

Samenvatting Jaarrekening 2017

Inleiding

Bijgaand treft u de Jaarrekening 2017 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 2017.

Resultaat 2017

Het resultaat na bestemming bedraagt € 86.962 en is als volgt opgebouwd:

Resultatenrekening	realisatie 2017	begroting 2017	verschil	realisatie 2016
Totaal Baten	2.110.342	2.050.413	59.929	2.179.508
Totaal Kosten	1.973.380	2.034.085	60.705	2.249.084
<i>Resultaat voor bestemming</i>	<i>136.962</i>	<i>16.328</i>	<i>120.634</i>	<i>-69.576</i>
Mutatie bestemmingsreserve	-50.000	0	-50.000	81.785
<i>Resultaat na bestemming</i>	<i>86.962</i>	<i>16.328</i>	<i>70.634</i>	<i>12.209</i>

Het resultaat 2017 voor bestemming ad € 136.962 is hiermee als volgt opgebouwd:

Begroot resultaat 2017:	€ 16.328
Meer opbrengsten dan begroot	€ 59.929
Meer kosten dan begroot	€ 60.705

<i>Resultaat 2017 voor bestemming</i>	€ 136.962

Badminton Nederland heeft in 2017 een positief resultaat vóór bestemming behaald van € 136.962. Vanuit dit resultaat wordt een bestemmingsreserve ad € 50.000 gevormd ten behoeve van het Project verdienmodellen / nieuw contributiesysteem. Het treffen van deze bestemmingsreserve vloeit voort uit het besluit van de bondsvergadering van 14 oktober 2017. Tijdens deze bondsvergadering is besloten om de komende 2 jaar te werken aan een nieuw contributiesysteem o.a. middels het uitvoeren van pilots. Deze bestemmingsreserve biedt de mogelijkheid om in pilots te 'experimenteren' met nieuwe verdienmodellen zonder dat eventuele tegenvallende uitkomsten ten koste van het vastgestelde begrotingsresultaat.

Het verschil ten opzichte van de begroting 2017 bedraagt na bestemmingsreserve ruim € 70.000 positief en is als volgt opgebouwd:

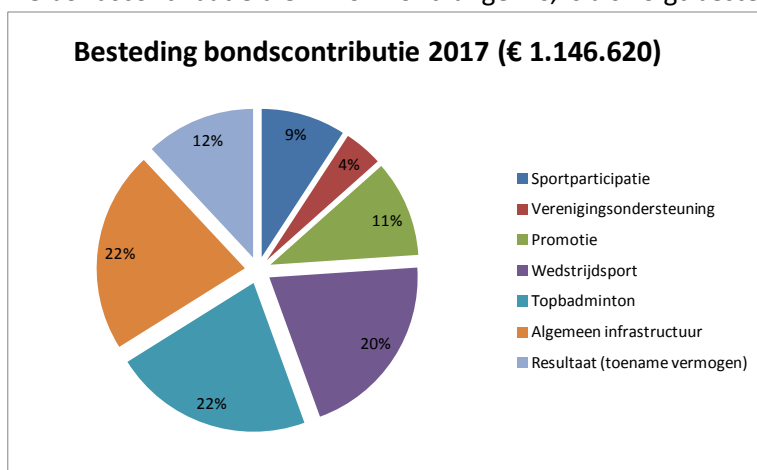
Extra sponsoring (marketing NOC*NSF, Forza, Van der Kolk) en TV-rechten NOS	€ 54.000
Lagere kosten promotie	€ 7.000
Lagere kosten verenigingsondersteuning	€ 27.000

Lagere huisvestingskosten (incl. verhuizing)	€ 16.000
Lagere kosten infrastructuur	€ 18.000
Lagere personele loonkosten bondsbureau	€ 14.000
Hogere opbrengst contributiebijdrage	€ 5.000
Hogere kosten wedstrijd sport*	-/- € 29.000
Diverse overige (per saldo) lagere kosten	€ 8.000
Bestemmingsreserve project contributiesystematiek/nieuwe verdienmodellen	€ 50.000

* w.o. definitieve afrekening EK-para, hogere kosten nationale kampioenschappen en extra kosten i.v.m. parabadminton.

