

Agendapunt 6.1 Samenvatting Jaarrekening 2019

Inleiding

Bijgaand treft u de Jaarrekening 2019 aan die voldoet aan richtlijnen voor de jaarverslaglegging. De Jaarrekening met de goedkeurende accountantsverklaring is uiteraard wel in te zien: <https://www.badminton.nl/uploads/documents/Def-Jaarrekening-BNL-2019-zonder-WM-met-HT.pdf>.

De tekst is 31 augustus 2020 ook met de FC besproken en verder akkoord.

Resultaat 2019

Het resultaat na bestemming bedraagt € 45.183 en is als volgt opgebouwd:

Resultatenrekening	realisatie 2019	begroting 2019	verschil	realisatie 2018
Totaal Baten	2.507.332	2.492.396	14.936	2.467.453
Totaal Kosten	2.479.779	2.447.025	32.754	2.527.414
	-----	-----	-----	-----
<i>Resultaat voor bestemming</i>	<i>27.553</i>	<i>45.371</i>	<i>- 17.818</i>	<i>- 59.960</i>
Mutatie				
bestemmingsreserve	17.630	0	17.630	0
	-----	-----	-----	-----
<i>Resultaat na bestemming</i>	<i>45.183</i>	<i>45.371</i>	<i>- 188</i>	<i>-59.960</i>

Tijdens de ALV van 23 juni 2018 is de begroting 2019 vastgesteld met een begrote winst van € 45.371. Deze begrote winst was bedoeld als 'buffer' indien de dalende trend van het ledental zich onverhoopt in 2019 zou voortzetten, zodat toch nog op een resultaat van € 0 uitgekomen zou kunnen worden. Tijdens de ALV dd 15 juni 2019 is middels de prognose 2019 gerapporteerd dat totale contributie-inkomsten lager uit zouden vallen dan begroot. De prognose voor 2019 kwam op dat moment uit op een resultaat van ca. € 24.000.

Uiteindelijk is de winst (na bestemming) op € 45.183 uitgekomen en daarmee vrijwel gelijk aan de begroting. In de bijlage is de realisatie 2019 naast de begroting 2019 en realisatie 2018 geplaatst en per kerntaak opgebouwd.

Het resultaat na bestemming 2019 ad € 45.183 is als volgt opgebouwd:

Begroot resultaat 2019:	€ 45.371
Meer opbrengsten dan begroot	€ 14.936

Meer kosten dan begroot	- € 32.754
Kosten ten laste van bestemmingsreserve	€ 17.630

<i>Resultaat 2019 na bestemming</i>	€ 45.183

Het resultaat 2019 na bestemming bedraagt een winst van € 45.183. Dit resultaat is vrijwel gelijk aan het begrootte resultaat echter er hebben binnen het resultaat een aantal mutaties plaatsgevonden ten opzichte van de begroting. Deze mutaties zijn als volgt samen te vatten:

Begroot resultaat 2019 (afgerond): € 45.000

Afwijkingen met een negatief effect op het resultaat:

- Lagere opbrengst contributie	-€ 61.000
- Hogere personeelskosten als gevolg van de nieuwe CAO	-€ 7.000
- Lager resultaat Yonex Dutch Open	-€ 8.000
- Lagere toernooibijdrage	-€ 6.000

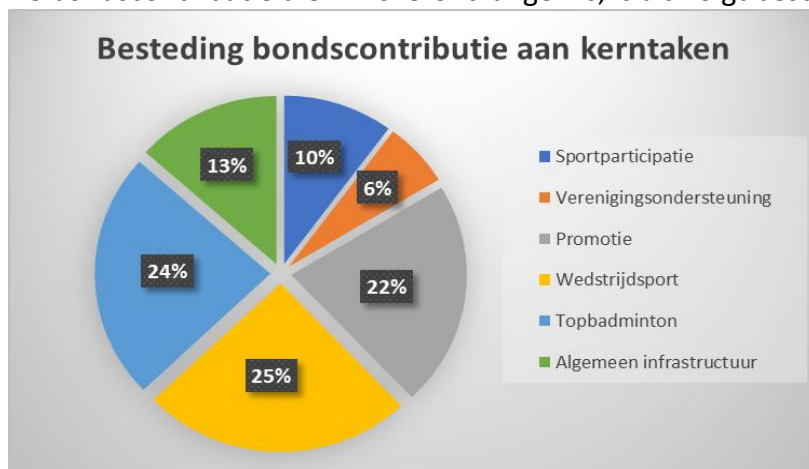
Afwijkingen met een positief effect op het resultaat:

