

Jaarrekening Badminton Nederland 2018

Inhoud van het verslag

1. Algemene beschouwingen.....	2
1.1. De vereniging.....	2
1.2. Resultaat 2018.....	2
1.3. Ledenaantallen en contributies.....	6
1.4. Code Goed Sportbestuur.....	7
1.5. Niet uit de balans blijkende verplichtingen.....	7
2. Jaarrekening	8
2.1 Balans per 31 december 2018.....	8
2.2 Staat van baten en lasten	9
2.2.1 Algemene toelichting bij de staat van baten en lasten	10
2.3 Toelichting behorende bij de jaarrekening 2018	11
2.3.1 Algemeen.....	11
2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
2.3.3 Toelichting op de staat van baten en lasten 2018	17
2.3.4 Overzicht besteding ontvangen subsidies en bijdragen 2018.....	25
3. Overige gegevens.....	26
3.1 Gebeurtenissen na balansdatum	26
3.2 Controleverklaring.....	26
3.3 Bestuursbesluit inzake jaarrekening 2018	29
3.4 Toelichting nadere specificaties	30
4. Bestuursverslag 2018	37

1. Algemene beschouwingen

1.1. De vereniging

Volgens de statuten van de vereniging heeft deze ten doel:

1. Het bevorderen en doen bevorderen van de badminton sport in welke verschijningsvorm dan ook;
2. Alles te doen wat tot het lid 1 genoemde doel bevorderlijk kan zijn, zulks in de ruimste zin des woords.

Het bestuur is over de verslagperiode als volgt samengesteld:

Voorzitter:	Michel Bezuijen (vanaf 3 februari 2018)
Voorzitter a.i.:	Ton Wijers (tot 3 februari 2018)
Secretaris / vicevoorzitter:	Ton Wijers (vanaf 3 februari 2018)
Penningmeester:	Rémon Verbeek
Leden:	Ger Tabeling (tot 3 februari 2018) Bram Reudink Pieter van Soerland (vanaf 3 februari 2018)

De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht in het Verenigingsregister onder nummer 40594668. De naam van de vereniging is Nederlandse Badminton Bond. De geregistreerde werknaam luidt Badminton Nederland.

1.2. Resultaat 2018

De staat van baten en lasten sluit met een negatief saldo uit reguliere bedrijfsuitvoering groot

- € 59.960

Naar/uit bestemmingsreserve

€ 0

Resultaat na bestemming

- € 59.960

De begroting 2018 voorzag een saldo van

- € 5.049

Verschil tussen staat van baten en lasten en begroting

€ 54.911

Tijdens de ALV van 24 juni 2017 is de begroting 2018 vastgesteld met een begrote winst van € 44.951. Deze begrote winst was bedoeld als 'buffer' indien de dalende trend van het ledental zich onverhoopt in 2018 zou voortzetten, zodat toch nog op een resultaat van € 0 uitgekomen zou kunnen worden. Helaas heeft de dalende trend zich voortgezet.

Op basis van het besluit uit de ALV van 23 juni 2018 zijn voor in totaal € 50.000 aan kosten aan de begroting toegevoegd. Het begrote resultaat komt daarmee op - € 5.049 uit.

Vanuit de opbouw van de tijdens de ALV van 24 juni 2017 vastgestelde begroting 2018 en zoals ook gecommuniceerd tijdens de ALV van 23 juni 2018 heeft het bestuur toestemming van de ALV gekregen om over 2018 een verlies van maximaal € 50.000 te realiseren. Dit verlies zal worden opgevangen vanuit de Algemene Reserve van de bond.

Uiteindelijk is het verlies dus op € 59.960 uitgekomen en daarmee bijna € 10.000 hoger dan het mandaat van -€ 50.000 waar tijdens de ALV toestemming voor is gegeven. Dit wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door:

- incidentele extra kosten bij Topbadminton ad ca. € 30.000 als gevolg van de afronding van de arbeidsovereenkomst van een bondscoach en
- ca. € 20.000 lagere uitgaven bij ontmoetingen als onderdeel van verenigings-ondersteuning.

