

Jaarrekening 2019

Nederlandse Floorball & Unihockey Bond



NeFUB

Balans per 31 december 2019

	2019		2018	
	Debet	Credit	Debet	Credit
Inventaris			4.127,98	
Bankrekening algemeen (098)	80.396,77		45.849,10	
Bank R/C		298,27		298,27
Spaarrekening algemeen (098)	262,30		262,30	
Kruisposten NDT	1.240,51		2.134,68	
Kruisposten NHT		797,42		3.253,38
Kruisposten NDT U19	2.269,37		1.628,73	
Kruisposten NHT U19		91,11		91,11
Kruisposten NHT U16	183,77		183,77	
Reservering vervanging laptop bondsbureau		400,00		
Reservering vervanging boarding t.b.v. verhuur		750,00		
Debiteuren	32.020,92		56.829,05	
Debiteuren oud			452,00	
BTW af te dragen 9%		629,78		
BTW af te dragen 6%		1.253,49		1.192,89
Voorbelasting	2.832,37		2.066,14	
BTW afdrachten		2.569,00		1.462,00
Crediteuren		2.360,64		8.438,45
Vooruitbetaalde bedragen	5.490,73		2.781,30	
Vooruitontvangen bedragen		50.157,50		44.048,20
Nog te ontvangen facturen		18.873,44		11.117,89
Eigen vermogen		29.660,73		29.660,73
Saldo winst 2019		103,23		
Saldo winst 2018		16.995,80		16.995,80
Saldo verlies 2017	243,67		243,67	
	124.940,41	124.940,41	116.558,72	116.558,72

Winst- en verliesrekening (baten)

Baten		2019	Begroting 2019	2018
1.	Algemeen			
1.1	Bijdrage bestedingsplan NOC*NSF	16.208,00	16.208,00	16.641,00
1.2	Lidmaatschap leden	21.164,50	20.163,00	22.021,50
1.3	Lidmaatschap verenigingen	2.458,70	8.848,00	5.689,80
1.4	Sancties	1.565,00	1.000,00	3.135,92
1.5	Overige	7,57		60,56
1.6	Verkoop Salming Kleding	158,62		196,10
1.7	Verkoop scheidsrechterskleding Zone	123,40		2.588,54
	<i>Subtotaal</i>	<i>41.685,79</i>	<i>46.219,00</i>	<i>50.333,42</i>
2.	Competitie			
2.1	Senioren competitie	18.870,00	18.870,00	17.360,36
2.2	Wedstrijdlicenties	23.876,00	21.056,00	21.714,00
2.3	Nederlandse Loterij Cup	2.638,00	2.550,00	1.975,00
2.4	Jeugdcompetitie noord	5.520,00	5.000,00	4.915,00
2.5	Jeugdcompetitie midden	12.807,50	12.530,00	13.272,50
2.6	Mixed Toernooi	6.970,00	7.680,00	7.950,00
2.7	NK Jeugd	100,00		75,00
	<i>Subtotaal</i>	<i>70.781,50</i>	<i>67.686,00</i>	<i>67.261,86</i>
3.	Sportontwikkeling			
3.1	Clinics en materiaalverhuur	8.007,50	10.000,00	9.285,50
	<i>Subtotaal</i>	<i>8.007,50</i>	<i>10.000,00</i>	<i>9.285,50</i>
	Buitengewone baten (wegboeken debiteuren oud)	-452,00		
	Totaal baten	120.022,79	123.905,00	126.880,78

Winst- en verliesrekening (lasten)

