

Agendapunt 6.1 Samenvatting Jaarrekening 2020

Inleiding

Bijgaand treft u de Jaarrekening 2020 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/Jaarrekening-2020-met-controle-verklaring.pdf>

Resultaat 2020

Het resultaat na bestemming bedraagt € 3.202 en is als volgt opgebouwd:

Resultatenrekening	realisatie 2020	begroting 2020	verschil	realisatie 2019
Totaal Baten	2.084.639	2.385.833	- 301.194	2.507.332
Totaal Kosten	<u>2.048.808</u>	<u>2.383.906</u>	<u>- 335.098</u>	<u>2.479.779</u>
<i>Resultaat voor bestemming</i>	<i>35.832</i>	<i>1.928</i>	<i>33.904</i>	<i>27.553</i>
Van: bestemmingsreserve CM/nieuwe verdienmodellen	<u>32.370</u>	<u>0</u>	<u>32.370</u>	<u>17.630</u>
Subtotaal na bestemming CM	68.202	1.928	66.274	45.183
Naar: bestemmingsreserve	<u>-</u>			
Tegemoetkoming teambijdrage	<u>65.000</u>	<u>0</u>	<u>- 65.000</u>	<u>0</u>
Resultaat na bestemming	3.202	1.928	1.274	45.183

Tijdens de Jaarvergadering van 15 juni 2019 is de begroting 2020 vastgesteld met een begrote winst van € 1.928.

De prognose 2020 die tijdens de Jaarvergadering d.d. 10 oktober 2020 besproken is toonde een verlies van € 59.000. Dit was gebaseerd op de verwachting (in september) dat in het najaar 2020 geen verdere verzwaring van de coronamaatregelen zouden plaatsvinden. Uiteindelijk zijn de coronamaatregelen in het najaar wel verder verzwaaard waardoor meerdere evenementen en activiteiten alsnog geen doorgang hebben kunnen vinden. Hierdoor werden de in het najaar 2020 geplande kosten niet gerealiseerd. Dit heeft uiteindelijk geleid tot een positief resultaat in 2020 van € 68.202 (na vrijval uit bestemmingsreserve CS/verdienmodellen).

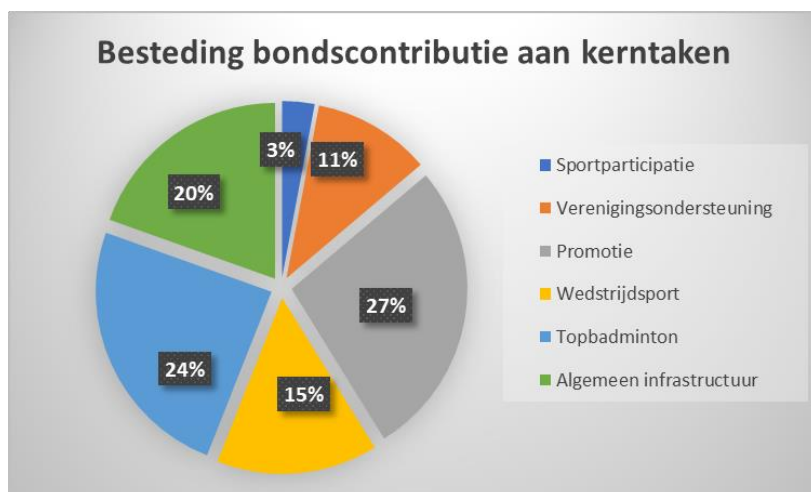
Tijdens de bondsvergadering van 27 februari jl. is besloten een korting op de teambijdrage 2021/2022 te verlenen als tegemoetkoming voor het vroegtijdig moeten stopen van de najaarscompetitie 2020/2021. Deze korting wordt onder andere gefinancierd door € 65.000 van het positieve resultaat 2020 hiervoor te reserveren. Voor dit bedrag is een bestemmingsreserve in de jaarrekening 2020 opgenomen. Het resultaat 2020 na mutaties in de bestemmingsreserves is hierdoor op € 3.202 uitgekomen.

In de bijlage is de realisatie 2020 naast de begroting 2020 en realisatie 2019 geplaatst en per kerntaak opgebouwd.