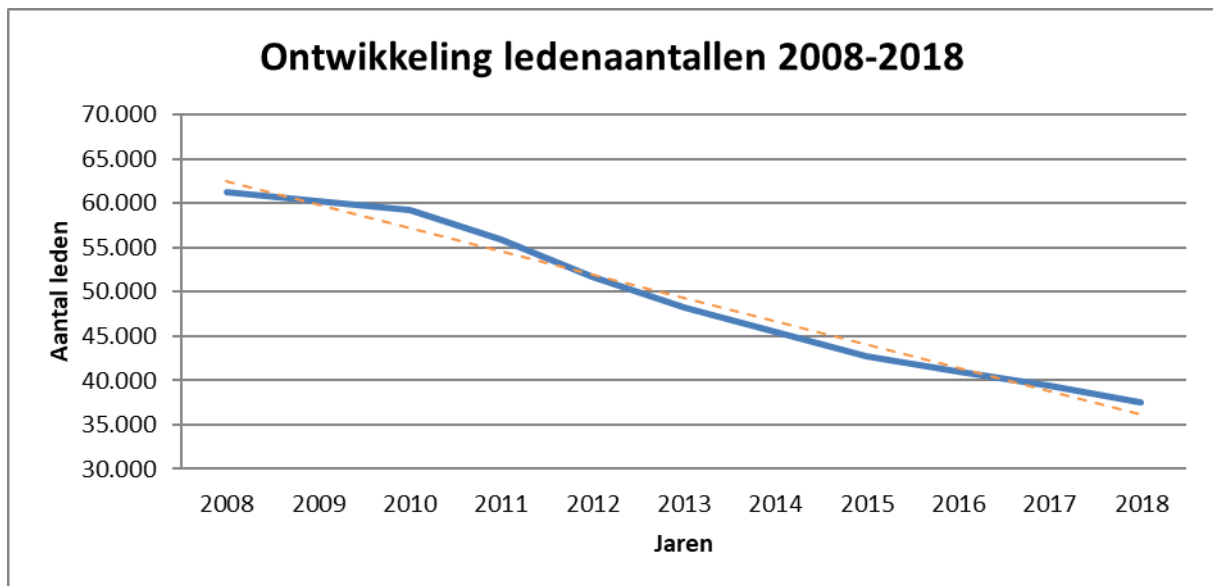
Het bovengenoemde resultaat betreft het resultaat inclusief rente-inkomsten. Zonder rente-inkomsten zou het resultaat - € 60.004 bedragen. De rente-inkomsten over het jaar 2018 bedragen € 44. Dit heeft uiteraard alles te maken met de huidige lage rentestand.

Badminton Nederland heeft in 2018 een negatief resultaat vóór bestemming behaald van - € 59.960. De bestaande bestemmingsreserve van € 50.000 ten behoeve van het Project verdienmodellen / nieuw contributiesysteem heeft in 2018 geen onttrekking gehad. Dit heeft met name z'n oorzaak in het feit dat in 2018 ervoor gekozen is om als gevolg van het nieuwe competitiehuis in 2018 geen pilots op dat vlak op te starten. Het resultaat 2018 van Badminton Nederland na bestemming bedraagt zodoende eveneens - € 59.960.

