

Jaarrekening 2020

Nederlandse Floorball & Unihockey Bond



NeFUB

Inleiding

De financiële situatie van de NeFUB is stabiel, echter de covid-pandemie heeft duidelijk zijn weerslag gehad op de financiën van de bond. Anticiperend op de gevolgen voor het huidige seizoen (2020-2021) en in overleg met de kascommissie hebben wij de keuze gemaakt om de verwachte financiële gevolgen al op te vangen in 2020. De hoofdreden is dat NeFUB hiermee haar verenigingen zekerheid kan bieden. Tevens zorgt deze werkwijze voor een soepelere overgang naar een boekjaar aansluitend bij het kalenderjaar, indien de ALV instemt met dit plan. Uiteindelijk verwachten wij dit jaar een verlies van €9172.39 te draaien. Het NeFUB bestuur maakt zich geen zorgen over dit resultaat, met een duidelijke oorzaak en de keuzes gemaakt is dit goed te verklaren.

De covid-pandemie vertekent ook de financiële huishouding van de NeFUB. Contributie verhogingen was al eerder aangekondigd in de lijn der verwachting, maar moeten we dan ook echt gaan realiseren om de stijgende kosten af te kunnen dekken.

Bijbehorende documenten:

- 1) Resultaat compensatie rekening
- 2) Verslag kascommissie 2020

Balans per 31 december 2020

| | 2020 | | 2019 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Debet | Credit | Debet | Credit |
| Bankrekening algemeen (098) | € 120.230,27 | € - | € 80.396,77 | € - |
| Bank R/C | € - | € 298,27 | € - | € 298,27 |
| Spaarrekening algemeen (098) | € 262,30 | € - | € 262,30 | € - |
| Kruisposten NDT | € 393,56 | € - | € 1.240,51 | € - |
| Kruisposten NHT | € - | € 3.217,98 | € - | € 797,42 |
| Kruisposten NDT U19 | € 2.039,63 | € - | € 2.269,37 | € - |
| Kruisposten NHT U19 | € 659,05 | € - | € - | € 91,11 |
| Kruisposten NHT U16 | € 449,27 | € - | € 183,77 | € - |
| Reservering vervanging laptop bondsbureau | € - | € 56,08 | € - | € 400,00 |
| Reservering vervanging boarding t.b.v. verhuur | € - | € 1.500,00 | € - | € 750,00 |
| Reservering restitutie | € - | € 64.313,11 | € - | € - |
| Debiteuren | € 24.918,10 | € - | € 32.020,92 | € - |
| BTW af te dragen 9% | € - | € 792,68 | € - | € 629,78 |
| BTW af te dragen 6% | € - | € 1.253,49 | € - | € 1.253,49 |
| Voorbelasting | € 4.548,30 | € - | € 2.832,37 | € - |
| BTW afdrachten | € - | € 7.442,00 | € - | € 2.569,00 |
| Crediteuren | € - | € 391,96 | € - | € 2.360,64 |
| Vooruitbetaalde bedragen | € 5.696,96 | € - | € 5.490,73 | € - |
| Vooruitontvangen bedragen | € - | € 28.749,70 | € - | € 50.157,50 |
| Nog te ontvangen facturen | € - | € 13.839,47 | € - | € 18.873,44 |
| Eigen vermogen | € - | € 29.660,73 | € - | € 29.660,73 |
| Saldo verlies 2020 | € 9.173,39 | € - | € - | € - |
| Saldo winst 2019 | € - | € 103,23 | € - | € 103,23 |
| Saldo winst 2018 | € - | € 16.995,80 | € - | € 16.995,80 |
| Saldo verlies 2017 | € 243,67 | € - | € 243,67 | € - |
| Resultaat | € 168.614,50 | € 168.614,50 | € 124.940,41 | € 124.940,41 |

Toelichting balans

Kruisposten

Deze bedragen zijn geen inkomsten of uitgaven voor de NeFUB. Kruisposten zijn 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. Bij de overgang naar het huidige boekhoudsysteem in 2017 lijkt iets niet geheel correct te zijn overgezet, waardoor de openstaande bedragen mogelijk al voldaan zijn. Dit zal het komende jaar worden uitgezocht (zie advies kascommissie 2020).