Als bijlage is de samenvatting van de opbouw van het resultaat opgenomen. Voor een nadere toelichting op het verschil met de begroting wordt verwezen naar de hoofdstukken 3.4 en 4 van de jaarrekening.

De bondscontributie die in 2017 ontvangen is, is als volgt besteed:



Balans en vermogenspositie

ACTIVA	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>	PASSIVA	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<i>Materiële vaste activa</i>	5.482	4.583	Vrije reserve	361.840	274.878
Vorraden	14.309	41.475	Bestemmingsreserve	50.000	0
Vorderingen	96.288	303.719	<i>Totaal Eigen vermogen</i>	411.840	274.878
Liquide middelen	440.329	235.868	Crediteuren	65.447	76.296
<i>Totaal Vlottende Activa</i>	<i>550.926</i>	<i>581.063</i>	Belastingen en pensioenen	0	44.398
Totaal ACTIVA	556.408	585.646	Overlopende passiva	79.121	190.074
			<i>Totaal Vlottende Passiva</i>	<i>144.568</i>	<i>310.768</i>
			Totaal PASSIVA	556.408	585.646

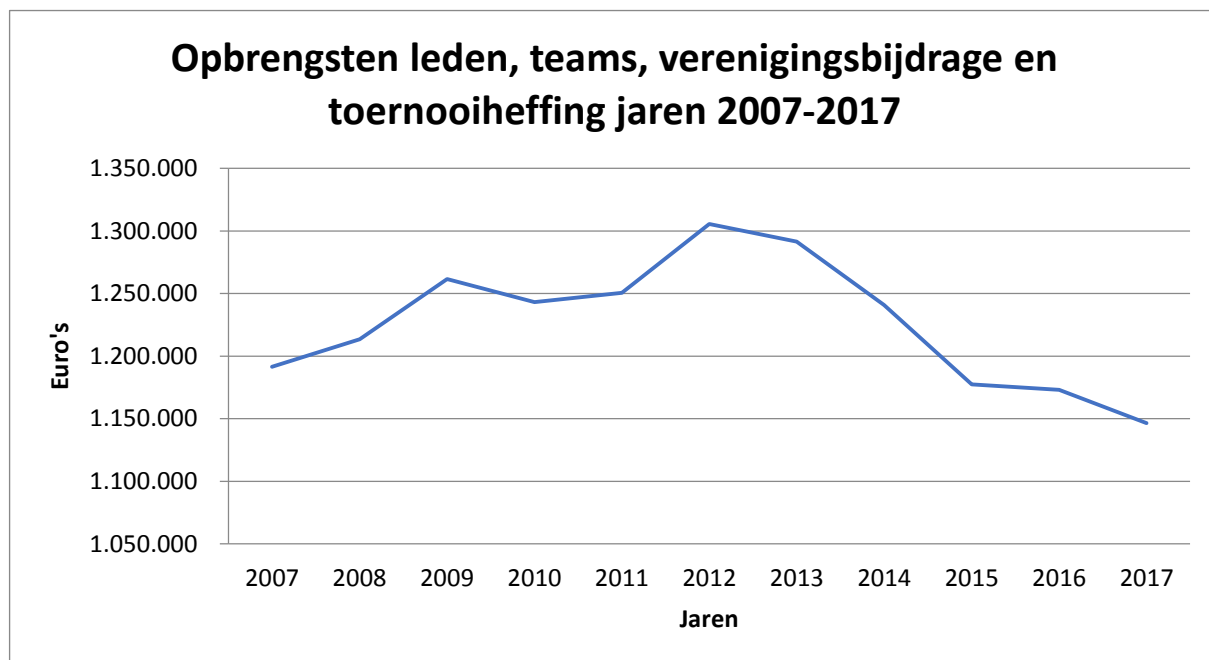
Het in 2017 gevoerde beleid op het gebied van debiteurenbeheer heeft er voor gezorgd dat de balanspost Vorderingen flink is afgenomen ten opzichte van 31 december 2016 (€ 96.288 t.o.v. € 303.719). Per medio mei 2017 is een bedrag van € 1.980 inzake debiteuren 2017 nog niet voldaan.

