

Regnskab Dansk Teraklub 2023

Kassebeholdning gennem 2023

- Start 2023 havde foreningen en kassebeholdning på 20,286.91 kr og 2023-03-07 har Dansk Sejlunion udbetalt støtten for 2022 (se regnskab 2022). Derfor har foreningens bank-beholdning i 2023 reelt startet på 26,786.91 kr.
- Ved udgang af 2023 havde foreningen bank-beholdning på 10,234.43 kr.
- På generalforsamling 2023 ønskede generalforsamlingen at bruge midler for at skabe mere aktivitet. Aktiviteterne har været meget fine, og derfor er den store nedgang i egen-kapital ikke overraskende. Især har campen i SKB uge 42 været meget dyr pga hårdt vejr, hvor ekstra ribs og ekstra mandskab måtte tilkaldes. Det er noget, vi skal lære af fremadrettet.
- Der er flere mangler mht. Indbetaling af kontingenter og camp-gebyr. Hvis alle beløb bliver indbetalt, vil der figurere 2700 kr i 2024 regnskab som hidrører for aktiviteter i 2023.

De vigtigste nøgletal.

- Foreningens formue er gået ned med 10.052,48 kr gennem 2023.
- Hvis de 2700 kr bliver betalt, ender vi reelt med en formue-nedgang på 7.352,48 kr.

Kassestatus

Dato	Kassebeholdning	Indbetaling	Noter
2023-01-01	20.286,91		Mangler DS tilskud 2022
2023-03-07	26.786,91	6500	Tilskud Dansk Sejlunion 2022
2023-12-31	10.236,29		Mangler camp og kontingenter for 2700 kr

Ændringer af kassebeholdning gennem 2023

Indbetalinger	38.302,88 kr
Udbetalinger:	48.355,36 kr
Differens	-10.052,48 kr

Regnskab 2023

	Resultat for Teraklub 2023	
Indtægter		
Kontingent		kr 2.500,00
Campgebyr		kr 17.400,00
Andre indtægter		kr 597,50
Renter		kr 5,38
Tilskud DS[1]		kr 20.500,00
Indtægter i alt		kr 41.002,88
Udgifter		
Camp forplejning		kr 18.968,35
Ribleje		kr 15.823,83
Trænerløn		kr 11.500,00
Andre udgifter		kr 1.417,69
Brændstof		kr 645,49
Udgifter i alt		kr 48.355,36
Resultat		-kr 7.352,48

[1] Note: 6500 kr af dette beløb hidrører for 2022.

	Balance for Teraklub 2023	
Aktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende kontingent og campgebyr		kr 2.700,00
Likvide beholdninger		
Bank		10.234,43
Aktiver i alt		kr 12.934,43
Passiver		
Formue pr. 1/1		kr 20.286,91
Årets resultat		-kr 7.352,48
Passiver i alt		kr 12.934,43
Difference		kr 0,00

Regnskabsføringen gennem 2023

Regnskabsføring i 2023 har været mangelfuld.

- Kasserer-skifte nummer 1
 - Den 14. Maj 2023 overføres foreningens beholdning fra afgående kasserer Peter Toft (konto i danske bank) til ny kasserer Thanh Caviglia (konto i nykredit).
- Nogle boner for udgifter forefindes ikke.
 - Jeg har gentagne gange efterspurgt disse fra forrige kasserer og kun fået nogle retur.
 - Returbetalinger fra camps er oftest en samling af flere boner og derfor svære at spore.
 - Umiddelbart er alle udgifter refundet senest i december 2023.
 - Der er ikke udbetalinger fra foreningens kasse, som reelt peger med "dårlig adfærd" - kun mangelfuld håndtering af kasserer-rollen.
- De enkelte camps er ikke blevet afsluttet "kort tid" efter hver camp.
 - Især er det regninger fra formanden som er kommet sent og aggregeret. Dette er ret store beløb til leje af ribs og -honorering af unge trænere.
 - Derfor giver det ingen mening at lave opgørelse per camp for 2023.
 - En gennemgang af betalinger for camp-deltagere har vist at ca 35% af deltagerne mangler camp-betaling. Dette har ikke været i fokus før februar

2024. I regnskab 2023 mangler således 2700 kr (dog med forbehold for hvis enkelte sejlere tilmeldte sig, og at de alligevel ikke deltog ej heller betalte).

- Flere af vores forældre læser ikke, *hvor* der skal betales for camps.
 - Flere forældre har betalt ind på den gamle konto som var i brug indtil maj 2023.
 - Derfor har jeg været nødsaget til at lave regnskab ud fra at flette de to konti med hinanden.
- Kasserer-skifte nummer 2
 - Den 23. November 2023 overføres foreningens beholdning tilbage til forrige kasserer Peter Toft (konto i danske bank) fra kasserer Thanh Caviglia (konto i nykredit), efter at bestyrelsen ikke har haft kontakt med Thanh hen over en måned eller mere.
- Som det set af udviklingen af kassebeholdningen for 2023 over tid, så har der været en stor mangel på betalinger fra camps i slutningen af 2023.
- I december 2023 var foreningen reelt været insolvent indtil "Tilskud DS 2023" på 14000 blev indbetalt. Derefter er de sidste regninger blevet betalt. Heldigvis var de sidste betalinger fra foreningens formand, som havde været meget langsommelig med at indsende betalinger - og derfor var formanden også meget afslappet med hvornår udlæg mv blev refunderet. Tak!

Anbefalinger til regnskabsføringen 2024

- Hver camp skal have en ansvarlig økonomi-person for at håndtere indtægter og udgifter. Denne person kan være kassereren, men det behøver ikke at være tilfældet.
- Kasserer refunderer de enkelte boner og lægger systematisk boner ind med nummer - meget gerne elektronisk.
 - Der refunderes per bon uden at lægge flere boner sammen.
 - På hver bon anføres, hvem der har lagt penge ud.
- Alle udgifter til camps skal afsluttes senest 14 dage efter campen.
 - Husk leje af ribs
 - Husk udgifter til trænere
 - Husk forplejning
- Den ansvarlige for campen laver derefter et lille regnskab for campen, som afleveres til bestyrelsen.

Fungerende kasserer Dansk Tera Klub 2023-02-11
Peter Toft

