

# Jaarrekening 2017

Nederlandse Floorball & Unihockey Bond



**NeFUB**

## Balans per 31 december 2017

	2017		2016	
	Debet	Credit	Debet	Credit
Inventaris	18.956,00		0,00	
Afschrijving inventaris Cumulatief		14.828,02		
Voorraad			18.956,00	
Vraagposten			20,00	
Bankrekening algemeen (098)	24.087,38		23.108,00	
Bankrekening NHT (636)	38,98		50,00	
Bankrekening NDT (648)	39,97		50,00	
Bankrekening NHTU19 (869)			50,00	
Bank R/C		298,27		
Spaarrekening algemeen (098)	262,30		262,00	
Debiteuren	68.622,93		48.082,00	
Debiteuren oud	452,00		14.738,00	
BTW af te dragen 6%		635,76		
Voorbelasting	992,25			
BTW afdrachten	1.028,00		2.015,00	
Crediteuren		2.239,55		11.434,00
Crediteuren oud				5.274,00
Vooruitontvangen bedragen		43.290,00		39.237,00
Nog te ontvangen facturen		23.537,15		
Eigen vermogen		29.660,73		51.386,00
Saldo verlies 2017	9,67			
	<b>114.489,48</b>	<b>114.489,48</b>	<b>107.331,00</b>	<b>107.331,00</b>

## Winst- en verliesrekening (1)

	Baten	2017	Begroting 2017	2016
<b>1.</b>	<b>Algemeen</b>			
1.1	Bijdrage bestedingsplan NOC*NSF	20.438,00	20.438,00	20.438,00
1.2	Bijdrage bestedingsplan NOC*NSF overige	400,00	400,00	
1.3	Lidmaatschap leden	20.551,50	19.518,00	
1.4	Lidmaatschap verenigingen	2.227,00	5.815,00	
	Contributie uit lidmaatschap			64.470,15
	Contributie uit individueel lidmaatschap			2.257,00
	Contributie uit licenties en deelnamegelden			27.486,75
1.5	Sancties	910,00	750,00	
1.6	Overige	175,00		11.762,03
	<i>Subtotaal</i>	<i>44.701,50</i>	<i>46.921,00</i>	<i>126.413,93</i>
<b>2.</b>	<b>Competitie</b>			
2.1	Senioren competitie	16.500,00	15.150,00	
2.2	Wedstrijdlicenties	21.244,00	21.150,00	
2.3	Nederlandse Loterij Cup	2.050,00	1.900,00	
2.4	Jeugdcompetitie noord	5.500,00	3.375,00	
2.5	Jeugdcompetitie midden	12.895,00	9.730,00	
2.6	Mixed Toernooi	7.800,00	7.250,00	
	<i>Subtotaal</i>	<i>65.989,00</i>	<i>58.555,00</i>	<i>0,00</i>
<b>3.</b>	<b>Sportontwikkeling</b>			
3.1	Clinics en materiaalverhuur	10.949,00	10.000,00	8.830,50
	<i>Subtotaal</i>	<i>10.949,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>8.830,50</i>
<b>4.</b>	<b>Topsport</b>			
4.1	Terugbetaling voorschot NHT	6.131,57		
4.2	Terugbetaling voorschot NDT	6.778,86		
4.3	Terugbetaling voorschot NHT U19	2.503,33		
4.4	Terugbetaling voorschot NDT U19	6.838,39		
4.5	Terugbetaling voorschot NHT U16	1.226,97		
4.6	Districtstrainingen		1.850,00	
	Buitengewone baten	5.330,50		
	<i>Subtotaal</i>	<i>28.809,62</i>	<i>1.850,00</i>	<i>0,00</i>
	<b>Totaal Omzet</b>	<b>150.449,12</b>	<b>117.326,00</b>	<b>135.244,43</b>