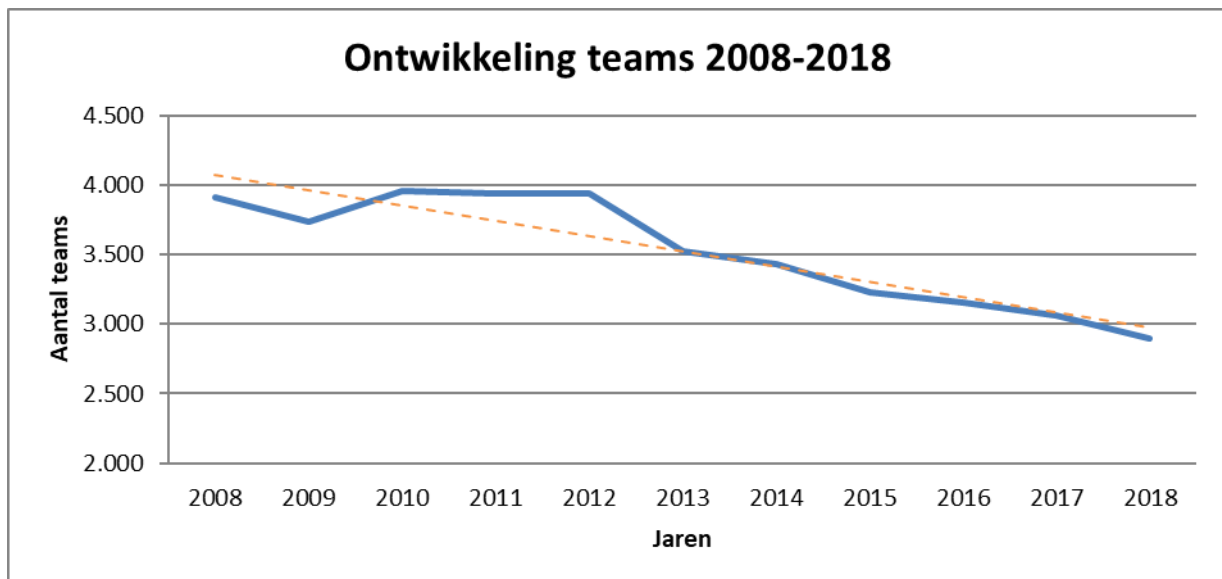
Het resultaat na bestemming over 2018 wordt van de Vrije Reserve afgeboekt. Deze reserve bedraagt eind 2018 € 301.880.

1.2.1 Ontwikkeling leden- en competitieaantallen

De ontwikkeling van de leden- en teamaantallen worden in onderstaande twee grafieken (grafieken 1 en 2) weergegeven. De neerwaartse trend, weergegeven door de gestippelde lijn, in het aantal leden en teams heeft zich helaas ook in 2018 doorgezet. In 2018 bedroeg de daling van het (bruto) ledental 4,6% ten opzichte van 2017.