Lasten	2019	Begroting 2019	2018
5. Algemeen			
5.1 Huisvesting	1.735,65	2.280,00	1.704,71
5.2 Post	112,68	150,00	190,85
5.3 Opslag Wemo	2.177,50	1.980,00	1.996,50
5.4 Bestuurskosten	723,26	1.700,00	1.685,71
5.5 Commissies	55,73	150,00	393,44
5.6 ALV en ledenberaad	255,91	275,00	132,50
5.7 Lidmaatschap IFF	1.953,47	2.000,00	1.921,40
5.8 Lidmaatschap NOC*NSF	255,51		269,85
5.9 Lidmaatschap WOS	546,95	530,00	544,52
5.10 Kantoomaterialen	49,79	100,00	134,99
5.11 Bankkosten	224,97	235,00	204,42
5.12 Salaris	23.856,43	23.300,00	22.641,95
5.13 Pensioenlasten	2.582,50	2.850,00	2.740,06
5.14 Declaraties personeel	302,71	400,00	407,63
5.15 Verzekeringen	536,40	510,00	397,24
5.16 Salarisadministratie	471,69	370,00	328,53
5.17 Telefonie			36,81
5.18 Onvoorziene kosten	475,75	500,00	215,66
5.19 Statutenwijziging			337,00
5.20 Licentie boekhoudpakket	223,32	225,00	193,82
5.21 Afschrijvingen	4127,98		
5.22 Vervanging laptop bondsbureau	400,00		
5.23 Vervanging boarding t.b.v. verhuur	750,00		
5.24 Betalingsverschillen	1,23		-42,38
<i>Subtotaal</i>	<i>41.819,43</i>	<i>37.555,00</i>	<i>36.435,21</i>
6. Competitie			
6.1 Senioren competitie	31.700,65	32.520,00	31.799,53
6.2 Scheidsrechters senioren competitie	4.634,40	4.400,00	5.120,62
6.3 Nederlandse Loterij Cup	1.238,20	3.300,00	2.417,16
6.4 Scheidsrechters Nederlandse Loterij Cup	812,82	1.120,00	1.056,39
6.5 Jeugdcompetitie noord	2.857,20	3.250,00	2.355,61
6.6 Jeugdcompetitie midden	9.946,90	10.100,00	9.406,36
6.7 NK Jeugd	3.496,37	3.350,00	3.140,24
6.8 Mixed Toernooi	5.763,11	7.960,00	5.389,92
6.9 Bekers en medailles	1.078,69	1.200,00	998,05
<i>Subtotaal</i>	<i>61.528,34</i>	<i>67.200,00</i>	<i>61.683,88</i>
7. Sportontwikkeling			
7.1 Clinics en materiaalverhuur	3.650,00	6.000,00	4.851,00
7.2 Scheidsrechtersopleidingen	326,26	750,00	726,06
7.3 Activiteiten t.b.v. sportontwikkeling	261,86	1.250,00	3.819,24
7.4 Ontwikkeling sportopleidingen		500,00	
<i>Subtotaal</i>	<i>4.238,12</i>	<i>8.500,00</i>	<i>9.396,30</i>
8. Topsport			
8.1 Deelname WFC(Q) U19	4.546,20	2.000,00	
8.2 Deelname WFC(Q) NT sr	4.526,16	5.000,00	
8.3 Scheidsrechtersbijdrage WFC(Q)	1.804,05	2.000,00	1.750,02
8.4 Promotiemateriaal		150,00	77,90
8.5 Bijdrage NeFUB NT's			230,66
<i>Subtotaal</i>	<i>10.876,41</i>	<i>9.150,00</i>	<i>2.058,58</i>
9. Communicatie			
9.1 Website	469,73	500,00	285,68
9.2 Marketing	987,53	1.000,00	25,33
<i>Subtotaal</i>	<i>1.457,26</i>	<i>1.500,00</i>	<i>311,01</i>
Totaal lasten	119.919,56	123.905,00	109.884,98
Saldo	103,23	0,00	16.995,80

Toelichting bij jaarrekening 2019

De financiële situatie van de NeFUB wordt elk jaar stabiel. Ook in 2019 is er een grote stap gemaakt. De inkomsten zijn wat lager uitgevallen dan begroot, maar ook de uitgaven zijn beperkter gebleven dan verwacht. Een strikt financieel beleid heeft ertoe geleid dat in plaats van de begrote €5600 verlies, er ruim €5700 winst is gemaakt in 2019.

Deze winst komt met name voort uit veel verschillende posten die net wat lager zijn uitgevallen van begroot. 'Alle beetjes helpen' is hier zeker van toepassing en deze hebben er samen toe geleid dat een beoogd verlies kon worden omgezet in winst.

De NeFUB is trots op de huidige financiële stabiliteit en hoopt deze de komende jaren voort te zetten.

Inventaris

De inventaris van de NeFUB bestaat uit een aantal boardingkarren, goals, sticks en keeperspakken die gebruikt worden voor verhuurdoeleinden. In 2018 is deze inventaris voor een groot bedrag afgeschreven omdat dat al enkele jaren niet meer was gedaan. Gezien de leeftijd en staat van deze materialen is de waarde hiervan vervallen en zijn deze inmiddels volledig afgeschreven.