## Winst- en verliesrekening (2)

	Lasten	2017	Begroting 2017	2016
<b>5.</b>	<b>Algemeen</b>			
5.1	Huisvesting	2.233,61	2.300,00	
5.2	Post	161,73	150,00	
5.3	Opslag Wemo	2.722,50	1.800,00	
5.4	Bestuurskosten	2.187,98	1.500,00	
5.5	Commissies	135,58	300,00	
5.6	Lidmaatschap IFF	2.348,52	2.500,00	
5.7	Lidmaatschap NOC*NSF	185,52		
5.8	Lidmaatschap WOS	541,79	550,00	
5.9	Kantoomaterialen	128,99	100,00	13.772,81
5.10	Bankkosten	687,43	404,00	
5.11	Salaris	21.876,37	19.250,00	21.920,79
5.12	Pensioenlasten	2.416,01	2.500,00	
5.13	Declaraties personeel	280,28	500,00	
5.14	Verzekeringen	517,68	600,00	
5.15	Salarisadministratie	261,85	150,00	
5.16	Telefonie	75,29	50,00	
5.17	Onvoorziene kosten	57,26	1.000,00	
5.18	Statutenwijziging		500,00	
5.19	Ontwikkeling financiële administratie		1.000,00	
5.20	Betalingsverschillen	41,85		
	OrganisatieOntwikkeling			2.300,33
	Algemene kosten			2.326,49
	Saldo terugbetaling NOC*NSF			10.882,91
	<i>Subtotaal</i>	<i>36.860,24</i>	<i>35.154,00</i>	<i>51.203,33</i>
<b>6.</b>	<b>Competitie</b>			
6.1	Senioren competitie	26.420,40	30.000,00	
6.2	Scheidsrechters senioren competitie	4.523,41	2.400,00	
6.3	Nederlandse Loterij Cup	3.485,48	4.020,00	
6.4	Scheidsrechters Nederlandse Loterij Cup	335,91	320,00	
6.5	Jeugdcompetitie noord	1.920,46	3.240,00	
6.6	Jeugdcompetitie midden	8.446,29	9.000,00	
6.7	NK Jeugd	2.808,34	2.000,00	
6.8	Mixed Toernooi	7.334,87	8.310,00	
6.9	Bekers en medailles	1.082,10	1.000,00	
6.10	Nog te ontvangen facturen	22.200,00		
	Sportparticipatie			45.942,04
	<i>Subtotaal</i>	<i>78.557,26</i>	<i>60.290,00</i>	<i>45.942,04</i>
<b>7.</b>	<b>Sportontwikkeling</b>			
7.1	Clinics en materiaalverhuur	7.613,00	7.500,00	5.322,64
7.2	Scheidsrechtersopleidingen	234,00	400,00	
7.3	Activiteiten t.b.v. sportontwikkeling		750,00	
	<i>Subtotaal</i>	<i>7.847,00</i>	<i>8.650,00</i>	<i>5.322,64</i>
<b>8.</b>	<b>Topsport</b>			
8.1	Deelname WFC(Q) U19	1.722,21	2.000,00	
8.2	Deelname WFC(Q) NT sr	1.722,21	5.000,00	
8.3	Scheidsrechtersbijdrage WFC(Q)	1.810,92	3.200,00	
8.4	Promotiemateriaal	399,06	1.150,00	
8.5	Voorschieten t.b.v. NHT	5.587,55		
8.6	Voorschieten t.b.v. NDT	2.452,88		
8.7	Voorschieten t.b.v. NHT U19	1.721,23		
8.8	Voorschieten t.b.v. NDT U19	5.662,80		
8.9	Voorschieten t.b.v. NHT U16	841,88		
8.10	Bijdrage NeFUB NT's	2.987,83		
8.11	Districtstrainingen	1.533,56	1.850,00	3.216,14
	<i>Subtotaal</i>	<i>26.442,13</i>	<i>13.200,00</i>	<i>3.216,14</i>
<b>9.</b>	<b>Communicatie</b>			
9.1	Website	370,15	250,00	
9.2	Marketing	382,01	250,00	
	<i>Subtotaal</i>	<i>752,16</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>
	<b>Totaal Kosten</b>	<b>150.458,79</b>	<b>117.794,00</b>	<b>105.684,15</b>
	<b>Saldo</b>	<b>-9,67</b>	<b>-468,00</b>	<b>29.560,28</b>

## Toelichting bij jaarrekening 2017

Voor 2016 werd de boekhouding gedaan door een externe partij. Halverwege 2017 werd bekend dat dat bedrijf daarmee stopt en sindsdien is de NeFUB gaan werken aan de overstap naar een online boekhoudsysteem in eigen beheer. In samenwerking met BesGroep, in de persoon van Twan Schoenmakers, is begin 2018 de overstap naar Informer.nl gerealiseerd. Om te kunnen zorgen voor een complete en correcte jaarrekening 2017 is besloten om de gehele boekhouding van 2017 opnieuw in Informer in te voeren. Het resultaat hiervan is te zien en lezen in deze jaarrekening.