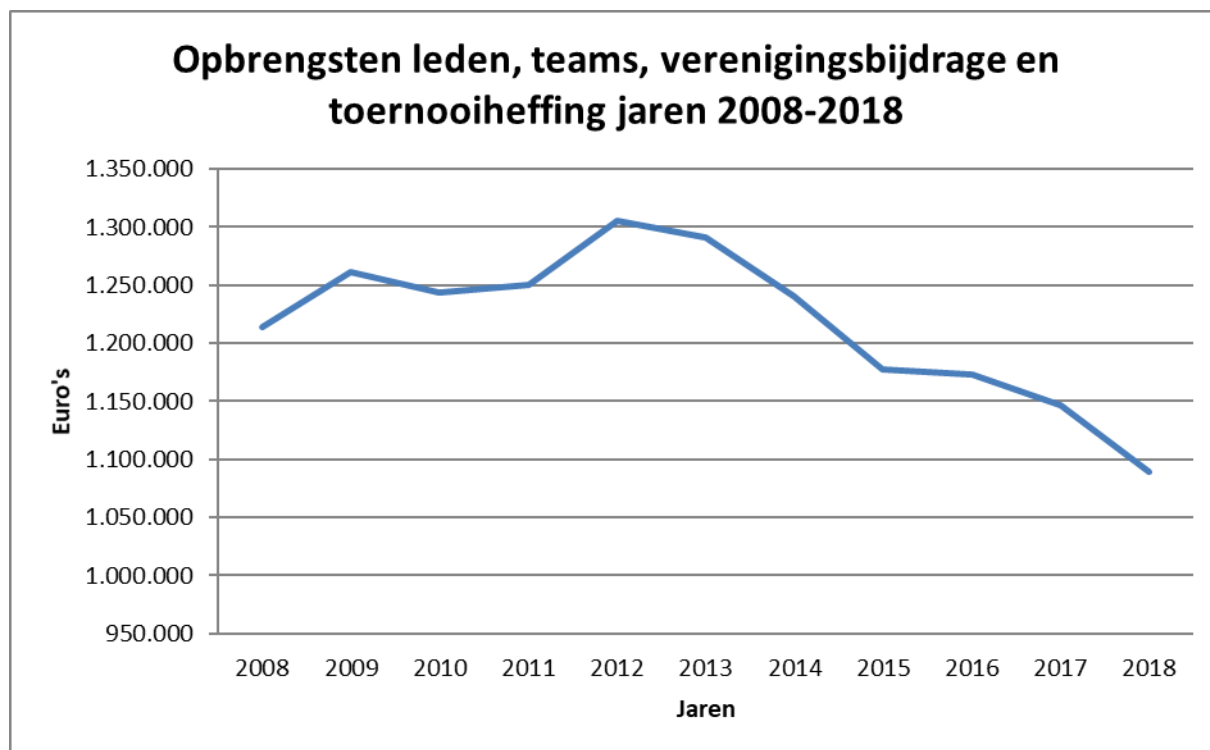


Grafiek 1: Ontwikkeling aantal leden jaren 2008-2018



Grafiek 2: Ontwikkeling aantal teams jaren 2008-2018

In lijn met de dalende leden- en teamaantallen is er in onderstaande grafiek (grafiek 3) een daling terug te zien van de totale opbrengsten op het gebied van leden, teams, verenigingsbijdrage en toernooiheffing in 2018.



Grafiek 3: Realisatie 2008-2018 opbrengsten leden, teams, verenigingsbijdrage en toernooiheffing

1.2.2 Ontwikkelingen Badminton Nederland 2018

In het Bestuursverslag 2018 (hoofdstuk 4) komen de ontwikkelingen van 2018 uitgebreid aan bod. In 2018 is het Eigen Vermogen ruim boven de € 200.000 gebleven, een doelstelling die tijdens de bondsvergadering van 20 april 2013 is vastgesteld.

1.3. Ledenaantallen en contributies

De begroting 2018 was gebaseerd op het aantal betalende leden van 38.978. In verslagjaar 2018 zijn er 36.888 leden gefactureerd. In 2017 bedroeg het aantal gefactureerde leden van Badminton Nederland 38.231 leden. In het jaarverslag wordt per 31 december 2018 een ledental genoemd van 37.544. Het verschil tussen dit ledental en het aantal gefactureerde leden is te verklaren door in december aangemelde leden (deze worden niet gefactureerd).

De contributiesystematiek voor 2018 is goedgekeurd tijdens de Jaarvergadering van 22 juni 2013 waarop tijdens de Bondsvergadering van 1 februari 2014 nog een aanvulling volgde. De contributietarieven voor 2018 zijn vastgesteld tijdens de Jaarvergadering van 24 juni 2017.

De contributiesystematiek en de contributietarieven 2017 bestaan uit de volgende componenten:

- Basiscontributie: € 10,50 per lid.
- Verenigingsbijdrage: € 104,60 per vereniging.
- Teambijdrage voor competities waarvan de hoogte afhankelijk is van het type competitie.

In het voorjaar van 2018 is een voorschot in rekening gebracht van 70% gebaseerd op het aantal teams dat tijdens het seizoen 2017/2018 aan de competities deelnam. In oktober 2018 volgde de afrekening gebaseerd op het werkelijke aantal teams in seizoen 2018/2019.

1.4. Code Goed Sportbestuur

Op 1 maart 2005 heeft de Algemene Vergadering van NOC*NSF een besluit genomen over het voorstel van de commissie Goed Sportbestuur. Het voorstel voorziet in 13 aanbevelingen inzake de besturing van een sportorganisatie op het terrein van bestuur, beleid, structuur en financiën. Het advies van de commissie is aandacht te besteden aan de aanbevelingen onder de noemer 'Pas toe of leg uit!'.

NOC*NSF heeft in vervolg hierop subsidie-eisen en minimale kwaliteitseisen gesteld voor het ontvangen van Lottogelden. De subsidie-eisen gelden met ingang van 2009 terwijl de minimale kwaliteitseisen met ingang van 2011 van kracht zijn. Ook in 2018 voldoet Badminton Nederland aan deze kwaliteitseisen.

