

6.1 Samenvatting Jaarrekening 2016

Inleiding

Bijgaand treft u de Jaarrekening 2016 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 2016.

Resultaat 2016

Het resultaat na bestemming bedraagt € 12.209 en is als volgt opgebouwd:

Resultatenrekening	realisatie	begroting	verschil	realisatie
	2016	2016		2015
Totaal Baten	2.179.508	1.920.880	258.628	2.272.636
Totaal Kosten	2.249.084	1.920.880	328.204	2.162.852
	-----	-----	-----	-----
<i>Resultaat voor bestemming</i>	<i>-69.576</i>	<i>0</i>	<i>-69.576</i>	<i>109.784</i>
Mutatie bestemmingsreserve	81.785	0	81.785	-70.134
	-----	-----	-----	-----
<i>Resultaat na bestemming</i>	<i>12.209</i>	<i>0</i>	<i>12.209</i>	<i>39.650</i>

De baten waren in 2016 bijna € 258.500 hoger dan begroot. Op hoofdlijnen wordt het verschil als volgt verklaard:

• Maatwerk subsidie Topbadminton	€ 104.500
• EK Para: opbrengsten evenement	€ 138.000
• Toename opbrengsten diverse evenementen WS	€ 46.000
• Afrekening project samenwerking opleidingen	-€ 39.000
• Diverse overige mutaties	<u>€ 9.000</u>
<i>Totaal verschil baten t.o.v. begroting</i>	<i>€ 258.500</i>

De kosten waren in 2016 ongeveer € 328.000 hoger dan begroot en wordt op hoofdlijnen als volgt verklaard:

• ACF: afronding deelprojecten (dekking bestemmingsreserve)	€ 82.000
• Topbadminton : extra uitgaven vanuit maatwerk financiering	€ 104.500
• EK Para: kosten evenement	€ 149.500
• (Eenmalige) kosten a.g.v. uitbesteden financiën en ICT	€ 66.000
• Afrekening project samenwerking opleidingen	-€ 39.000
• Lagere uitgaven m.b.t. breedtesport	-€ 37.000
• Diverse overige mutaties	<u>€ 2.000</u>
<i>Totaal verschil kosten t.o.v. begroting</i>	<i>€ 328.000</i>

Het resultaat 2016 voor bestemming ad. -/- € 69.500 is hiermee als volgt opgebouwd:

Begroot resultaat 2016:	€ 0
Meer opbrengsten dan begroot	€ 258.500
Meer kosten dan begroot	-€ 328.000

<i>Resultaat 2016 voor bestemming</i>	- € 69.500

Gedurende het jaar 2015 zijn de diverse deelprojecten van het programma A Clear Future opgestart. Per ultimo 2016 zijn alle deelprojecten voltooid. Hiermee zijn vanaf 2017 alle activiteiten die worden uitgevoerd in het kader van het programma A Clear Future onderdeel geworden van de reguliere bedrijfsvoering en begroting.

De kosten van bovengenoemde afronding bedragen € 82.000. Voor deze specifieke kosten werd in de jaarrekening 2015 al een bestemmingsreserve gecreëerd voor hetzelfde bedrag. Per eind 2016 valt deze bestemmingsreserve dan ook in zijn geheel vrij. Dit wordt in onderstaande tabel weergegeven.

• Vorming bestemmingsreserve t.l.v. resultaat 2015	€ 82.000
• Vrijval bestemmingsreserve 2016	- € 82.000

Bestemmingsreserve eind 2016	€ 0

Balans en vermogenspositie

ACTIVA	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>	PASSIVA	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Materiële vaste activa	4.583	21.999	Vrije reserve	274.878	262.088
			Bestemmingsreserve ACF	0	82.366
Vorraden	41.475	52.645			
Vorderingen	303.719	98.373	<i>Totaal Eigen vermogen</i>	274.878	344.454
Liquide middelen	235.868	457.174			
			Crediteuren	76.296	52.878
<i>Totaal Vlottende Activa</i>	<i>581.063</i>	<i>608.192</i>	Belastingen en pensioenen	44.398	18.563
			Overlopende passiva	190.074	214.296
			<i>Totaal Vlottende Passiva</i>	<i>310.768</i>	<i>285.737</i>
Totaal ACTIVA	585.646	630.191	Totaal PASSIVA	585.646	630.191