- Taakstelling Topbadminton (afroning arbeidsovereenk.)	€ 24.000
- Lagere kosten lokale bijeenkomsten (Ontmoetingen)	€ 24.000
- Vrijval subsidies voorgaande jaren	€ 9.000
- Incidentele meevaller m.b.t. BTW-aangifte	€ 11.000
- Meerdere kleinere lagere uitkomsten voor in totaal	€ 14.000

Totaal mutaties t.o.v. de begroting € 0

Resultaat 2019 na bestemming (afgerond) € 45.000

De bondscontributie die in 2019 ontvangen is, is als volgt besteed:



Bestemmingsreserve

Ten laste van het resultaat van 2017 is een bestemmingsreserve ad € 50.000 gecreëerd ten behoeve van Project Verdienmodellen en Nieuw contributiesysteem. In 2018 vonden geen uitgaven plaats ten laste van deze bestemmingsreserve. In 2019 is een bedrag ad € 17.630 ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.

Verloop bestemmingsreserve

Beginstand 1 jan. 2019	Gemaakte kosten t.b.v. reserve	Eindstand 31 dec. 2019
€ 50.000	€ 17.630	€ 32.370

Balans en vermogenspositie

ACTIVA	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>	PASSIVA	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<i>Materiële vaste activa</i>	23.082	15.988	Vrije reserve	347.063	301.880
Vorraden	12.721	13.709	Bestemmingsreserve	32.370	50.000
Vorderingen	104.163	97.878	<i>Totaal Eigen vermogen</i>	<i>379.433</i>	<i>351.880</i>
Liquide middelen	399.284	438.783	Crediteuren	45.759	85.067
<i>Totaal Vlottende Activa</i>	<i>516.168</i>	<i>550.370</i>	Belastingen en pensioenen	-	125
			Overlopende passiva	114.058	129.536
			<i>Totaal Vlottende Passiva</i>	<i>159.817</i>	<i>214.478</i>
Totaal ACTIVA	539.250	566.358	Totaal PASSIVA	539.250	566.358

Per medio augustus 2020 is een bedrag van € 1.627 inzake debiteuren 2019 nog niet voldaan.

De balans toont de vermogenspositie van Badminton Nederland per 31 december. Het betreft een momentopname. Het weerstandvermogen per 31 december 2019 (vrije vermogen) bedraagt 13,8% van de totale baten in 2019. Voor organisaties zoals badminton Nederland wordt geadviseerd dat het weerstandsvermogen zich tussen minimaal 5% (ca. € 125.000) à 10% (ca. € 250.000) bevindt. Dit is vertaald in het doel dat het vrije vermogen van Badminton Nederland minimaal € 200.000 moet bedragen. Op basis hiervan is het weerstandsvermogen per jaareinde als ruim voldoende te omschrijven.