1.5. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurovereenkomst bondsbureau

Per december 2017 is het bondsbureau verhuisd naar een pand van de Samenwerkende Sportbonden aan Kelvinbaan in Nieuwegein. Badminton Nederland heeft een huurovereenkomst getekend voor de periode van 10 jaar voor een bedrag van € 30.669 per jaar. Dit bedrag is exclusief jaarlijkse huurverhogingen en exclusief diverse diensten op basis van naverrekening. Voor deze diverse diensten (schoonmaakkosten, beveiliging, verzekering etc.) verwacht de bond jaarlijks aanvullend een bedrag van circa € 11.000 te moeten voldoen.

SBT

De SBT verzorgt de organisatie van topbadmintonevenementen in Nederland en in het buitenland. De SBT functioneert in juridische zin als een onafhankelijke organisatie. Begin 2017 is er een (vernieuwd) contract tussen Badminton Nederland en SBT overeengekomen. Gedurende de periode 1 januari 2017 tot en met 31 december 2021 zal de facilitaire ondersteuning van diverse evenementen van Badminton Nederland wederom worden uitgevoerd door SBT. Voor deze ondersteuning betaalt Badminton Nederland in 2018 in totaal € 59.526 (exclusief 21% BTW). Vanaf 2018 wordt dit bedrag jaarlijks geïndexeerd.

Badminton World Federation

Met de World Badminton Federation is een contract gesloten voor de periode 2018-2021 op basis waarvan de Yonex Dutch Open als 'grade 6 tournament' wordt gekwalificeerd op de BWF World Tour. Naast verschillende organisatorische verplichtingen, komt hieruit ook een verplichting voort met betrekking tot het prijzengeld. Dit dient in 2018 en 2019 minimaal \$ 75.000 te bedragen, in 2020 minimaal \$ 90.000 en in 2021 minimaal \$ 100.000. Daar tegenover worden uit dit contract ook vergoedingen ontvangen voor marketing- en mediarechten: \$ 25.000 in 2018 en in 2019, \$ 30.000 in 2020 en \$ 35.000 in 2021.

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2018

(resultaat na bestemming)

ACTIVA		<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		€	€
A.1	VASTE ACTIVA		
A.1.1.	<u>Materiële vaste activa</u>		
	Hard- en software	1.742	1.085
	Kantoorinrichting	14.246	4.397
		<u>15.988</u>	<u>5.482</u>
A.2	VLOTTENDE ACTIVA		
A.2.1.	<u>Voorraden</u>	13.709	14.309
A.2.2.	<u>Vorderingen</u>		
A.2.2.1	Debiteuren	36.996	43.215
A.2.2.2.	Overige vorderingen	17.897	10.694
A.2.2.3.	Omzetbelasting	-9.369	-3.741
A.2.2.4.	Overlopende activa	52.356	46.120
		<u>97.878</u>	<u>96.288</u>
A.2.3.	<u>Liquide middelen</u>	438.783	440.329
TOTAAL		566.358	556.408
PASSIVA		<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		€	€
B.1	EIGEN VERMOGEN		
	Vrije reserve	301.880	361.840
	Bestemmingsreserve	50.000	50.000
		<u>351.880</u>	<u>411.840</u>
B.2	KORTLOPENDE SCHULDEN		
B.2.1.	Crediteuren	85.067	65.447
B.2.2.	Belastingen en pensioenen	-125	0
B.2.3.	Overlopende passiva	129.536	79.121
		<u>214.478</u>	<u>144.568</u>
TOTAAL		566.358	556.408