De balans toont de vermogenspositie van Badminton Nederland per 31 december. Het betreft een momentopname. Het weerstandvermogen (vrije vermogen) bedraagt 17,1% van de totale baten. Voor organisaties zoals badminton Nederland wordt geadviseerd dat het weerstandsvermogen zich tussen minimaal 5% (ca. € 105.000) à 10% (ca. € 210.000) 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.

Trendontwikkelingen

Zoals toegelicht is de vermogenspositie eind 2017 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 grafiek, die is overgenomen uit de jaarrekening 2017 onderschrijft dit.

In onderstaande grafiek is voor de periode 2007-2017 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 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 2017 € 29,15.

Bijlage. Samenvatting opbouw resultaat

	REALISATIE 2016		BEGROTING 2017				RESULTAAT 2017			
	Lasten	Baten	Loonkosten	Overig	Lasten	Baten	Loonkosten	Overig	Lasten	Baten
Sportparticipatie										
1. Sportparticipatie algemeen	-	-	337	-	337	-	-	-	-	-
2. Opleidingen en bijscholingen	75.790	74.520	29.590	82.550	112.140	43.020	49.491	67.730	117.221	29.530
3. Schoolbadminton	-	-	13.600	6.000	19.600	-	6.736	5.265	12.001	-
4. Regionale kampioenschappen	33.037	25.171	-	33.300	33.300	33.300	-	24.422	24.422	22.298
LRTT / MRTT / ARTT toernooien	2.403	6.043	-	3.000	3.000	3.000	-	2.132	2.132	4.188
Begeleiding wf (SWO)	5.704	908	2.554	7.000	9.554	-	-	5.761	5.761	-
Totaal	116.935	106.641	46.081	131.850	177.931	79.320	56.227	105.310	161.537	56.016
Verenigingsondersteuning										
0. Verenigingsondersteuning algemeen	124.935	-	1.898	-	1.898	-	-	-	-	-
1. Reiskosten personeel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Ondersteuning bestuurlijk kader	-	-	24.117	10.000	34.117	-	16.359	1.212	17.571	-
3. Verenigingsondersteuning	57.589	47.110	7.883	53.650	61.533	40.000	6.923	10.918	17.841	-
4. Verzekeringskosten e.d.	4.254	-	-	6.000	6.000	-	-	5.310	5.310	-
5. Onderzoeksprogramma	4.952	-	24.117	6.000	30.117	-	8.939	4.755	13.694	-
6. Ontmoetingen	17.779	-	35.565	35.095	70.660	-	18.262	22.313	40.575	-
7. Veilig Sportklimaat	-	-	-	-	-	-	-	1.761	1.761	1.409
8. NOC*NSF subsidie Breedtesport	-	51.567	-	-	-	50.274	-	-	-	50.274
9. CRM abonnement en strippenkaart	-	-	-	4.718	4.718	-	-	3.252	3.252	-
Totaal	209.509	98.677	93.581	115.463	209.044	90.274	50.483	49.520	100.003	51.683
Promotie										
1. Personele kosten communicatie	-	-	18.969	5.000	23.969	-	25.481	9.339	34.821	-
2. Ontwikkeling communicatie	18.619	-	1.700	5.000	6.700	-	-	4.930	4.930	-
3. Promotie/Foto/Video materiaal	-	-	1.700	13.000	14.700	-	-	16.825	16.825	-
4. Ondersteuning verenigingen bij promotie (inc. WvhB)	1.898	-	29.750	18.500	49.750	-	24.820	3.770	28.589	-
5. Online marketing evenementen	-	-	29.750	5.000	34.750	-	30.483	5.000	35.483	-
