

# Jaarrekening 2018

Nederlandse Floorball & Unihockey Bond



**NeFUB**

## Balans per 31 december 2018

	2018		2017	
	Debet	Credit	Debet	Credit
Inventaris	4127,98		18.956,00	
Afschrijving inventaris Cumulatief				14.828,02
Bankrekening algemeen (098)	45849,10		24.087,38	
Bankrekening NHT (636)			38,98	
Bankrekening NDT (648)			39,97	
Bankrekening NHTU19 (869)				
Bank R/C		298,27		298,27
Spaarrekening algemeen (098)	262,30		262,30	
Kruisposten NDT	2134,68	0,00		
Kruisposten NHT	0,00	3253,38		
Kruisposten NDT U19	1628,73	0,00		
Kruisposten NHT U19	0,00	91,11		
Kruisposten NHT U16	183,77	0,00		
Debiteuren	56829,05		68.622,93	
Debiteuren oud	452,00		452,00	
BTW af te dragen 6%		1192,89		635,76
Voorbelasting	2066,14		992,25	
BTW afdrachten		1462,00	1.028,00	
Crediteuren		8204,45		2.239,55
Vooruitbetaalde bedragen	2781,30			
Vooruitontvangen bedragen		44048,20		43.290,00
Nog te ontvangen facturen		11117,89		23.537,15
Eigen vermogen		29660,73		29.660,73
Saldo winst 2018		16995,80		
Saldo verlies 2017	9,67		9,67	
	<b>116.324,72</b>	<b>116.324,72</b>	<b>114.489,48</b>	<b>114.489,48</b>

## Winst- en verliesrekening (1)

Baten	2018	Begroting 2018	2017
<b>1. Algemeen</b>			
1.1 Bijdrage bestedingsplan NOC*NSF	16.641,00	16.641,00	20.438,00
1.2 Bijdrage bestedingsplan NOC*NSF overige			400,00
1.3 Lidmaatschap leden	22.021,50	20.832,00	20.551,50
1.4 Lidmaatschap verenigingen	5.689,80	6.130,00	2.227,00
1.5 Sancties	3.135,92	750,00	910,00
1.6 Overige	60,56		175,00
1.7 Verkoop Salming Kleding	196,10		
1.8 Verkoop scheidsrechterskleding Zone	2.588,54		
<i>Subtotaal</i>	<b>50.333,42</b>	<b>44.353,00</b>	<b>44.701,50</b>
<b>2. Competitie</b>			
2.1 Senioren competitie	17.360,36	16.500,00	16.500,00
2.2 Wedstrijdlicenties	21.714,00	20.351,00	21.244,00
2.3 Nederlandse Loterij Cup	1.975,00	2.050,00	2.050,00
2.4 Jeugdcompetitie noord	4.915,00	5.340,00	5.500,00
2.5 Jeugdcompetitie midden	13.272,50	11.831,00	12.895,00
2.6 Mixed Toernooi	7.950,00	7.950,00	7.800,00
2.7 NK Jeugd	75,00		
<i>Subtotaal</i>	<b>67.261,86</b>	<b>64.022,00</b>	<b>65.989,00</b>
<b>3. Sportontwikkeling</b>			
3.1 Clinics en materiaalverhuur	9.285,50	10.000,00	10.949,00
<i>Subtotaal</i>	<b>9.285,50</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.949,00</b>
<b>4. 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 Terugbetaling voorschieten Nationale Teams		13.500,00	
4.7 Districtstrainingen			
Buitengewone baten			5.330,50
<i>Subtotaal</i>	<b>0,00</b>	<b>13.500,00</b>	<b>28.809,62</b>
<b>Totaal Omzet</b>	<b>126.880,78</b>	<b>131.875,00</b>	<b>150.449,12</b>