Reserveringen

Reserveringen hebben het doel om te anticiperen op de aanschaf van dure producten zoals een boarding of laptop. Gereserveerde bedragen worden alleen voor de gespecificeerde doeleinden gebruikt. Naast de boarding en laptop, hebben we dit jaar de inkomsten uit de competities en het NK-Jeugd aan de kant gezet. Zodoende kunnen wij garanderen dat de financiële middelen er zijn om verenigingen te compenseren.

Vooruitbetaalde, vooruit ontvangen, en te ontvangen bedragen

Deze bedragen geven weer welke facturen de NeFUB nog verwacht te ontvangen, welke al betaald zijn en welke bedragen er tussen verschillende boekjaren worden doorgeschoven. Bijvoorbeeld, in oktober 2019 inde de NeFUB de contributie voor het seizoen 2019-2020. Een deel van die inkomsten zijn bestemd voor het boekjaar van 2020. Zo hebben wij in oktober 2020 ook bedragen ontvangen die in principe bestemd zijn voor het jaar 2021.

Winst- en verliesrekening

| STAAT VAN BATEN & LASTEN | | | | | | |
|---|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|--------------------|
| 2020 Begroting 2020 | | | | | | |
| 2019 | | | | | | |
| BATEN | | | | | | |
| 1. Algemeen | | | | | | |
| 1.1 NOC*NSF bijdrage bestedingsplan | € | 16.208,00 | € | 16.208,00 | € | 16.208,00 |
| 1.2 NOC*NSF ondersteuning gevolgen corona | € | - | € | - | € | - |
| 1.3 Lidmaatschap leden | € | 20.483,50 | € | 20.163,00 | € | 21.164,50 |
| 1.4 Lidmaatschap verenigingen | € | 15.045,08 | € | 8.848,00 | € | 2.458,70 |
| 1.5 Sancties | € | 460,00 | € | 1.500,00 | € | 1.565,00 |
| 1.6 Sponsoring | € | - | € | - | € | - |
| 1.7 Verkoop kleding | € | - | € | - | € | 282,02 |
| 1.8 Overig | € | - | € | - | € | 7,57 |
| | | Subtotaal € | | 52.196,58 € | | 46.719,00 € |
| | | | | | | 41.685,79 |
| 2. Competitie | | | | | | |
| 2.1 Seniorencompetitie | € | 7.146,76 | € | 18.870,00 | € | 18.870,00 |
| 2.2 Wedstrijdlicenties | € | -387,75 | € | 21.056,00 | € | 23.876,00 |
| 2.3 Nederlandse Loterij Cup | € | - | € | 2.550,00 | € | 2.638,00 |
| 2.4 Jeugdcompetitie noord | € | 1.412,80 | € | 5.000,00 | € | 5.520,00 |
| 2.5 Jeugdcompetitie midden | € | 2.934,80 | € | 12.530,00 | € | 12.807,50 |
| 2.6 Mixed Toernooi | € | 2.110,00 | € | 7.680,00 | € | 6.970,00 |
| 2.7 NK Jeugd | € | - | € | - | € | 100,00 |
| | | Subtotaal € | | 13.216,61 € | | 67.686,00 € |
| | | | | | | 70.781,50 |
| 3. Sportontwikkeling | | | | | | |
| 3.1 Clinics en materiaalverhuur | € | 1.940,80 | € | 10.000,00 | € | 8.007,50 |
| | | Subtotaal € | | 1.940,80 € | | 10.000,00 € |
| | | | | | | 8.007,50 |
| 4. Topsport | | | | | | |
| | | Subtotaal € | | - € | | - € |
| | | | | | | - |
| 5. Restitutie | | | | | | |
| 5.1 Restitutie 2020 | € | 33.512,56 | € | - | € | - |
| 5.2 Restitutie voorjaar 2021 | € | 27.807,55 | € | - | € | - |
| | | Subtotaal € | | 61.320,11 € | | - € |
| | | | | | | - |
| Buitengewone baten | € | - | € | - | € | -452,00 |
| Totaal baten | € | 128.674,10 | € | 124.405,00 | € | 120.022,79 |