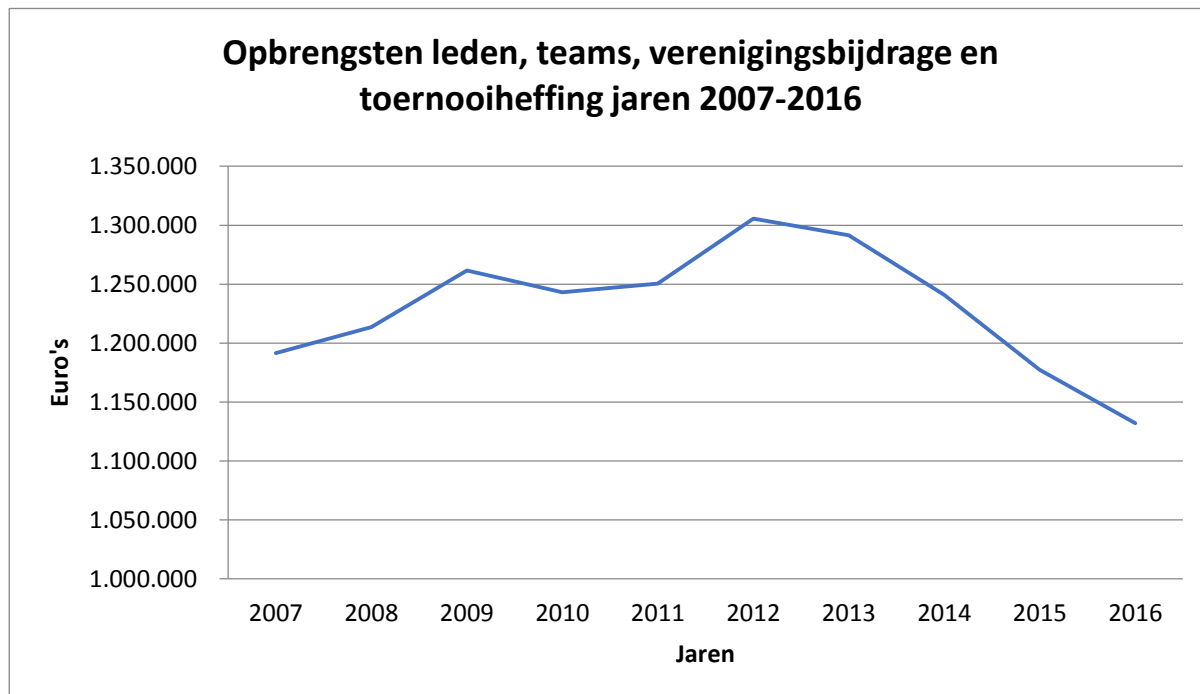
In vergelijking met vorig boekjaar is het totaal aan vorderingen per einde jaar aanzienlijk hoger. Deze toename heeft met name betrekking op een stijging in het debiteurensaldo. Per medio mei 2017 is een bedrag van € 37.300 inzake debiteuren 2016 nog niet voldaan. Het debiteurenbeheer is reeds met diverse maatregelen uitgebreid om deze openstaande gelden te innen.

De balans toont de vermogenspositie van Badminton Nederland per 31 december. Het betreft een momentopname. Het weerstandvermogen (vrije vermogen) bedraagt 12,6% van de totale baten. Voor organisaties zoals badminton Nederland wordt geadviseerd dat het weerstandsvermogen zich tussen minimaal 5% (ca. € 109.000) à 10% (ca. € 218.000) bevindt. Dit is vertaald in het doel dat het vrije vermogen van Badminton Nederland minimaal € 200.000 moet bedragen. Op basis hiervan is het eigen vermogen per jaareinde als ruim voldoende te omschrijven.

Trendontwikkelingen

Zoals toegelicht is de vermogenspositie eind 2016 ruim voldoende te noemen. De trendontwikkeling van de afgelopen jaren toont echter aan dat waakzaamheid geboden is, vanwege het tot nu nog steeds dalende ledental. Onderstaande grafieken, welke zijn overgenomen uit de jaarrekening 2016 onderschrijven dit.

In onderstaande grafiek is voor de periode 2007-2016 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 het ledental (exclusief de jaarlijkse indexatie conform de geldende Consumenten Prijsindex). Het huidig bestuur heeft er vanaf 2013 voor gekozen om de daling van het ledental niet te vertalen in een verhoging van de contributietarieven. De gemiddelde contributielast per lid bedroeg in 2016 € 28,25.