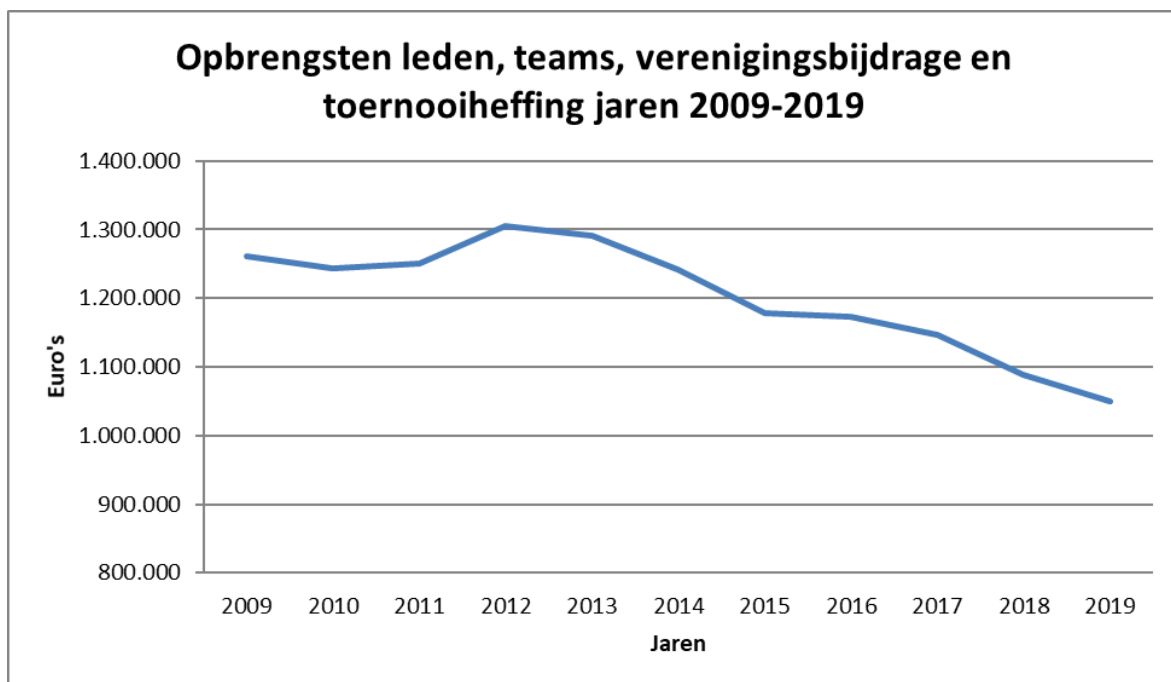
Coronavirus

Om de verspreiding van het COVID-19 virus te vertragen heeft de overheid vanaf 16 maart 2020 ingrijpende maatregelen ingevoerd. Onderdeel van deze maatregelen betrof het verbod om te mogen sporten. Ten tijde van opstellen van de jaarrekening (medio mei 2020) waren enkele maatregelen op het gebied van sportbeoefening iets versoepeld. De overheidsmaatregelen als gevolg van de uitbraak van het coronavirus hebben impact op de omzetverwachting in 2020 die als gevolg hiervan lager zal uitkomen dan begroot. Er zijn verschillende omzetscenario's binnen het bestuur en directie besproken, waarvan een enkele kan leiden tot een substantiële impact op de omzetverwachting. Voor alle omzetscenario's worden door het bestuur en directie aanvullende en passende maatregelen voorbereid. Op het moment van vaststellen van de jaarrekening (medio mei 2020) zijn er geen scenario's waarin ernstige onzekerheid over de continuïteit verondersteld wordt.

Trendontwikkelingen

Zoals toegelicht is de vermogenspositie eind 2019 ruim voldoende te noemen. De trendontwikkeling van de contributiebijdrage van de afgelopen jaren en thans ook i.c.m. de impact van het coronavirus tonen echter aan dat waakzaamheid geboden blijft.

In onderstaande grafiek is voor de periode 2009-2019 het verloop van de bondscontributie weergegeven (exclusief eenmalige bijdrage ad € 2 t.b.v. projectfinanciering ACF in 2015).



Zichtbaar is dat vanaf 2012 de opbrengsten uit de bondscontributies dalen conform de daling van de aantallen leden, verenigingen en teams (exclusief de jaarlijkse indexatie conform de



geldende Consumenten Prijsindex). Het bestuur heeft er vanaf 2013 voor gekozen om de daling van het ledental niet te vertalen in een verhoging van de contributietarieven.

Een positieve constatering is dat het bruto-aantal leden in 2019 slechts 0,6% gedaald is ten opzichte van 2018. Als we ook rekening houden met het aantal afmeldingen is zelfs de constatering dat het ledental per 1 januari 2020 2,2% gestegen is ten opzichte van 1 januari 2019. De neerwaartse trend van het aantal teams heeft zich daarentegen helaas ook in 2019 verder doorgezet. In 2019 bedroeg de daling van het aantal teams 7,1% ten opzichte van 2018.

Bijlage. Samenvatting opbouw resultaat 2019 (na bestemming)

Totaal Badminton Nederland	RESULTAAT 2018		BEGROTING 2019		RESULTAAT 2019		VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Sportparticipatie	199	41	200	60	133	31	-68	-29
Verenigingsondersteuning	133	49	180	46	112	50	-68	4
Promotie	160	0	142	1	246	29	104	28
Wedstrijdsport	545	290	525	241	575	325	51	84
Topbadminton	1087	786	1091	829	1049	810	-42	-18
Algemeen	404	212	309	205	348	213	39	8
Algemene Bondscontributie	0	1089	0	1111	0	1050	0	-61
TOTAAL BNL	2527	2467	2447	2492	2462	2507	15	15
		-60		45		45		0

Sportparticipatie	RESULTAAT 2018		BEGROTING 2019		RESULTAAT 2019		VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Sportparticipatie algemeen	0	0	0	0				
Opleidingen en bijscholingen	87	12	71	22	30	6	-41	-16
Schoolbadminton	24	0	6	1	4	0	-2	-1
Regionale kampioenschappen	30	24	33	33	25	21	-8	-13
Doorontwikkeling organisatie	46	0	10	0	4	-1	-6	-1
LRTT / MRTT / ARTT toernooien	5	5	3	3	5	4	2	1
Begeleiding wf (SWO)	6	0	7	0	7	0	0	0
Personeel	0	0	70	0	57	0	-12	0
Totaal	199	41	200	60	133	31	-68	-29
		-158		-141		-102		39

