



versie 1.0
Datum: 24 maart 2024

Financiële gezondheid & ledenadministratie



1. Introductie.....	3
2. Begroting	3
2.1 Key Performance Index.....	3
2.2 Opzetten financieel beleid.....	4
2.3 Werknemers	5
2.4 Verzekeringen.....	5
2.5 Winst & verlies prognose.....	6
2.6 Balans/liquiditeit	7
3. Ledenregistratie	8
4. Wedstrijdlicentie	9

1. INTRODUCTIE

Deze introductie tot onze financiële initiatieven en vooruitzichten is opgesteld met het oog op de transparantie richting onze leden, betrokkenen en onszelf, alsmede de algemene ledenvergadering van NOC*NSF in mei 2024. Als NVB is er ons alles aan gelegen om in te zetten op een goede financiële gezondheid van de sportbond om zo een veilige en toegankelijke sport voor iedereen te kunnen stimuleren, organiseren en promoten. De eerste stap die wij hebben gezet, is het selecteren van een ledenadministratiesysteem en een boekhoudsysteem. Voor wat betreft het boekhoudsysteem hebben we een vergelijking gemaakt van AFAS, AFAS SB, Twinfield en Exact Online. Uiteindelijk hebben we ervoor gekozen om, net als NOC*NSF, onze administratie te ontsluiten via AFAS. Met AFAS kunnen we gebruik maken van:

- Flexibiliteit → NOC*NSF heeft eveneens AFAS en de NVB zal als eerste bond aansluiten op het platform van NOC*NSF om in de toekomst gebruik te kunnen maken van de zogeheten ‘shared services’;
- Integratie → AFAS kan naadloos integreren met onze ledenadministratie (zie hierna) en met een gewenst ticketverkoopsysteem. Deze integratie zorgt voor een efficiënte gegevensuitwisseling en stroomlijnt onze operationele processen;
- Rapportages → Vanuit AFAS kunnen we gedetailleerde rapportages genereren om inzicht te krijgen in onze inkomstenstromen (Kickboksen, Muaythai en MMA afzonderlijk), uitgaven en controles uit te voeren.

2. BEGROTING

2.1 Key Performance Index

Aangezien de NVB officieel is opgericht op 2 februari 2024, hebben we geen beschikking over een winst & verliesrekening of een balans op jaareinde. We zijn wel in staat om een begroting aan te leveren. Deze kan worden beschouwd als ‘conservatief’. In deze betekent conservatief dat we voornamelijk geen rekening hebben gehouden met additionele bronnen van inkomsten en de kosten voldoende hoog hebben ingeschat.

Voor ons zijn de belangrijkste KPI's voor onze financiële performance:

- Ledenaantal (wedstrijdvechters, recreanten, vechtsportscholen);
- Participatiegraad in evenementen → Het aantal deelnemers en teams dat deelneemt aan georganiseerde competities, toernooien en evenementen;
- Sportontwikkeling → Investerings in jeugdontwikkelingsprogramma's, het aantal coaches en trainers dat is en wordt opgeleid volgens de kaders van de NVB;

- Kwaliteit van de sportinfrastructuur → Middels het keurmerk Vechtsportautoriteit (nog over te nemen van de Vechtsportautoriteit naar de NVB);
- Teamprestaties: Het meten van de prestaties van verschillende teams op verschillende niveaus (regionaal, nationaal en internationaal) binnen de sporten van de NVB.
-

Deze kpi's zullen we tezamen met andere kpi's (zoals diversiteit en inclusie) in de vorm van een '2024 infographic' in 2025 presenteren.

2.2 Opzetten financieel beleid

2024 plannen qua financiën

- Opzetten van een financieel beleid voor de lange termijn om de ambitie en doelen nader uit te werken;
- De implementatie van een ledenadministratie met het automatisch versturen van de lidmaatschappen en het innen hiervan;
- De implementatie van AFAS als boekhoudsysteem en het automatisch verwerken van bankafschriften en mutaties van de ledenadministratie in de financiële administratie;
- Periodieke rapportage (balans, winst en verliesrekening en kasstroomoverzicht in vergelijking met de begroting), alsmede de controle op de juistheid van die cijfers;
- Een correct werkende AO/IC, welke uitvoerbaar is voor de grootte van deze sportbond.

2025 plannen qua financiën

We zullen het komende jaar ons met name richten op:

- Investerings in de groei en ontwikkeling van onze organisatie om zodoende de professionaliteit te bieden die NVB leden en stakeholders verdienen;
- Opleidingscentrum kader financieel inrichten;
- Gedegen jaarafsluiting met een financiële rapportage en verantwoording richting onder andere NVB leden en NOC*NSF;
- Prognoses opzetten voor te organiseren toernooien (bijvoorbeeld NK's);
- Onderzoek naar nieuwe inkomstenbronnen (bijvoorbeeld een recreantenlidmaatschap en ticketverkoop voor gala's gericht op leden) en nieuwe samenwerkingsvormen (bijvoorbeeld voor een webshop).