LASTEN

| | | | | | |
|---|----------|------------------|----------|------------------|--------------------|
| 6. Algemeen | | | | | |
| 6.1 Huisvesting | € | 2.253,47 | € | 2.280,00 | € 1.735,65 |
| 6.2 Post | € | 13,50 | € | 150,00 | € 112,68 |
| 6.3 Opslag WEMO | € | 1.350,00 | € | 2.100,00 | € 2.177,50 |
| 6.4 Bestuurskosten | € | - | € | 1.750,00 | € 723,26 |
| 6.5 Commissies | € | - | € | 150,00 | € 55,73 |
| 6.6 ALV en Ledenberaad | € | - | € | 200,00 | € 255,91 |
| 6.7 Lidmaatschap IFF | € | 2.329,05 | € | 2.500,00 | € 1.953,47 |
| 6.8 Lidmaatschap NOC*NSF | € | 251,22 | € | 300,00 | € 255,51 |
| 6.9 Kantoormaterialen | € | 104,21 | € | 100,00 | € 49,79 |
| 6.10 Licentie Boekhoudpakket (Informer) | € | 189,24 | € | 210,00 | € 223,32 |
| 6.11 Bankkosten | € | 197,84 | € | 235,00 | € 224,97 |
| 6.12 Salaris (incl. loonbelasting) | € | 23.616,60 | € | 24.000,00 | € 23.856,43 |
| 6.13 Pensioenlasten | € | 2.795,60 | € | 3.000,00 | € 2.638,90 |
| 6.14 Declaraties overige reiskosten | € | 42,94 | € | 400,00 | € 302,71 |
| 6.15 Lidmaatschap WOS | € | 549,10 | € | 600,00 | € 546,95 |
| 6.16 Verzekeringen | € | 560,93 | € | 550,00 | € 536,40 |
| 6.17 Salarisadministratie | € | 360,32 | € | 370,00 | € 415,29 |
| 6.18 Telefonie | € | 20,67 | € | - | € - |
| 6.19 Vervanging laptop | € | - | € | - | € 400,00 |
| 6.20 Reservering vervanging boarding | € | 750,00 | € | - | € 750,00 |
| 6.21 Afschrijvingen | € | 109,80 | € | - | € 4.127,98 |
| 6.22 Onvoorziene kosten | € | 6,01 | € | 400,00 | € 475,75 |
| 6.23 Betalingsverschillen | € | -0,84 | € | - | € 1,23 |
| 6.24 Reservering restitutie | € | 64.313,11 | € | - | € - |
| Subtotaal | € | 99.812,77 | € | 39.295,00 | € 41.819,43 |
| 7. Competitie | | | | | |
| 7.1 Seniorencompetitie | € | 18.907,32 | € | 32.520,00 | € 31.700,65 |
| 7.2 Scheidsrechters seniorencompetitie | € | 1.750,75 | € | 5.600,00 | € 4.634,40 |
| 7.3 Nederlandse Loterij Cup | € | 1.142,47 | € | 3.300,00 | € 1.238,20 |
| 7.4 Scheidsrechters Nederlandse Loterij Cup | € | 526,46 | € | 960,00 | € 812,82 |
| 7.5 Jeugdcompetitie noord | € | 710,57 | € | 3.250,00 | € 2.857,20 |
| 7.6 Jeugdcompetitie midden | € | 5.827,35 | € | 10.100,00 | € 9.946,90 |
| 7.7 NK Jeugd | € | - | € | 3.600,00 | € 3.496,37 |
| 7.8 Mixed Toernooi | € | 935,36 | € | 7.960,00 | € 5.763,11 |
| 7.9 Bekers en medailles | € | 805,37 | € | 1.200,00 | € 1.078,69 |
| Subtotaal | € | 30.605,65 | € | 68.490,00 | € 61.528,34 |
| 8. Sportontwikkeling | | | | | |
| 8.1 Clinics en materiaalverhuur | € | 1.687,21 | € | 6.000,00 | € 3.650,00 |
| 8.2 Scheidsrechtersopleidingen | € | - | € | 750,00 | € 326,26 |
| 8.3 Activiteiten t.b.v. sportontwikkeling | € | 1.305,00 | € | 1.250,00 | € 261,86 |
| 8.4 Ontwikkeling sportopleidingen | € | 25,92 | € | 500,00 | € - |
| Subtotaal | € | 3.018,13 | € | 8.500,00 | € 4.238,12 |