Het resultaat 2020 na bestemmingen bedraagt een winst van € 3.202. Dit resultaat verschilt niet veel van het begrootte resultaat echter heeft binnen het resultaat een aantal mutaties plaatsgevonden ten opzichte van de begroting. Deze mutaties zijn als volgt samen te vatten:

<i>Begroot resultaat 2020 (afgerond):</i>	€ 2.000
<i>Afwijkingen met een negatief effect op het resultaat:</i>	
- lagere opbrengst contributie	€ 86.000
- lagere opbrengst nieuwe verdienmodellen	€ 25.000
- lagere subsidie NOC*NSF Algemeen Functioneren	€ 12.000
- kosten in verband met aanschaf en reserveringssysteem Woosh!	€ 20.000
- kosten ontwikkeling jeugdprogramma Bamito	€ 23.000
<i>Afwijkingen met een positief effect op het resultaat:</i>	
- lagere kosten opleiding en ontwikkeling	€ 50.000
- lagere kosten ontmoetingen	€ 42.000
- opbrengst AirShuttle	€ 8.500
- lagere kosten evenementen/toernooien/wedstrijden/competitie	€ 83.000
- lagere bestuurskosten	€ 21.000
- lagere kosten Topbadminton	€ 9.000
- diverse overige verschillen	€ 18.500
<i>Resultaat na mutaties t.o.v. de begroting</i>	€ 68.000
Bestemmingsreserve (tegemoetkoming teambijdrage)	€ 65.000
<i>Resultaat 2020 na bestemming (afgerond)</i>	€ 3.000

In onderstaand overzicht is de besteding van de bondscontributie in 2020 naar de kerntaken/begrotingspijlers weergegeven. De impact van corona is duidelijk zichtbaar op de verdeling van de bondscontributie in 2020.



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. In 2020 is het resterende bedrag van € 32.370 besteed, voornamelijk in de ontwikkeling van digitale marketing. Tijdens de Bondsvergadering van 27 februari 2021 is het voorstel aangenomen voor een tegemoetkoming in de teambijdrage 2021/2022 voor verenigingen op basis van de inschrijving van teams voor het seizoen 2021-2022. Om dit te bekostigen wordt een extra bijdrage ad € 50.000 gebruikt die in 2021 van NOC*NSF ontvangen zal worden en € 65.000 van het resultaat 2020. Voor dit laatste is een bestemmingsreserve in 2020 gecreëerd.

Verloop bestemmingsreserve

Beginstand 1 jan. 2020	Gemaakte kosten t.b.v. reserve	Nieuwe reservering	Eindstand 31 dec. 2020
€ 32.370	-€ 32.370	€ 65.000	€ 65.000

Balans en vermogenspositie

ACTIVA	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	PASSIVA	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<i>Materiële vaste activa</i>	16.841	23.082	Vrije reserve	350.264	347.062
Vorraden	8.708	12.721	Bestemmingsreserve	65.000	32.370
Vorderingen	129.643	104.162	<i>Totaal Eigen vermogen</i>	<i>415.264</i>	<i>379.432</i>
Liquide middelen	602.430	399.285	Crediteuren	53.420	45.759
<i>Totaal Vlottende Activa</i>	<i>740.781</i>	<i>516.168</i>	Belastingen en pensioenen	4.422	-
			Overlopende passiva	284.516	114.059
			<i>Totaal Vlottende Passiva</i>	<i>342.358</i>	<i>159.818</i>
Totaal ACTIVA	757.622	539.250	Totaal PASSIVA	757.622	539.250

Per medio mei 2021 is een bedrag van € 30.946 inzake debiteuren 2020 nog niet voldaan.

De balans toont de vermogenspositie van Badminton Nederland per 31 december. Het betreft een momentopname. Het weerstandvermogen per 31 december 2020 (vrije vermogen) bedraagt 16,8% van de totale baten in 2020 (nb zonder daling omzet a.g.v. corona zou dit percentage ca. 14,6% bedragen). 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.