### Inventaris

Op de balans over het jaar 2016 was een post 'voorraad' ter waarde van €18956 zichtbaar. Echter heeft de NeFUB geen voorraad, omdat er geen actieve verkoop plaatsvindt. De NeFUB bezit een aantal boardingkarren, goals, sticks en keeperspakken die gebruikt worden voor verhuurdoeleinden. Deze items behoren daarmee in de post inventaris. Daarom is dit bedrag overgeschreven van voorraad naar inventaris.

Er is al een aantal jaren geen afschrijving gedaan op de inventaris, ondanks dat al deze items in de loop der tijd wel in waarde verminderd en inmiddels volledig afgeschreven zijn. De NeFUB heeft eind 2017 een inventarisatie gedaan van alle resterende items die nog wel van waarde zijn. Deze waarde is vastgesteld op een bedrag van ongeveer €4100. Het overige bedrag is afgeschreven.

### Debiteuren en debiteuren oud

De balans over het jaar 2016 bevatte twee posten met debiteuren: 'debiteuren' en 'debiteuren oud'. De post 'debiteuren oud' bevatte alle debiteuren uit 2015 en eerder, de post 'debiteuren' bevatte alleen de debiteuren uit 2016.

In de boekhouding van 2017 hebben we alle debiteuren uit 2016 toegevoegd aan de post 'debiteuren oud' zodat de boekhouding van 2017 correct gevoerd wordt. Hiermee kunnen we ons erop richten om in het komende boekjaar de post 'debiteuren oud' op €0 te laten eindigen.

In 2017 heeft de NeFUB veel rekeningen verstuurd die niet binnen hetzelfde kalenderjaar zijn betaald. Ook zijn een aantal van deze facturen zijn pas in december 2017 verstuurd en daarvan is de betaling in het nieuwe jaar (reeds) ontvangen.

Na onderzoek is gebleken dat in de jaarrekening van 2016 het bedrag 'debiteuren oud' niet geheel correct was, er waren reeds betalingen en/of crediteringen uitgevoerd maar niet verwerkt. Deze correcties zijn in de jaarrekening 2017 verwerkt, zodat zowel de post 'debiteuren', als de post 'debiteuren oud' nu wel de juiste weergave hebben.

### Crediteuren en crediteuren oud

De balans over het jaar 2016 bevatte twee posten met crediteuren: 'crediteuren en 'crediteuren oud'. De post 'crediteuren oud' bevatte alle crediteuren uit 2015 en eerder, de post 'crediteuren' bevatte alleen de crediteuren uit 2016.

In de boekhouding van 2017 hebben we alle crediteuren uit 2016 toegevoegd aan de post 'crediteuren oud' zodat de boekhouding van 2017 correct gevoerd wordt. Hiermee kunnen we ons erop richten om in het komende boekjaar de post 'crediteuren oud' te laten vervallen.

Na onderzoek is gebleken dat in de jaarrekening van 2016 het bedrag 'crediteuren oud' niet correct was, er waren reeds betalingen uitgevoerd maar niet verwerkt. Deze correcties zijn in de jaarrekening 2017 verwerkt zodat zowel de post 'crediteuren' als de post 'crediteuren oud' hierin juist zijn. Deze correcties zijn zichtbaar in de post 'buitengewone baten'.

### **Vooruit ontvangen bedragen**

De NeFUB heeft de jaarlijkse contributie voor seizoen 2017-2018 in het najaar van 2017 gefactureerd. Met andere woorden, eind 2017 heeft de NeFUB geld ontvangen dat deels bestemd is voor activiteiten welke plaats moeten vinden in 2018. De post 'vooruit ontvangen bedragen' bevat de helft van het totaalbedrag van de contributie welke in 2017 is gefactureerd.