## Winst- en verliesrekening (2)

	<b>Lasten</b>	<b>2018</b>	<b>Begroting 2018</b>	<b>2017</b>
<b>5.</b>	<b>Algemeen</b>			
5.1	Huisvesting	1.704,71	2.320,00	2.233,61
5.2	Post	190,85	125,00	161,73
5.3	Opslag Wemo	1.996,50	1.800,00	2.722,50
5.4	Bestuurskosten	1.685,71	1.000,00	2.187,98
5.5	Commissies	393,44	200,00	135,58
5.6	ALV	132,50	100,00	
5.7	Lidmaatschap IFF	1.921,40	2.500,00	2.348,52
5.8	Lidmaatschap NOC*NSF	269,85		185,52
5.9	Lidmaatschap WOS	544,52	500,00	541,79
5.10	Kantoomaterialen	134,99	100,00	128,99
5.11	Bankkosten	204,42	200,00	687,43
5.12	Salaris	22.641,95	19.800,00	21.876,37
5.13	Pensioenlasten	2.740,06	2.600,00	2.416,01
5.14	Declaraties personeel	407,63	200,00	280,28
5.15	Verzekeringen	397,24	575,00	517,68
5.16	Salarisadministratie	328,53	200,00	261,85
5.17	Telefonie	36,81	0,00	75,29
5.18	Onvoorziene kosten	215,66	500,00	57,26
5.19	Statutenwijziging	337,00		
5.20	Licentie financiële administratie	193,82	650,00	
5.21	Betalingsverschillen	-42,38		41,85
5.22	Advertentiegelden penningmeester		125,00	
	<i>Subtotaal</i>	<i>36.435,21</i>	<i>33.495,00</i>	<i>36.860,24</i>
<b>6.</b>	<b>Competitie</b>			
6.1	Senioren competitie	31.799,53	32.520,00	26.420,40
6.2	Scheidsrechters senioren competitie	5.120,62	4.400,00	4.523,41
6.3	Nederlandse Loterij Cup	2.417,16	3.300,00	3.485,48
6.4	Scheidsrechters Nederlandse Loterij Cup	1.056,39	1.120,00	335,91
6.5	Jeugdcompetitie noord	2.355,61	3.250,00	1.920,46
6.6	Jeugdcompetitie midden	9.406,36	9.900,00	8.446,29
6.7	NK Jeugd	3.140,24	2.280,00	2.808,34
6.8	Mixed Toernooi	5.389,92	7.860,00	7.334,87
6.9	Bekers en medailles	998,05	1.100,00	1.082,10
6.10	Nog te ontvangen facturen			22.200,00
	<i>Subtotaal</i>	<i>61.683,88</i>	<i>65.730,00</i>	<i>78.557,26</i>
<b>7.</b>	<b>Sportontwikkeling</b>			
7.1	Clinics en materiaalverhuur	4.851,00	7.000,00	7.613,00
7.2	Scheidsrechtersopleidingen	726,06	750,00	234,00
7.3	Activiteiten t.b.v. sportontwikkeling	3.819,24	750,00	
	<i>Subtotaal</i>	<i>9.396,30</i>	<i>8.500,00</i>	<i>7.847,00</i>
<b>8.</b>	<b>Topsport</b>			
8.1	Deelname WFC(Q) U19		2.000,00	1.722,21
8.2	Deelname WFC(Q) NT sr		5.000,00	1.722,21
8.3	Scheidsrechtersbijdrage WFC(Q)	1.750,02	2.000,00	1.810,92
8.4	Promotiemateriaal	77,90	250,00	399,06
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	Voorschieten t.b.v. Nationale Teams		13.500,00	
8.11	Bijdrage NeFUB NT's	230,66		2.987,83
8.12	Districtstrainingen			1.533,56
	<i>Subtotaal</i>	<i>2.058,58</i>	<i>22.750,00</i>	<i>26.442,13</i>
<b>9.</b>	<b>Communicatie</b>			
9.1	Website	285,68	750,00	370,15
9.2	Marketing	25,33	750,00	382,01
	<i>Subtotaal</i>	<i>311,01</i>	<i>1.500,00</i>	<i>752,16</i>
	<b>Totaal Kosten</b>	<b>109.884,98</b>	<b>131.975,00</b>	<b>150.458,79</b>
	<b>Saldo</b>	<b>16.995,80</b>	<b>-100,00</b>	<b>-9,67</b>

## Toelichting bij jaarrekening 2018

Nadat in 2017 de financiën van de NeFUB weer in eigen beheer werden genomen is in 2018 in dezelfde lijn verder gegaan.