Totaal	20.517	-	81.869	46.500	129.869	-	80.784	39.864	120.648	-
Wedstrijdsport										
0. Wedstrijdsport algemeen	117.138	-	6.030	-	6.030	-	-	533	533	-
0. Algemene kosten/ reiskosten	1.320	-	-	2.500	2.500	-	-	9.104	9.104	-
1. Nationale kampioenschappen	47.567	21.744	10.783	45.800	56.583	24.500	6.073	53.976	60.049	21.690
2. RK voor RT (alle regio's)	14.346	-	-	18.000	18.000	-	-	13.027	13.027	-
3. Carlton eredivisie en play offs	43.681	15.435	9.553	38.000	47.553	8.000	12.917	41.310	54.227	12.986
4. Carlton bondscompetitie	49.124	-	21.965	51.000	72.965	-	17.172	43.357	60.530	-
5. Regionale competities	10.048	1.214	3.121	14.350	17.471	-	2.634	12.088	14.722	1.421
6. Nationale evenementen	165.246	133.222	39.008	150.000	189.008	120.000	20.144	193.685	213.828	159.070
7. Overige wedstrijden	29.791	14.047	3.925	24.000	27.925	11.320	6.417	28.767	35.184	4.080
8. Nationale selectie Aangepast badminton	22.149	9.220	7.041	11.000	18.041	-	7.189	23.339	30.528	6.994
9. Internationale wedstrijden Veteranen	3.065	890	-	2.500	2.500	-	-	480	480	-
10. Overige activiteiten	6.935	4.326	-	7.000	7.000	3.003	-	6.053	6.053	2.168
EK Parabadminton	149.652	138.154	-	-	-	-	-	8.021	8.021	5.584
12. Wedstrijdsport focus	-	-	27.200	10.000	37.200	-	10.431	-	10.431	-
13. Algemene opbrengsten wedstrijdaanbod	-	32.095	-	-	-	30.000	-	-	-	78.722
Totaal	660.063	370.347	128.626	374.150	502.776	196.823	82.978	433.739	516.717	281.546
Topbadminton										
1. Budget trainingsstages en wedstrijden	155.376	-	-	179.800	179.800	-	-	183.980	183.980	-
2. Personele en materiële kosten ('infrastructuur')	391.978	-	117.115	656.120	773.235	-	106.209	656.170	762.379	-
3. 'Budgetneutrale kosten'	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Opbrengsten programma	-	198.276	-	-	-	703.035	-	-	-	698.099
5. 'Budgetneutrale opbrengsten'	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	547.354	198.276	117.115	835.920	953.035	703.035	106.209	840.150	946.359	698.099
Algemeen										
1. Bestuur	47.473	1.534	-	63.000	63.000	-	-	58.896	58.896	-
2. Infrastructuur	530.545	-	62.124	260.921	323.046	-	127.920	242.280	370.199	-
3. Huisvesting	34.906	-	-	58.000	58.000	-	-	41.637	41.637	-
4. Algemene inkomsten	-	230.957	-	-	-	221.795	-	-	-	218.994
Totaal	612.924	232.492	62.124	381.921	444.046	221.795	127.920	342.813	470.733	218.994
Algemene Bondscontributie										
1) Verenigingen	-	50.895	-	-	-	50.770	-	-	-	49.936
2) Leden	-	409.369	-	-	-	407.320	-	-	-	396.785
3) Teams	-	682.871	-	-	-	653.692	-	-	-	673.550
4) Toernooiheffing	-	29.944	-	-	-	30.000	-	-	-	26.349
Totaal	-	1.173.079	-	-	-	1.141.782	-	-	-	1.146.620
Totaal	2.167.301	2.179.510	529.397	1.885.804	2.416.701	2.433.029	504.600	1.811.396	2.315.996	2.452.958
Resultaat		12.209					16.328			136.962