2.2 Staat van baten en lasten

		Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
		€	€
Baten			
A.2.3.1	Bondscontributie	1.089.274	1.146.620
A.2.3.2	Competitie en overige bijdragen	13.219	12.296
A.2.3.3	Subsidies en bijdragen	959.174	562.515
A.2.3.4	Sponsorgelden	87.274	103.216
A.2.3.5	Overige opbrengsten	318.512	285.657
Totaal baten		2.467.453	2.110.304
		Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
		€	€
Lasten			
A.2.3.6	Personeelskosten	888.238	765.140
A.2.3.7	Reis- en verblijf kosten	429.381	352.549
A.2.3.8	Diensten derden	372.843	181.663
A.2.3.9	Afschrijvingen	5.048	4.597
A.2.3.10	Materiële kosten	57.520	53.165
A.2.3.11	Huisvestingskosten	254.707	85.470
A.2.3.12	Organisatiekosten	515.723	522.985
A.2.3.13	Overige kosten	3.998	7.811
Totaal lasten		2.527.458	1.973.380
Exploitatie saldo		-60.005	136.924
Financiële baten en lasten		44	38
Resultaat voor bestemming		-59.960	136.962
Van bestemmingsreserve		0	0
Naar bestemmingsreserve		0	50.000
Resultaat na bestemming		-59.960	86.962

2.2.1 Algemene toelichting bij de staat van baten en lasten

Begroting 2018

In dit hoofdstuk van de jaarrekening wordt de exploitatie van 2018 afgezet tegen de exploitatie van 2017. Voor een vergelijking met de begroting van 2018 wordt verwezen naar hoofdstuk 3.4, waarin de exploitatie 2018 op activiteitsniveau wordt afgezet tegen de exploitatie van 2017 en de begroting 2018.

De begroting zoals weergegeven in hoofdstuk 3.4 is gebaseerd op de door de Jaarvergadering op 24 juni 2017 vastgestelde begroting 2018. Naar aanleiding van de gepresenteerde prognose voor 2018 een voorstel om in 2018 € 50.000 extra uit te geven heeft de ALV op 23 juni 2018 besloten in totaal € 50.000 aan kosten aan de begroting toe te voegen. Die aanpassing is meegenomen in de begroting 2018 in hoofdstuk 3.4.

2.3 Toelichting behorende bij de jaarrekening 2018

2.3.1 Algemeen

Waarderingsgrondslagen voor de balans en resultatenbepaling

De jaarrekening is zover mogelijk opgesteld volgens Richtlijn C1 voor kleine organisaties – zonder – winststreven.

Balans

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de per categorie vastgestelde lineair bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte levensduur, welke per categorie als volgt is bepaald:

Kantoorinventaris	3 tot 5 jaar
Hard- en software	3 jaar
Kantoorinrichting	10 jaar

In het jaar van aanschaf wordt een geheel jaar meegenomen in de afschrijving. Kleine aanschaffingen (minder dan € 1.000,-) worden echter direct afgeboekt ten laste van het resultaat.

De voorraad wordt gewaardeerd tegen de aanschafwaarde, rekening houdend met eventuele incourantheid. De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor eventuele dubieuze vorderingen wordt een voorziening getroffen ter hoogte van de vordering. De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Staat van baten en lasten

Subsidies en bijdragen zijn berekend op basis van de subsidieregelingen en- beschikkingen van het Nederlands Olympisch Comité*Nederlandse Sportfederatie (NOC*NSF).

De baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

De bijdragen in natura van verschillende partners zijn in dit verslagjaar opgenomen en verantwoord als opbrengst onder 'Subsidies en bijdragen' en als kosten onder de rubrieken 'Diensten derden' en 'Huisvestingskosten'. De bijdragen in natura zijn gewaardeerd op marktwaarde. In 2018 gaat het om bijdragen in natura van in totaal € 292.907, die in 2017 nog niet in de staat van baten en lasten waren opgenomen.

2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2018

A. ACTIVA

A.1 Vaste activa

A.1.1. Materiële vaste activa

Deze post is als volgt opgebouwd:

	Kantoor- inrichting	Hard- en software	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 01.01.2018	4.396	1.085	5.481
Investerings 2018	13.686	1.869	15.555
Afschrijvingen 2018	-3.836	-1.212	-5.048
Boekwaarde per 31.12.2018	14.246	1.742	15.988
Verkrijgingsprijs per 31.12.2018	19.182	123.764	142.946
Desinvestering 2018	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	-4.936	-122.022	-126.958
Boekwaarde per 31.12.2018	14.246	1.742	15.988

A.2 Vlottende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
A.2.1. Voorraden	13.709	14.309
Voorraad shuttles	13.709	14.309

De voorraad shuttles wordt sinds 2017 met opzet beperkt gehouden. Afwaardering door veroudering was daardoor in 2018 niet nodig.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
A.2.2.1. Debiteuren	36.996	43.215
Debiteurensaldo	36.996	43.215

Het debiteurensaldo per einde jaar bedraagt € 36.996. In 2017 is er door bestuur en bureau veel tijd en aandacht besteed aan het terugbrengen van de debiteurenstand. Op de resultaten uit dat jaar is in 2018 doorgebouwd. In 2018 is bij 2 debiteuren gebruik gemaakt van de diensten van een incassobureau.