Kruisposten nationale teams

Op advies van de kascommissie zijn net als op de jaarrekening 2018 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.

Debiteuren oud

De post 'debiteuren oud' bestond uit een aantal facturen uit 2016 waarvan niet meer verwacht wordt dat deze betaald worden. Daarom zijn deze weggeboekt.

Vooruit ontvangen bedragen

De NeFUB heeft de jaarlijkse contributie voor seizoen 2019-2020 in het najaar van 2019 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 2019 is gefactureerd.

Nog te ontvangen facturen

De post 'nog te ontvangen facturen' bevat de som van gemaakte kosten waarvan de NeFUB nog geen factuur heeft ontvangen. Denk hierbij aan de kosten van zaalhuur en scheidsrechterkosten welke in 2019 zijn gemaakt, maar waarvan de factuur in 2020 verwacht wordt. Er is voor alle competities berekend over welke speeldagen in 2019 op 31-12-2019 nog geen factuur is ontvangen en wat de bijbehorende kosten zijn. Dat bedrag is opgenomen in de voorzieningen.

Reserveringen

Er zijn twee reserveringen aangemaakt, te weten voor het vervangen van de laptop die op het bondsbureau gebruikt wordt en voor het vervangen van de boarding die gebruikt wordt voor verhuur en evenementen. Beide zijn jaren oud, volledig afgeschreven en aan vervanging toe.

Toelichting bij winst- en verliesrekening

Baten

Competitie - 2.7 NK Jeugd

Verenigingen die in seizoen 2018-2019 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 2018-2019 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 2019 betrof dat 4 teams.

Lasten

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 2019 hierin verwerkt.

Algemeen - 5.12 Salaris

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

Competitie - 6.2 Scheidsrechters senioren competitie

De kosten voor vergoedingen voor bondsscheidsrechters in de senioren competitie zijn aanzienlijk lager uitgevallen dan begroot. Voornaamste oorzaak hiervoor is dat de declaraties voor de tweede helft van 2019 (en de eerste helft van seizoen 2019-2020) pas in januari 2020 gedaan zijn. Die kosten zijn dus niet zoals verwacht in 2019 uitgegeven, maar begin 2020.

Sportontwikkeling - 7.3 Activiteiten t.b.v. sportontwikkeling

In 2019 bevatten de kosten voor activiteiten ten behoeve van sportontwikkeling voornamelijk huur voor vergaderruimten. Zo is er ruimte gehuurd voor een overleg van de atletencommissie van de IFF in Nederland en voor een aantal jeugdoverleggen.

Topsport - 8.1 Deelname WFC(Q) NT U19

Topsport - 8.2 Deelname WFC(Q) NT sr.

In de begroting is voor deze twee posten zijn kosten opgenomen voor deelname van één nationaal U19 team en één nationaal senioren team aan een WK kwalificatietoernooi. Wanneer zij zich op dit toernooi plaatsen voor een WK moet er extra inschrijfgeld betaald worden en die bedragen zijn ook meegenomen in de begroting. In de praktijk is het de afgelopen jaren helaas geen team gelukt zich te plaatsen voor een WK, waardoor de uiteindelijke kosten flink lager bleken dan begroot. In 2019 was dat ook het geval, maar zijn de kosten toch flink hoger dan voorgaande jaren.

Dat is te verklaren door de plotselinge verhoging van deelnamekosten aan (kwalificatie)toernooien die eind 2019 door de IFF is ingevoerd. De laatste keer dat IFF de kosten verhoogde was in 2003, dus niet geheel onlogisch dat er een correctie van deelnamekosten is doorgevoerd gezien in alle (Europese) landen er sindsdien met ruim 30% is geïndexeerd. De NeFUB rekent erop dat de deelnamekosten voor de komende jaren weer vaststaan.

Verantwoording bijdrage bestedingsplan

Net als in voorgaande jaren is de bijdrage uit het bestedingsplan van NOC*NSF in 2019 tegemoet gekomen 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	€16.208	Huisvesting	€1735,65
		Bestuurs- en commissiekosten	€778,99
		Salaris medewerker	€9219,14
		IFF Lidmaatschap	€1953,47
		Organisatie Nederlandse Loterij Cup	€2051,02
		Website	€469,73