### **Nog te ontvangen facturen**

De post 'nog te ontvangen facturen' bevat de som van gemaakte kosten, maar waarvan de NeFUB nog geen factuur heeft ontvangen. Denk hierbij aan de kosten van zaalhuur en scheidsrechterkosten welke in 2017 zijn gemaakt, maar waarvan de factuur in 2018 verwacht wordt. Er is voor alle competities berekend over welke speeldagen in 2017 op 31-12-2017 nog geen factuur is ontvangen en wat de bijbehorende kosten zijn. Dat bedrag is opgenomen in de voorzieningen.

In de toekomst zal, voor facturen vanaf €500 die bestemd zijn voor het volgende boekjaar, tevens een post 'vooruitbetaalde facturen' aangemaakt worden.

### **Vraagposten**

De post 'vraagposten' welke op de balans 2016 stond, is boekhoudkundig niet correct. Omdat het een klein bedrag betreft is deze post op de balans 2017 weggeboekt.

## **Toelichting bij winst- en verliesrekening**

### **Algemeen - Opslag Wemo**

In 2017 is de maand juni dubbel belast. Dat is in 2018 opgemerkt en door Wemo verrekend, maar dus nog niet zichtbaar in deze jaarrekening.

### **Algemeen - Bestuurskosten**

De bestuurskosten zijn iets hoger dan begroot, omdat er in het kalenderjaar 2017 declaraties zijn gedaan voor IFF-bijeenkomsten in twee verschillende kalenderjaren. Daarnaast hebben een aantal lasten hoger uitgekapt dan verwacht, zoals de reiskosten voor bestuursvergaderingen.

### **Algemeen - Salaris**

In deze post zijn zowel het loon als de loonbelasting opgenomen.

### **Algemeen - Onvoorziene kosten**

In 2017 hebben we een account aangeschaft om eHerkenning te activeren. Met dit account kan de NeFUB voor de landelijke vrijwilligers (denk aan bestuursleden en NT-stafleden) een VOG aanvragen.

Daarnaast is op deze post een eenmalige boete van de belastingdienst opgenomen, omdat de NeFUB in 2016 in de overgang van betalingen door de externe partij naar zelf de betalingen doen te laat was met het betalen van de loonbelasting.

### **Competitie**

In het jaar 2017 zijn scheidsrechterskosten gedeclareerd over het seizoen 2016-2017, deze post bevat dus ook kosten uit 2016 waardoor het beeld van de totale scheidsrechterskosten iets vertekend is. In 2018 wordt dat voorkomen door scheidsrechters gedurende het seizoen 2x te laten declareren.

### **Topsport**

De inkomsten en uitgaven voor topsport bevatten hoofdzakelijk het voorschieten van lasten voor de Nationale Teams en de districtstrainingen. In de eerste helft van 2017 hebben de laatste districtstrainingen plaatsgevonden. Al deze lasten zullen worden teruggehaald bij de betreffende doelgroep.

### **Communicatie - Marketing**

De NeFUB heeft op de open dag van AllSportsRadio een stand gehad en daar de sport vertegenwoordigd. De kosten voor deelname en flyers voor deze dag zijn onder deze post opgenomen.

## Verantwoording bijdrage bestedingsplan

In het jaar 2017 heeft de bijdrage uit het bestedingsplan van NOC\*NSF bijgedragen aan onder andere de organisatie van de Nederlandse Loterij Cup en de kosten voor bekens en medailles voor de verschillende competities en het NK Jeugd.

Bijdrage bestedingsplan	Bedrag	Uitgave	Bedrag
1.1 Algemeen functioneren sportbonden	€20.438	Huisvesting	€2233,61
		Bestuurs- en commissiekosten	€2013,93
		Salaris medewerker	€10606,44
		IFF Lidmaatschap	€2348,52
		Organisatie Nederlandse Loterij Cup	€1771,39
		Bekers en medailles	€1082,10
		Marketing	€382,01