De voorziening dubieuze debiteuren bedroeg per 1 januari 2018 € 2.179. In 2018 is in totaal voor € 1.298 aan debiteuren afgeschreven. Per 31 december 2018 bedroeg het openstaande debiteurensaldo met een openstand van 6 maanden of langer € 225. Een bedrag dat ruim wordt gedekt door de resterende voorziening dubieuze debiteuren (€ 881). Het is dan ook niet nodig geweest deze voorziening in 2018 op te hogen.

Van het debiteurensaldo staat per medio februari 2019 een bedrag van € 5.177 open.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
A.2.2.2. Overige vorderingen	17.897	10.694
Nog te ontvangen subsidies NOC*NSF	9.542	0
Waarborgsommen	8.355	8.355
Overige vorderingen	0	2.339

De post overige vorderingen bedraagt € 17.897. Deze bestaat uit de waarborgsom in het kader van de huurovereenkomst voor de Kelvinbaan 48 (€ 8.355). Ook stond er eind 2018 nog een vordering op NOC*NSF open in het kader van een subsidie voor de Youth Olympic Games. Dit bedrag is medio februari 2019 ontvangen.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
A.2.2.3. Omzet belasting	-9.369	-3.741
Omzetbelasting	-9.369	-3.741

Op basis van de met de Belastingdienst gemaakte afspraken rondom de omzetbelasting van diverse evenementen, was er eind 2018 nog een bedrag aan omzetbelasting verschuldigd.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
A.2.2.4. Overlopende activa	52.356	46.120
Deze post bestaat uit:		
Vooruitbetaalde lasten	44.394	28.388
Nog te factureren omzet	5.844	17.694
Overige nog te ontvangen bedragen	2.074	0
Diverse nog te ontvangen opbrengsten	44	38

De vooruitbetaalde lasten hebben betrekking op kosten die in 2018 gemaakt zijn maar betrekking hebben op 2019 (o.a. pensioenpremie voor januari, verzekeringskosten, kosten voor een beurs in 2019 en vooruitbetaalde lasten van het topsportprogramma). Met name de laatste twee onderdelen hiervan wijken af ten opzichte van 2017, waardoor de vooruitbetaalde lasten in 2018 hoger zijn.

In 2019 zijn factureren gestuurd in het kader van de toernooiheffing, de toernooibijdrage en de eigen bijdrage voor de kamerhuur op Papendal (allen met betrekking tot 2018) voor in totaal € 5.844.

De overige nog te ontvangen bedragen hebben betrekking op de afrekening van het RJK Noord in 2018, waarvan het eindsaldo in 2019 ontvangen is.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
A.2.3. Liquide middelen	438.783	440.329
Deze post bestaat uit:		
Saldo betaalrekening Rabobank	9.636	340.116
Saldo spaarrekening Rabobank	351.639	31.600
Saldo dollarrekening Rabobank	77.508	68.613

B. PASSIVA

B.1 Eigen vermogen

	Vrije reserve	Bestemmingsreserve	Eigen vermogen
	€	€	€
Saldo per 1 januari 2018	361.840	50.000	411.840
Af: Onttrekking reserve	-59.960	0	0
Bij: Resultaat 2018	0	0	0
Saldo per 31 december 2018	301.880	50.000	351.880

Het verlies van 2018 van in totaal € 59.960 wordt afgeboekt van de vrije reserve. Er heeft in geen onttrekking plaatsgevonden van de in 2017 gecreëerde bestemmingsreserve voor het Project Verdienmodellen / nieuw contributiesysteem.