2.3 Werknemers

Vooralsnog telt de NVB 0 werknemers. De bondsdirecteur wordt op basis van een consultant-overeenkomst uitbetaald voor 2 dagen in de week ingaande op 1 maart 2024. Van 12 februari tot en met 29 februari 2024 was de uitbetaling op basis van 1 dag in de week.

Later dit jaar zullen we de bondsdirecteur in dienst nemen als werknemer. Het bondsbureau zal daarnaast worden uitgebreid met een aantal (parttime) medewerkers, waaronder een communicatiespecialist, een backoffice medewerker en een aantal vrijwilligers. Hier is rekening mee gehouden in onze prognose voor de komende jaren.

De salarisadministratie wordt extern bij een accountantskantoor belegd gelet op de specifieke kennis van fiscale wet- en regelgeving. Gesprekken hierover zijn gaande.

2.4 Verzekeringen

In het verleden was het onduidelijk welke convenantpartners wie vertegenwoordigden. Derhalve is er weinig gekeken naar de mogelijkheden van een collectieve verzekering. De NVB zal onder andere de recreanten, de wedstrijdvechters, de vechtsportscholen en promotors en officials vertegenwoordigen. Als gevolg hiervan is het mogelijk om collectieve afspraken met de verzekeraar(s) te maken. Een van de doelen van de NVB is om te zorgen voor een adequate verzekering voor ieder lid en iedereen die voor de bond actief.

We hebben een inventarisatie gedaan van de benodigde verzekeringen op dit moment en daarbij zijn op korte termijn 2 verzekeringen noodzakelijk:

- Aansprakelijkheidsverzekering bestuur en bondsdirecteur → verzekerd bedrag ad EUR 1.000.000; en
- Cybersecurityverzekering → verzekerd bedrag ad EUR 500.000.

Deze zijn in april 2024 afgesloten bij Alpina Group en de verzekeraar is Markel (NYSE genoteerd). Deze zomer zullen we een analyse maken van de mogelijkheden om ook de volgende verzekeringen af te sluiten:

- Aansprakelijkheidsverzekering voor officials, ringartsen en vechtsportscholen;
- Aansprakelijkheidsverzekering en verzekering secundaire zorgkosten voor sporters;
- Evenementenverzekering voor toernooien, waaronder een NK.

2.5 Winst & verlies prognose

In de prognose zijn de volgende aannames gedaan:

- Inkomsten:
 - Het aantal sporters met een wedstrijdlicentie is bij aanvang 8.000 en stijgt ieder jaar met 2.000;
 - Iedere sporter dient lid te zijn van de NVB. Het ingroeimodel houdt rekening met minimaal 10 sporters per vechtsportschool in 2025, 20 in 2026 en 30 in 2027 en verder;
 - De contributie van de NVB vangt aan in 2025 met gemiddeld EUR 14 en stijgt met EUR 5 per jaar tot en met 2027 naar EUR 24;
 - Promotors zullen de arbitrage via de NVB inhuren. Dit is een inschatting van het aantal evenementen en de gemiddelde verkoop (en inkoop) van de diensten;
 - Het aantal sportscholen groeit van 500 in 2025 naar 540 in 2027;
 - Uitreiken keurmerken aan vechtsportscholen vanaf 2025 (in plaats van via de Vechtsportautoriteit);
 - NOC*NSF financiert de NVB vanaf het begin met een basisfinanciering ad EUR 50.000 en additioneel een bedrag op basis van het ledenaantal in 2025 en verder;

Kosten:

- Personeelskosten ad EUR 55.700, uitgaande van 0,4 FTE voor de bondsdirecteur gedurende het hele jaar, 0,4 voor een schaal 8 medewerker en schaal 7 vanaf 2e respectievelijk 4e kwartaal 2024. Na 2024 schatten we in dat deze kosten het hele jaar doorlopen;
- Vestigingskosten zijn er niet in 2024. Het doel is om bij vechtsportscholen onze vergaderingen te organiseren om zodoende ook binding met de achterban te krijgen. Mogelijk dat op termijn de NVB zich statutair vestigt bij het te ontwikkelen vechtsportcentrum in Rotterdam;
- Bedrijfskosten zijn vanaf 2025 relatief hoog ingeschat. Deze post bevat onder andere de mogelijke huur van een werkruimte in het vechtsportcentrum;
- De ondersteuning van vechtsportscholen is een vorm van clubondersteuning, welke in 2024 gering zal zijn. We schatten in dat dit voor een deel via het Sportakkoord kan worden gefinancierd. De verwachting is dat de bond ook het opleidingsprogramma hieruit gaat financieren;
- Afschrijvingen zijn er vanwege het activeren van de kosten van de website, logo en automatisering (geboekt als immaterieel vast actief);
- Risico's in de prognose zijn de acceptatie van het lidmaatschap bij de NVB en de toekenning van gelden door NOC*NSF. De kosten waar we grip op hebben, zijn de communicatiekosten, ondersteuning aan vechtsportscholen, de onkosten van het bestuur, bedrijfskosten en de personele bezetting;
- Daarnaast gaan we in gesprek met de Belastingdienst gelet op het mogelijk karakter van een onderneming (bijvoorbeeld als aanbieder van diensten) en de verhouding van aftrekbare en niet-aftrekbare BTW. Hier zit een financieel risico in dat we willen mitigeren.

Winst- en verliesrekening		2024	2025	2026	2027
Inkomsten	Wedstrijdlicentie	€ 200.000	€ 250.000	€ 300.000	€ 375.000
	Bondscontributie	€ 0	€ 210.000	€ 425.600	€ 724.800
	Promotors inhuur arbitrage	€ 20.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
	NOC*NSF basis		€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
	NOC*NSF ledenaantal	€ 0	€ 75.000	€ 112.000	€ 151.000
Som der inkomsten		€ 220.000	€ 665.000	€ 967.600	€ 1.380.800
Kosten	Personeel	€ 55.692	€ 112.724	€ 112.724	€ 117.724
	Arbitrage inhuur	€ 16.000	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000
	Communicatie	€ 7.500	€ 50.000	€ 50.000	€ 25.000
	Ondersteuning vechtsportscholen	€ 5.000	€ 50.000	€ 100.000	€ 150.000
	Contributie NOC*NSF, POS, ISR	€ 6.000	€ 9.000	€ 12.000	€ 15.000
	Verzekeringen	€ 1.170	€ 49.320	€ 73.074	€ 98.112
	Bondsmagazine	€ 0	€ 50.000	€ 75.000	€ 100.000
	Evenementen	€ 10.000	€ 25.000	€ 50.000	€ 75.000
	Controle keurmerk	€ 0	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
	Commissies faciliteren	€ 2.250	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500
	Bedrijfskosten (huur, AFAS, etc)	€ 2.000	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000
	Accountant	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	Onkosten bestuur	€ 1.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
	Onvoorzien / kosten Vechtsportautoriteit	€ 2.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
	Afschrijving	€ 4.000	€ 9.000	€ 11.960	€ 15.080
Som der kosten		€ 118.112	€ 490.044	€ 619.758	€ 730.916
Bedrijfsresultaat		€ 101.888	€ 174.956	€ 347.842	€ 649.884
	Financiële baten en lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat voor belastingen		€ 101.888	€ 174.956	€ 347.842	€ 649.884
	Belastingen	€ 38.000	€ 47.500	€ 57.000	€ 71.250
Resultaat na belastingen		€ 63.888	€ 127.456	€ 290.842	€ 578.634

2.6 Balans/liquiditeit

De balans aan het einde van dit jaar zal de investering laten zien in automatisering als immaterieel actief waar circa EUR 4.000 op is afgeschreven (EUR 25.000-EUR 4.000= EUR 21.000).

Daarnaast een kas van circa 'EUR 4.000'. De ontvangen lening van de Vechtsportautoriteit van per saldo EUR 18.000 zal worden afgelost voor 31 december 2024;

De liquiditeiten aan het einde van het eerste jaar zijn daardoor beperkt. Gelet op de grip die we hebben op de kosten die we snel kunnen verlagen, zien we vooralsnog geen risico op een liquiditeitstekort aan het einde van het eerste jaar.

De jaarrekening zal ter goedkeuring aan de bondsraad worden voorgelegd met een aantekening daarbij van de accountant inzake de samenstelling.

3. LEDENREGISTRATIE

Het doel van een modern en geïntegreerd ledenadministratieplatform is om processen zo efficiënt mogelijk te kunnen inrichten en de bond makkelijk direct in verbinding te stellen met haar leden (sporters, scheidsrechters en vechtsportscholen).

Verder is het zaak dat het zogeheten fightpassport (per 1 april jongstleden genaamd wedstrijdlicentie, zie hierna) gekoppeld wordt aan de ledenadministratie. Hiervoor heeft de bond een uitvraag gedaan bij diverse partijen. Na een eerste analyse heeft de NVB uiteindelijk een drietal systemen nader onderzocht:

- Unify van All United;
- FOYS van Focus On Your Sport; en
- Ledenadministratie in combinatie met het bestaande Fightpassport van REM Automatisering (ontwikkelaar van het fightpassport).