| | | | | | |
|------------------------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| 9. Topsport | | | | | |
| 9.1 Eindronde U19 | € | - | € | - | € |
| 9.2 Deelname WFCQ U19 | € | - | € | 2.000,00 | € |
| 9.3 Eindronde WFC NT | € | - | € | 2.200,00 | € |
| 9.4 Deelname WFCQ NT | € | 2.785,49 | € | 2.800,00 | € |
| 9.5 Scheidsrechtersbijdrage WFC(Q) | € | 945,63 | € | 2.000,00 | € |
| 9.6 Promotiemateriaal | € | 241,95 | € | 150,00 | € |
| Subtotaal | € | 3.973,07 | € | 9.150,00 | € |
| 10. Communicatie | | | | | |
| 10.1 Website | € | 437,87 | € | 500,00 | € |
| 10.2 Marketing doeleinden | € | - | € | 1.000,00 | € |
| Subtotaal | € | 437,87 | € | 1.500,00 | € |
| Totaal lasten | € | 137.847,49 | € | 126.935,00 | € |
| Saldo | € | -9.173,39 | € | -2.530,00 | € |

Toelichting winst- en verliesrekening

De gevolgen van covid zijn duidelijk zichtbaar in de afrekening. Hieronder volgt een toelichting, waarbij de nadruk zal liggen op de posten die het meest verschillen met de originele begroting.

Baten

Algemeen

Lidmaatschappen vereniging

De post lidmaatschappen verenigingen is bijna twee keer zo hoog als begroot. Dit is een direct gevolg van de pandemie en ons voornemen om alle verenigingen te compenseren. Bedragen die normaal tussen jaren worden doorgeschoven blijven staan wat resulteert in de disbalans die terug te zien is op deze post. Voor het komende jaar willen wij dit inzichtelijker maken door doorgeschoven bedragen duidelijker op te nemen in de begroting. Echter, met de voorgestelde wijziging voor het boekjaar zou deze post sowieso al inzichtelijker moeten worden.

Competitie

De inkomsten uit de competitie vallen een stuk lager uit doordat wij de verenigingen zullen compenseren voor de niet gespeelde wedstrijden in het voor- en najaar van 2020. De inkomsten die wij al ontvangen hebben, staan nu onder 5 – Restitutie.

Sportontwikkeling

In 2020 hebben weinig activiteiten op het gebied van sportontwikkeling plaats kunnen vinden. Dit is terug te zien in de inkomsten die daardoor een stuk lager uitvallen.

Restitutie

De inkomsten onder deze post betreffen doorgeschoven inkomsten uit 2019 en geïnde bedragen in oktober 2020. De bedragen zijn zo gesplitst zodat het deel van de inkomsten bestemd voor compensatie van 2020 en 2021 inzichtelijk is.

Lasten

Algemeen

Het zal iedereen direct opvallen dat de algemene uitgaven een stuk hoger zijn dan begroot. Dit is het directe resultaat van de reservering die wij hebben gemaakt om verenigingen te kunnen compenseren. De combinatie van 2020 en 2021 resulteert in een totaalbedrag van 64.313,11 euro! Dit bedrag is inclusief seniorencompetities, licenties, Jeugd-Competities, NK-Jeugd als ook de mixed. Alles is naar ratio doorgerekend. Dat betekent dat een speler die 51% van de wedstrijden heeft kunnen spelen, 49% van zijn licentie terugkrijgt. Idem voor team op basis van de teambijdrages. Eventuele nog openstaande schulden zullen verrekend worden alvorens de bedragen worden uitgekeerd.