Uit de jaarrekening blijkt dat de inkomsten en uitgaven voor een groot deel overeenkomen met de verwachtingen zoals die in de begroting zijn weergegeven. De winst van €16995,80 was echter niet helemaal verwacht. Deze winst bestaat voor het grootste deel uit kosten voor nationale teams die in 2018 niet gemaakt zijn. Zo heeft het nationaal damesteam zich niet geplaatst voor het WK (€3000) en zijn het NDT U19 en NHT pas in begin 2019 ingeschreven voor hun WFCQ's (€4000) waar er in de begroting op gerekend was dat dat eind 2018 zou gebeuren. Ook is de NeFUB in 2018 enkele regels rond de competities strenger gaan handhaven, wat geresulteerd heeft in het uitdelen meer sancties dan begroot. De inkomsten uit contributie en teambijdragen zijn voor elke categorie iets hoger uitgevallen dan begroot, terwijl de kosten voor o.a. de Nederlandse Loterij Cup en het Mixed Toernooi juist iets lager uitvielen van begroot.

Al met al is de NeFUB blij dat, na enkele financieel zeer moeilijke jaren, deze winst bijdraagt aan een stabielere financiële basis voor floorball in Nederland.

### **Bankrekeningen nationale teams**

Er werd al enkele jaren nauwelijks tot geen gebruik gemaakt van bankrekeningen voor de nationale teams. Om deze reden zijn de volgende rekeningen begin 2018 opgezegd:

- Bankrekening NHT (636)
- Bankrekening NDT (648)
- Bankrekening NHTU19 (869)

De resterende bedragen op deze rekeningen zijn overgemaakt naar de algemene rekening van de NeFUB.

### **Kruisposten nationale teams**

Op advies van de kascommissie zijn de bedragen die door de NeFUB aan de nationale teams worden voorschoten en door de teams weer worden terugbetaald van de winst- en verliesrekening afgehaald en verplaatst op de balans.

Deze bedragen zijn geen inkomsten of uitgaven voor de NeFUB, maar slechts een soort doorgeefluik om de nationale teams te ondersteunen. Door deze op de winst- en verliesrekening te laten staan zouden deze bedragen een onrealistisch beeld geven van de winst.

### **Vooruit ontvangen bedragen**

De NeFUB heeft de jaarlijkse contributie voor seizoen 2018-2019 in het najaar van 2018 gefactureerd. Met andere woorden, eind 2018 heeft de NeFUB geld ontvangen dat deels bestemd is voor activiteiten welke plaats moeten vinden in 2019. De post 'vooruit ontvangen bedragen' bevat de helft van het totaalbedrag van de contributie die in 2018 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 2018 zijn gemaakt, maar waarvan de factuur in 2019 verwacht wordt. Er is voor alle competities berekend over welke speeldagen in 2018 op 31-12-2018 nog geen factuur is ontvangen en wat de bijbehorende kosten zijn. Dat bedrag is opgenomen in de voorzieningen.

## Toelichting bij winst- en verliesrekening

### Baten

#### Competitie - 2.7 NK Jeugd

Verenigingen die in seizoen 2017-2018 teams hebben afgevaardigd in een van beide jeugdcompetities hoeven geen deelnamegeld te betalen voor het NK Jeugd. Deze kosten zijn verwerkt in de teambijdragen. Verenigingen die in seizoen 2017-2018 géén teams hebben afgevaardigd in een van beide jeugdcompetities en scholenteams betalen voor deelname aan het NK een symbolische bijdrage van €25 per team. Voor het NK Jeugd 2018 betrof dat 3 teams.

### Lasten

#### Algemeen - 5.2 Post

De kosten voor het versturen van post vallen hoger uit dan begroot vanwege de aanschaf van een rol postzegels (200 st.). Omdat deze rol een behoorlijke tijd mee gaat vallen de kosten voor post in 2019 hoogstwaarschijnlijk veel lager uit dan begroot.