We zijn hierna doorgegaan met het onderzoeken van Unify en FOYS. Om de twee systemen te kunnen controleren op gebruikerservaringen hebben we onder andere contact gehad met de volgende bonden:

- Atletiekunie;
- Judo Bond Nederland;
- Koninklijke Nederlandse Schaatsbond;
- Badminton Nederland;
- Nederlandse Frisbee Bond; en
- Karate-do Bond Nederland.

De NVB heeft gekozen voor FOYS, mede gebaseerd op de ervaringen van de bevroegde bonden. De ervaring van FOYS met 16 sportbonden, de mogelijkheden van het FOYS Platform, bestaande uit mobiele apps, webapplicaties en mijn omgevingen die sport-specifieke en white-label oplossingen biedt, de locatie (en eigenaarschap) van de data en de bestaande koppeling met AFAS gaven voor de NVB de doorslag. De functionaliteiten van de ledenadministratie zijn in meer detail:

- Webapplicatie voor medewerkers en daartoe gemachtigde vrijwilligers, een 'mijn omgeving' voor leden en een mobiele app voor leden;
- Mogelijkheid om facturen aan te maken en een geïntegreerde koppeling te leggen met AFAS;
- Benutten van commerciële mogelijkheden via de app voor leden;
- Koppeling tussen CMS-website en de app;
- Versturen van berichten naar de leden;
- Mogelijkheid voor een geïntegreerde opleidingsmodule;
- Koppeling met het bestaande fightpassport (per 1 april wedstrijdlicentie);
- Voldoen aan alle privacy en veiligheidseisen; en

- Voldoen aan de eisen die NOC*NSF stelt aan een ledenadministratie in verband met de KISS registraties.

De ‘mijn omgeving’ waarin de leden zich zullen begeven in deze ledenadministratie is genaamd IMPACT. IMPACT is tevens de afkorting van onze kernwaarden Integriteit, Maatschappelijke betrokkenheid, Professionalisering, Ambitie, Constructieve houding en Toegankelijk. Deze kernwaarden doorleven we als bestuur en conformeren we ons als NVB en haar leden aan.

4. WEDSTRIJDLICENTIE

De Vechtsportautoriteit heeft samen met REM Automatisering het Fightpassport ontwikkeld. Het Fightpassport is een uniform, digitaal wedstrijdboekje voor alle kickboksers, Muaythai boksers en MMA’ers die in wedstrijdverband in Nederland actief zijn. Het systeem is ontwikkeld om de veiligheid en gezondheid van de vechtsporters te vergroten. Wie in Nederland een wedstrijd wil vechten, moet zijn ingeschreven in het systeem. De huidige partijen die auspiciën verlenen over de evenementen in Nederland gebruiken dit systeem dan ook allemaal. Hierdoor is er een duidelijk overzicht van elke wedstrijdvechter: ‘Hoeveel wedstrijden hebben ze gevochten, op welk niveau, hebben ze gewonnen of verloren, zijn ze onlangs nog ‘K.O.’ gegaan?’.

De NVB heeft een groot aantal taken van de Vechtsportautoriteit overgenomen, waaronder de verantwoordelijkheid van dit systeem. Momenteel draait dit systeem bij de Vechtsportautoriteit en is dit systeem getransformeerd naar een jaarlijkse wedstrijdlicentie van de NVB. De wedstrijdvechters en alle vechtsportscholen zijn hierover op 1 maart 2024 geïnformeerd. Bij de aankomende transitie van dit systeem naar de NVB is al rekening gehouden met de voorwaarden van de Algemene verordening gegevensbescherming (‘AVG’). In de komende 2 maanden wordt er met FOYS en REM Automatisering gewerkt aan een overdracht van de gegevens (conform AVG).

Planning qua automatisering

- Jan-Mrt: websitestructuur en design, opleveren 1e versie website, NVB-omgeving creëren in de ledenadministratie, start configuratie en testen;
- April-Mei: Testen ledenadministratie configuratie, inventarisatie welke data moet worden overgenomen vanuit de Vechtsportautoriteit, inventarisatie koppeling ledenadministratie aan wedstrijdlicentiesysteem en andere bond specifieke aanpassingen in de ledenadministratie, eerste configuratie AFAS;
- Jun: livegang AFAS, implementeren en testen van koppelingen van de ledenadministratie aan wedstrijdlicentiesysteem en AFAS;
- Jun-Aug: testen datamigratie;
- Sep-Okt: Definitieve migratie en livegang ledenadministratie en IMPACT-omgeving voor leden.