

6.1 Samenvatting Jaarrekening 2015

Inleiding

Bijgaand treft u de Jaarrekening 2015 aan die voldoet aan richtlijnen voor de jaarverslaglegging. Tijdens de jaarvergadering in 2014 is gevraagd om een samenvatting bij de jaarrekening toe te voegen aangezien de jaarrekening een groot en financieel technisch document is. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de jaarrekening 2015.

Resultaat 2015

Het resultaat na bestemming bedraagt € 39.650 en is als volgt opgebouwd:

Resultatenrekening	realisatie 2015	begroting 2015	verschil	realisatie 2014
Totaal Baten	2.272.636	2.057.715	214.921	2.074.818
Totaal Kosten	2.162.852	2.007.295	155.557	2.111.359
	-----	-----	-----	-----
<i>Resultaat voor bestemming</i>	<i>109.784</i>	<i>50.420</i>	<i>59.364</i>	<i>-36.541</i>
Mutatie bestemmingsreserve	-70.134	0	-70.134	7.768
	-----	-----	-----	-----
<i>Resultaat na bestemming</i>	<i>39.650</i>	<i>50.420</i>	<i>-10.770</i>	<i>-28.773</i>

De baten waren in 2015 bijna € 215.000 hoger dan begroot. Op hoofdlijnen wordt het verschil als volgt verklaard:

- ACF: subsidie NOC*NSF € 47.000
- ACF: éénmalige bijdrage ad € 2 per lid € 82.000
- Topbadminton: maatwerkfinanciering Rio € 100.000
- Diverse overige mutaties -€ 14.000

Totaal verschil baten t.o.v. begroting € 215.000

De kosten waren in 2015 bijna € 156.000 hoger dan begroot en wordt op hoofdlijnen als volgt verklaard:

- ACF: realisatie kosten uitvoering deelprojecten € 76.000
- Topbadminton: extra kosten maatwerktraject Rio € 100.000
- Diverse overige mutaties -€ 20.000

Totaal verschil kosten t.o.v. begroting € 156.000

Het resultaat 2015 voor bestemming ad bijna € 110.000 is hiermee als volgt opgebouwd:

Begroot resultaat 2015: € 51.000
 Meer opbrengsten dan begroot € 215.000
 Meer kosten dan begroot -€ 156.000

Resultaat 2015 voor bestemming € 110.000

In 2015 zijn de deelprojecten van ACF gestart. Hiervoor is een specifieke begroting opgesteld van €158.000. De financiering van deze deelprojecten is als volgt opgebouwd:

• Subsidie NOC*NSF	€ 47.000
• ACF: éénmalige bijdrage ad € 2 per lid	€ 82.000
• Vrijval bestemmingsreserve (van eind 2014)	€ 12.000
• Bijdrage uit resultaat 2015	€ 17.000

Totaal financiering ACF	€ 158.000

Doordat een aantal van deze projecten nog doorloopt in 2016 is in 2015 nog niet het totale budget ACF ad € 158.000 benut. In 2015 is € 76.000 aan kosten voor ACF gerealiseerd. Het verschil ad €82.000 zal in 2016 tot realisatie komen. Om die reden wordt voorgesteld om in 2015 een bestemmingsreserve ad € 82.000 te treffen. In 2015 wordt de mutatie van de bestemmingsreserve als volgt:

• Vrijval bestemmingsreserve (van eind 2014)	€ 12.000
• Vorming bestemmingsreserve t.l.v. resultaat 2015	- € 82.000

Mutatie bestemmingsreserve in 2015	- € 70.000

Balans en vermogenspositie

ACTIVA	31-dec-15	31-dec-14	PASSIVA	31-dec-15	31-dec-14
<i>Materiële vaste activa</i>	21.999	31.145	Vrije reserve	262.088	222.438
			Bestemmingsreserve ACF	82.366	12.232
Voorraden	52.645	54.245		-----	-----
Vorderingen	98.373	155.766	<i>Totaal Eigen vermogen</i>	344.454	234.670
Liquide middelen	457.174	228.982			
	-----	-----	Crediteuren	52.878	51.492
<i>Totaal Vlottende Activa</i>	608.192	438.993	Belastingen en pensioenen	18.563	17.181
			Overlopende passiva	214.296	166.795
				-----	-----
			<i>Totaal Vlottende Passiva</i>	285.737	235.468
Totaal ACTIVA	630.191	470.138	Totaal PASSIVA	630.191	470.138