Bestuurskosten

Dit zijn kosten die normaliter het bestuur maakt om de NeFUB te kunnen vertegenwoordigen bij de IFF of reiskosten voor een vergadering. In 2020 is alles digitaal verlopen, en heeft de NeFUB digitaal deelgenomen aan de IFF bijeenkomst, waardoor er dit jaar geen bestuurskosten zijn.

Vervangen Laptop

Er is een laptop aangeschaft, echter dit bedrag was al gereserveerd. Er zijn dus geen extra uitgave gedaan behoudens de uitschrijving op de waarde van de laptop.

Betalingsverschillen

Betalingsverschillen kunnen ontstaan door het werken met afgeronde bedragen. Dit jaar hebben wij twee van zulke bedragen ontvangen, waardoor deze als een negatief bedrag aan de lastenkant staat.

Competitie

Net als aan de baten kant zie je ook hier de pandemie duidelijk terug in de lasten ten behoeve van de competitie. De uitgaven zijn een stuk lager door de annulering van zaalhuur voor wedstrijddagen. Per hal verschilt de annuleringsregeling en een enkele keer zijn er zaalkosten gefactureerd voor geannuleerde zalen ondanks de overmachtssituatie door covid. De NeFUB neemt deze kosten op zich en de gemaakte kosten zijn dus niet opgenomen in de compensatieregeling.

Sportontwikkeling

De kosten voor clinics en materialen vallen uiteraard ook lager uit door corona. Verder is er geen mogelijkheid geweest om in 2020 te investeren in het opzetten van de scheidsrechtersopleidingen. De trainersopleiding in 2020 valt nog onder "Activiteiten t.b.v. sportontwikkeling". De ontwikkeling van deze opleiding is afgerond en het is nu wachten op het einde van de crisis voor het definitieve startsein van de trainersopleiding.

Topsport

Ondertussen is het WFCQ U19 heren en WFCQ NDT geannuleerd, deze kosten zijn betaald in begin 2020. Omdat de annulering in beide gevallen door overmacht (covid) is, wordt restitutie ontvangen van IFF op de deelname kosten in 2021.

Communicatie

Marketing

Uiteraard speelt ook bij marketing covid een rol. Behoudens het voorjaar van 2020 is er weinig ruimte geweest om promotionele activiteiten op te zetten, eerdere jaren waren de kosten verbonden aan NK jeugd en finale dagen of evenementen waar NeFUB bijdraagt aan promotie. Helaas speelt ook mee dat de NeFUB momenteel niet de mankracht heeft om hier actief mee bezig te houden. Commissies zijn vaak al onderbezet en de bestuursfunctie voor media & PR staat ook nog open.

Verantwoording bijdrage bestedingsplan

In voorgaande jaren is de bijdrage uit het bestedingsplan van NOC*NSF 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. Helaas is wegens de overheidsmaatregelen omtrent het terugdringen van Covid-19 de Nederlandse Loterij Cup niet doorgegaan, maar zijn hiervoor in 2020 wel kosten gemaakt. Verder is in 2020 de bijdrage uit het bestedingsplan van NOC*NSF tegemoet gekomen aan een aantal vaste lasten van de NeFUB, zoals het IFF lidmaatschap, huisvesting en het salaris van de medewerker.

| Bijdrage bestedingsplan | Bedrag | Uitgave | Bedrag | Opmerkingen |
|---------------------------------------|----------|-------------------------------------|-------------|----------------------------------|
| 1.1 Algemeen functioneren sportbonden | € 16.208 | Organisatie Nederlandse Loterij Cup | € 1.668,93 | Lager i.v.m. Covid-19 |
| | | Website | € 437,87 | 100% kosten dekking |
| | | IFF Lidmaatschap | € 1.863,24 | 80% van lidmaatschap |
| | | Huisvesting | €1.803, 72 | 80% dekking |
| | | Salaris medewerker | € 10.391,30 | 40% dekking |
| | | Bestuurs- en commissiekosten | € 42,94 | Enkel reiskosten i.v.m. Covid-19 |