Verenigingsondersteuning	RESULTAAT 2018		BEGROTING 2019		RESULTAAT 2019		VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Verenigingsondersteuning	93	1	27	0	24	0	-3	0
Verzekeringskosten e.d.	5	0	6	0	5	2	0	2
Onderzoeksprogramma	9	2	4	0	4	0	1	0
Ontmoetingen	21	0	35	0	12	1	-23	1
Veilig Sportklimaat	1	0					0	0
NOC*NSF subsidie Breedtesport	0	47	0	46	0	46	0	0
CRM abonnement en strippenkaart	3	0	4	0	3	0	0	0
Personeel	0	0	106	0	64	0	-43	0
Totaal	133	49	180	46	112	50	-68	4
		-84		-134		-62		72

Promotie	RESULTAAT 2018		BEGROTING 2019		RESULTAAT 2019		VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Overige kosten communicatie	22	0	2	0	14	0	12	0
Ontwikkeling communicatie	28	0	5	0	5	0	0	0
Website	10	0					0	0
Promotie/Foto/Videomateriaal	9	0	6	1	5	0	-1	-1
Ondersteuning verenigingen bij promotie	42	0	5	0	0	0	-5	0
Marketing	48	0	36	0	67	29	31	29
Personeel	0	0	88	0	154	0	66	0
Totaal	160	0	142	1	246	29	104	28
		-160		-141		-217		-76

Wedstrijdsport	RESULTAAT 2018		BEGROTING 2019		RESULTAAT 2019		VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Wedstrijdsport algemeen	13	0	2	0	8	0	6	0
Algemene kosten/ reiskosten							0	0
Nationale kampioenschappen	55	23	46	25	51	26	5	2
RK voor RT (alle regio's)	12	0	15	0	7	0	-8	0
Eredivisie en play offs	61	15	38	8	43	11	5	3
Bondscompetitie	88	0	51	0	46	-1	-5	-1
Regionale competities	17	0	14	0	14	0	0	0
Nationale evenementen	234	186	155	135	250	222	95	87
Overige wedstrijden	40	9	24	14	31	13	7	-1
Nationale selectie Aangepast badminton							0	0
Internationale wedstrijden Veteranen	5	2	3	0	4	1	1	1
Overige activiteiten	7	4	7	3	8	2	1	-1
Wedstrijdsport focus	3	0	5	0	1	0	-4	0
Algemene opbrengsten wedstrijdaanbod	10	50	0	57	0	51	0	-5
Personeel	0	0	166	0	112	0	-54	0
Totaal	545	290	525	241	575	325	51	84
		-255		-284		-251		33

Topbadminton	RESULTAAT 2018		BEGROTING 2019		RESULTAAT 2019		VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Budget trainingsstages en wedstrijden	231	15	210	0	231	39	21	39
Personele en materiële kosten	810	4	654	0	484	0	-170	0
Budgetneutrale kosten							0	0
Opbrengsten programma	0	733	0	829	0	722	0	-107
Internat. selectie Aangepast Badminton	37	24	13	0	28	34	15	34
Budgetneutrale opbrengsten	9	10	0	0	15	16	15	16
Personeel	0	0	214	0	290	0	76	0
Totaal	1087	786	1091	829	1049	810	-42	-18
		-301		-262		-238		24

Algemeen	RESULTAAT 2018		BEGROTING 2019		RESULTAAT 2019		VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Bestuur	80	0	49	0	43	0	-6	0
Infrastructuur	290	0	204	0	197	0	-7	0
Huisvesting	34	0	37	0	33	0	-4	0
Algemene inkomsten	0	212	0	205	0	213	0	8
Personeel	0	0	19	0	74	0	55	0
Totaal	404	212	309	205	348	213	39	8
		-192		-104		-135		-31

Algemene Bondscontributie	RESULTAAT 2018		BEGROTING 2019		RESULTAAT 2019		VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Verenigingen	0	49	0	50	0	49	0	-1
Leden	0	385	0	390	0	376	0	-15
Teams	0	632	0	645	0	606	0	-39
Toernooiheffing	0	23	0	26	0	20	0	-7
Totaal		1089		1111		1050	0	-61
		1089		1111		1050		-61