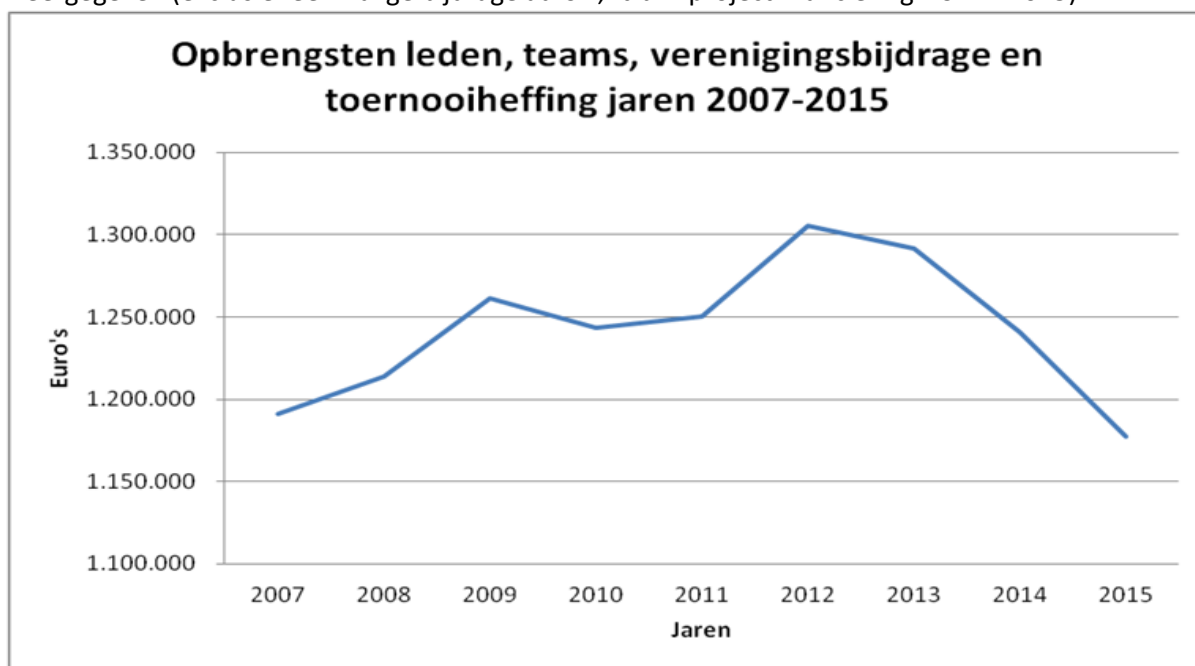
De balans toont de vermogenspositie van Badminton Nederland per 31 december. Het betreft een momentopname. Het weerstandvermogen (vrije vermogen) bedraagt 11,5% van de totale baten. Voor organisaties zoals badminton Nederland wordt geadviseerd dat het weerstandsvermogen zich tussen minimaal 5% (ca. € 113.000) à 10% (ca. € 227.000) bevindt. Dit is vertaald in het doel dat het vrije vermogen van Badminton Nederland minimaal € 200.000 moet bedragen.

Opvallend is het hoge bedrag per eind 2015 van de liquide middelen t.o.v. eind 2014. Deze toename is grotendeels van tijdelijke aard en zal o.a. vanwege de uitputting van de bestemmingsreserve in ACF weer dalen. Hiermee rekening houdend blijft echter de conclusie dat de liquiditeitspositie van Badminton Nederland eind 2015 goed te noemen is.

Trendontwikkelingen

Zoals toegelicht is de vermogenspositie eind 2015 goed te noemen. De trendontwikkeling van de afgelopen jaren toont aan dat waakzaamheid geboden is. Dit heeft onder andere geleid tot het opzetten van het programma ACF. Onderstaand zijn enkele grafieken overgenomen uit de jaarrekening 2015.

In onderstaande grafiek is voor de periode 2007-2015 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 bondscontributie dalen. De daling van het aantal leden is vanaf dat moment ook niet meer 'doorvertaald' in een verhoging van de gemiddelde contributielast per lid. De oplossingen zijn gevonden in het verlagen van het kostenniveau enerzijds en het zoeken naar andere financieringsbronnen anderzijds. Het niet verder laten stijgen van gemiddelde contributielast (afgezien van CPI-indexaties) is een speerpunt van het bestuur. In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van de gemiddelde contributielast in de periode 2007-2015 weergegeven.

