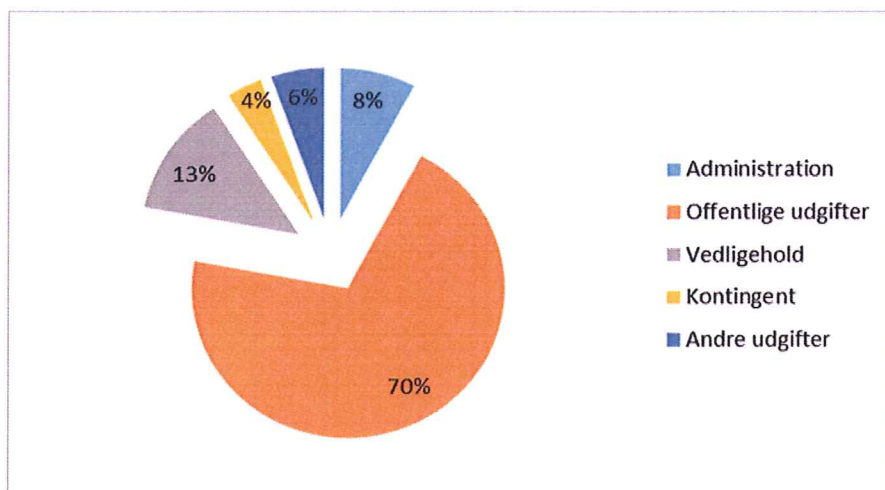
I løbet af året er 17 haver solgt, hvilket er 1 mindre end forventet, eller en negativ budgetafvigelse på 1.800 kr. Den samlede indtægt på salg af haver udgør 30.600 kr. i form af dels gebyr på 1.000 kr. fra sælger og 800 kr. i indmeldelsesgebyr fra køber.

Vi har opnået renteindtægter på 2.933, hvilket er 3.067 kr. mindre end budgetteret og skal ses i lyset af det generelt lave renteniveau, selv på aftaleindskud, der har været gældende i de seneste år.

Der er i regnskabet indtægtsført 41.340 kr. for pligtarbejde idet hele 39 haver (22 i 2015, 20 i 2014 og 28 i 2013) ikke har deltaget i pligtarbejde, hvilket er næsten dobbelt så mange som forventet. Det er selvfølgelig positivt i forhold til regnskabet, men det er en kedelig stigning, og vi håber ikke, at det er et udtryk for en uheldig udvikling.

Diverse indtægter udgør 14.177 kr. hvilket er en positiv afvigelse på over 10.000 kr. og posten indeholder primært indtægter på gebyrer på hhv. administration og vandspild.

De samlede omkostninger udgør 1.832.409 kr. og fordeler sig på hovedgrupper som følger:



De samlede administrationsomkostninger udgør i alt 8% (2015: 8%) eller 142.479, hvilket er på niveau med det budgetteret. Udgiften til kontorartikler på 33.332 kr. indeholder ligeledes udgiften til kopimaskinen på kontoret, hvilket udgør den største del af posten.

Honorar og telefongodtgørelse til bestyrelsen er udbetalt efter gældende retningslinjer, hvilket er som følger:

	Honorar pr b-medlem	Telefongodtgørelse
Formand/kasserer:	18.000 kr.	2.000 kr.
Næstformand:	10.000 kr.	2.000 kr.
Vurderingsansvarlig	9.000 kr.	1.500 kr.
Øvrige:	9.000 kr.	Ingen godtgørelse

Der er afholdt i alt 12 bestyrelsesmøder m.v. i løbet af 2016 og den samlede omkostning hertil, dvs. fortæring, udgør 1.946 kr.

Godt 70% (2015: 68%), eller 1.285.020 kr. af de samlede omkostninger anvendes til offentlige afgifter m.v. i form af leje af jord (1.504,06 kr. pr. have), skatter til Ballerup kommune, forbrug af vand samt renovation. De offentlige udgifter er 48.728 kr. mindre end budgetteret, hvilket skyldes udgiften til vand, idet vi kun har anvendt i alt 8.673 m³ vand. Dette på trods af, at der ikke blev lukket for vandet i december måned og at vi anvendte 10.836 m³ i 2015! Det er meget uforklarligt!

De samlede omkostninger til ordinært vedligehold udgør 13% (2014: 14%) eller 236.616, hvilket er 13.384 kr. mindre budgettet. Udgiften til fællesarealer og legeplads udgør i alt 161.091 kr., hvoraf de største poster udgør græsslåning på 91.686 kr., indkøb af materialer m.v. på 38.774 kr., træfældning på 11.875 kr., kloak på 5.154 kr., ærtesten på 7.730 kr. og affaldsposer på 5.872.

Godt 4% (2015: 4%) eller 65.268 kr. anvendes til medlemskontingent, dels til kolonihaveforbundet, dels Kreds Hovedstaden Vest. Udgiften er lidt højere end budgetteret, idet kredskontingentet blev sat op i andet halvår.

Andre udgifter udgør 6% (2015: 5%) eller 101.472, hvilket er 18.475 kr. mere end budgetteret. Afvigelsen skyldes primært en større udgift til præmiefesten på 17.840 kr. Det store frivillige arbejde der ydes i foreningen er helt afgørende, og bestyrelsen ønsker at vise vores taknemmelighed bl.a. gennem en hyggelig eftermiddag/aften som præmiefesten er.

Den samlede balancesum pr. 31. december 2016 udgør 10.374.372 kr. og medlemskapitalen udgør 10.257.281 kr. Den fri kapital på 1.139.369 kr. består af reservefond på 300.000 kr., dispositionsfond på 442.123 kr. og overskud på kloakprojektet på 397.246 kr.

Sidstnævnte kan specificeres som følger:

Primo 1. januar 2016	643.147
Overført resultat 2015 (underskud)	-245.901
Ultimo	397.246

Medlemskapitalen udgør 39.603 kr. pr. have, hvilket er en stigning på 528 kr. i forhold til sidste år og kan specificeres som følger:

Tekst	Beløb pr. have	Beløb i alt
Primo 1/1 – 2016	39.075	10.120.541
Tilbageført afskrivninger på kloak	704	182.354
Resultat 2016 (underskud)	-176	-45.614
Ultimo 31/12 – 2016	39.603	10.257.281

Som det fremgår af ovenstående, er medlemskapitalen pr. have faldet med andel af underskud og steget som følge af de tilbageførte afskrivninger på kloak.

De likvide midler udgør ved regnskabsårets afslutning 1.207.123 kr., herunder 1.158.801 indsat på aftalekonto.

Det er bestyrelsens opfattelse, at foreningens økonomi generel er sund og robust, og bestyrelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Regnskabet indstilles således til generalforsamlingens godkendelse, herunder at underskuddet finansieres af overskuddet fra kloakprojektet i henhold til generalforsamlingens beslutning sidste år.