#### Algemeen - 5.4 Bestuurskosten

De bestuurskosten omvatten de reiskosten van bestuursleden van en naar diverse (bestuurs)vergaderingen. Daarnaast zijn ook de kosten van de afvaardiging van een bestuurslid naar de General Assembly van de IFF in december 2018 hierin verwerkt, net als een late declaratie van hotelkosten van dezelfde reis in december 2017.

#### Algemeen - 5.5 Commissies

Deze post bevat de reiskosten van commissieleden van en naar diverse vergaderingen en bijeenkomsten. Ook is hierin een bijdrage aan de kosten voor de afvaardiging van een lid van de scheidsrechterscommissie naar het IFF Referee and Observer Seminar opgenomen.

#### Algemeen - 5.6 ALV

De halfjaarlijkse Algemene Ledenvergadering (ALV) van de NeFUB wordt sinds 2018 in Utrecht georganiseerd. Er is hierbij geluisterd naar de wens van de leden voor een centrale en met het openbaar vervoer goed bereikbare locatie. Die is gevonden in Sporthal Nieuw-Welgelegen, waar een ruime vergaderruimte met faciliteiten beschikbaar is. In tegenstelling tot de vorige locatie zijn hier kosten aan verbonden.

#### Algemeen - 5.12 Salaris

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

#### Algemeen - 5.14 Declaraties personeel

Deze post bestaat uit de zakelijke reiskosten van de bureaumedewerker. De kosten vallen iets hoger uit dan begroot omdat naast de gebruikelijke reizen (ALV's, jeugdoverleggen, finaleweekend(en)) ook twee reizen naar Groningen (jeugdoverleg en NK Jeugd) zijn gemaakt.

#### Algemeen - 5.18 Onvoorziene kosten

In 2015 is door de NeFUB een iPhone aangeschaft voor gebruik door de bureaumedewerker. In 2016 is besloten om deze te verkopen en in het kader daarvan heeft de toenmalige secretaris/penningmeester de telefoon meegenomen. Kort daarna is de secretaris/penningmeester afgetreden en ondanks herhaaldelijke verzoeken en pogingen tot contact is van de telefoon of opbrengst daarvan niets meer vernomen. In 2017 is een factuur ten hoogte van de toenmalige waarde van de telefoon verzonden, maar ook deze is nooit betaald. De NeFUB beschouwd deze inmiddels als verloren en schrijft de factuur dan ook af.

De overige onvoorziene kosten omvatten:

- Kosten voor een bedankje aan de persoon die de NeFUB heeft geholpen met het in eigen beheer nemen van de financiën en het opstellen van de Jaarrekening 2017.
- Kosten voor eHerkenning (met dit account kan de NeFUB voor de landelijke vrijwilligers (denk aan bestuursleden en NT-stafleden) een VOG aanvragen).
- Kosten voor de reparatie van een boardingkar die eigendom is van de NeFUB.

### **Sportontwikkeling - 7.3 Activiteiten t.b.v. sportontwikkeling**

Sinds 2018 dienen bondsscheidsrechters te fluiten in scheidsrechterkleding van Zone. Sindsdien wordt een aantal keer per jaar aan zowel bondsscheidsrechters als verenigingsscheidsrechters de kans geboden om scheidsrechterkleding van Zone aan te schaffen. De NeFUB verzamelt deze bestellingen omdat in bulk bestellen financieel voordeliger is en krijgt hier dan ook één factuur voor binnen. Deze factuur is geboekt op de post '7.3 Activiteiten t.b.v. sportontwikkeling'. De kleding wordt aan de scheidsrechters die de bestellingen hebben geplaatst gefactureerd, deze inkomsten zijn geboekt op de post '1.8 Verkoop scheidsrechterskleding Zone'.

De overige kosten omvatten o.a. de oprichting van FloorballNL, boardingvervoer en de huur van een ruimte voor het jeugdoverleg.

## Verantwoording bijdrage bestedingsplan

In het jaar 2018 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	€16.641	Huisvesting	€1704,71
		Bestuurs- en commissiekosten	€2079,15
		Salaris medewerker	€8807,57
		IFF Lidmaatschap	€1921,40
		Organisatie Nederlandse Loterij Cup	€1817,16
		Website & Marketing	€311,01