Trendontwikkelingen

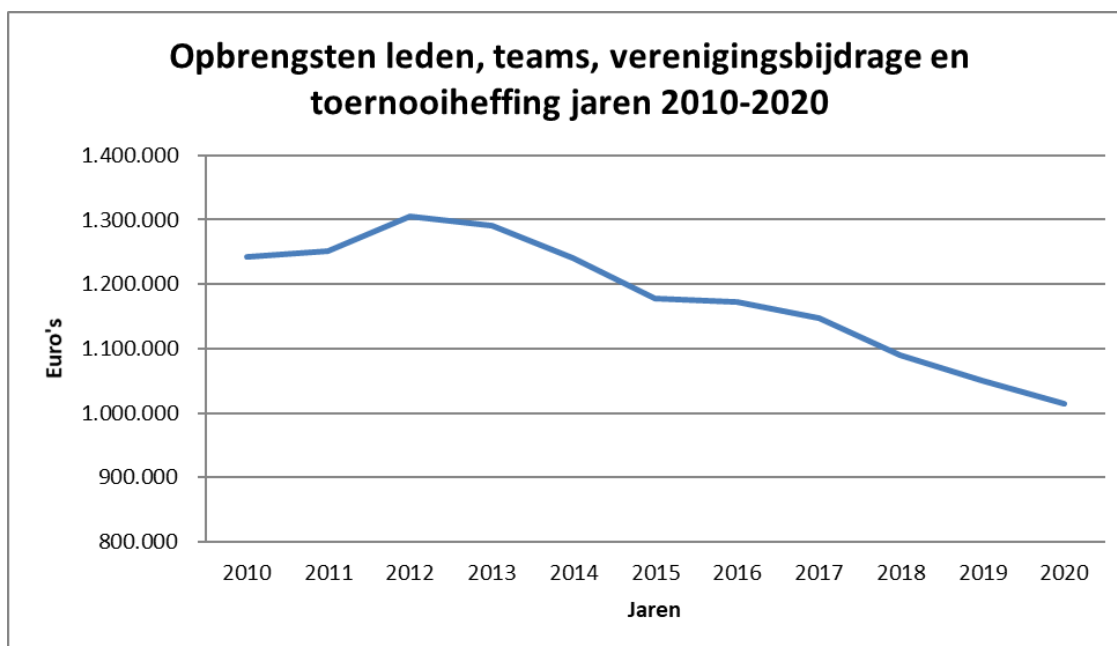
Een positieve constatering is dat, ondanks de coronapandemie, het bruto-aantal leden in 2020 slechts 0,2% gedaald is ten opzichte van 2019. De aandacht die ook in 2020 is gegeven aan het traject 'aanmelden leden' heeft hier positief aan bijgedragen. De dalende trend die t/m 2018 plaatsvond lijkt gekeerd. Het blijft echter onzeker wat de impact van de coronamaatregelen in het voorjaar 2021 is voor de ontwikkelingen van het ledental in 2021.

De totale contributie-inkomsten zijn in 2020 gedaald t.o.v. 2019. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in het voorjaar 2020 de teambijdrage a.g.v. de uitbraak van de coronapandemie aan de deelnemende verenigingen gerestitueerd is vanwege de toen

onzekere situatie. Als gevolg van de corona-pandemie zijn er in 2020 ook geen inkomsten uit toernooiheffing.

In onderstaande grafiek zijn is de realisatie 2010-2020 van de opbrengsten leden, teams, verenigingsbijdrage en toernooiheffing getoond.

De hoogste prioriteit van het bestuur in 2021 is om het ledental minimaal stabiel te houden en om de deelname aan de verschillende competities te vergroten. Op het gebied van deelnames aan de competities is tot nu toe nog geen kentering zichtbaar.



Bijlage. Samenvatting opbouw resultaat 2020 (na bestemming)

Totaal Badminton Nederland	RESULTAAT 2019		BEGROTING 2020		RESULTAAT 2020		VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Sportparticipatie	133	31	188	60	40	11	-147	-48
Verenigingsondersteuning	112	50	196	44	151	45	-45	1
Promotie	246	29	161	1	347	79	185	78
Wedstrijdsport	575	325	526	233	231	86	-295	-147
Topbadminton	1049	810	977	729	901	662	-76	-67
Algemeen	365	213	336	195	378	187	43	-8
Algemene Bondscontributie	0	1050	0	1100	0	1015	0	-85
Verdienmodellen	0	0	0	25	0	0	0	-25
TOTAAL BNL	2480	2507	2384	2386	2049	2085	-335	-301
		28		2		36		34

Sportparticipatie	RESULTAAT 2019		BEGROTING 2020		RESULTAAT 2020		VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Sportparticipatie algemeen	0	0	0	0	0	0	0	0
Opleidingen en bijscholingen	55	6	71	22	3	4	-68	-19
Schoolbadminton	6	0	6	1	0	0	-6	-1
Regionale kampioenschappen	25	21	33	33	8	5	-26	-28
Doorontwikkeling organisatie	34	-1	0	0	1	0	1	0
LRTT / MRTT / ARTT toernooien	5	4	3	3	5	3	2	0
Begeleiding wf (SWO)	8	0	7	0	1	0	-6	0
Personeel	0	0	67	0	23	0	-44	0
Totaal	133	31	188	60	40	11	-147	-48
		-102		-128		-29		99

Verenigingsondersteuning	RESULTAAT 2019		BEGROTING 2020		RESULTAAT 2020		VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
(bedragen x €1000)								
Verenigingsondersteuning	78	0	27	0	20	0	-6	0
Verzekeringskosten e.d.	5	2	6	0	8	3	2	3
Onderzoeksprogramma	8	0	4	0	5	0	2	0
Woosh reserveringsprogramma	0	0	0	0	20	0	20	0
Jeugdprogramma Bamito	0	0	0	0	23	0	23	0
Ontmoetingen	17	1	46	0	5	1	-41	1
NOC*NSF subsidie Breedtesport	0	46	0	44	0	41	0	-2
CRM abonnement en strippenkaart	3	0	4	0	4	0	0	0
Personeel	0	0	111	0	67	0	-44	0
Totaal	112	50	196	44	151	45	-45	1
		-62		-153		-106		46