B.2 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
B.2.1. Crediteuren	85.069	65.447
Crediteuren	85.069	65.447

Het bedrag aan crediteuren bestaat voornamelijk uit verplichtingen in de vorm van facturen en declaraties die eind december 2018 zijn ontvangen. Per medio februari 2019 zijn vrijwel alle verplichtingen aan crediteuren uit 2018 voldaan.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
B.2.2. Belastingen en pensioenen	-125	0
Pensioenpremie	0	0
Loonheffing en sociale lasten	-125	0

Per jaareinde 2018 zijn alle af te dragen loonbelasting en pensioenkosten betaald. Hier komt nog een klein bedrag (€ 125) van terug, als gevolg van een mutatie op de loonstrook van december van één van de medewerkers.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
B.2.3. Overlopende passiva	129.536	79.121
Overige overlopende passiva	62.200	17.239
Vakantietoeslag juni t/m december lopend jaar	20.554	16.227
Te betalen netto lonen	90	0
Vooruit ontvangen subsidies	0	0
Terug te betalen subsidies NOC*NSF	45.655	45.655
Vooruit gefactureerde bedragen	1.037	0

De overige overlopende passiva bestaan voornamelijk uit nog te betalen kosten accountantscontrole 2018 van € 12.000 en ruim € 7.500 aan door te betalen prijzengeld aan spelers. De afwikkeling in 2019 van de beëindiging van de arbeidsovereenkomst van een bondscoach bedraagt € 24.242 en is opgenomen onder de Overige overlopende passiva. Daarnaast zijn het andere kosten die in 2019 betaald worden, maar wel verband houden met activiteiten uit verslagjaar 2018.

De terug te betalen subsidies hebben grotendeels betrekking op 2017. Tot op heden heeft de afrekening over deze subsidies vanuit NOC*NSF nog niet plaats gevonden.

De vooruit gefactureerde bedragen hebben betrekking op facturatie voor NK 2019, die al in 2018 is gedaan.

2.3.3 Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

A. BATEN

A.2.3.1 Bondscontributie

	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
	€	€
A.2.3.1 Bondscontributie	1.089.274	1.146.620
Contributie van de leden	384.681	396.785
Teambijdragen	632.143	673.550
Verenigingsbijdrage	49.110	49.936
Toernooiheffing	23.340	26.349

In vergelijking met 2017 is de bondscontributie 2018 met € 57.346 gedaald. Dit is het gevolg van:

- Een daling in het (bruto) ledental van 4,6%. Als gevolg hiervan zijn de inkomsten uit contributies van leden met € 12.104 gedaald.
- Een daling in het aantal deelnemende teams aan bonds- en regiocompetities. Als gevolg hiervan zijn de inkomsten uit teambijdragen met € 41.407 gedaald. Het grootste verschil komt voort uit de bondscompetities 5^e-9^e divisie (daling van € 18.704) en de Jeugdcompetitie (daling van € 20.506).
- Een daling van de opbrengsten uit verenigingsbijdrage met € 826.
- Een daling van de opbrengsten uit toernooiheffing met € 3.009.

A.2.3.2 Competitie en overige bijdragen

	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
	€	€
A.2.3.2 Competitie en overige bijdragen	13.219	12.296
Boetes (opbrengsten)	3.331	4.651
Deelnamegeld	9.888	7.645

In 2018 zijn deelnamegelden gegenereerd uit de side events van de Eredivisie (€ 2.000) Yonex Dutch Open (€ 5.009) en het NK (€ 944) en de deelnemersbijdrage aan het EK Veteranen (€ 1.935).

A.2.3.3 Subsidies en bijdragen

	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
	€	€
A.2.3.3 Subsidies en bijdragen	959.174	562.515
Bijdragen bestedingsplan sportagenda NOC*NSF	591.775	518.542
Bijdrage rechtenpakket Team NL	35.000	35.000
Subsidies overige	332.399	8.973

De bijdrage van NOC*NSF is in 2018 als volgt samengesteld (afgezet tegen 2017):

	2018	2017
	€	€
1.1 Algemeen functioneren	253.927	270.311
3.1a Maatwerkfinanciering Topsport	311.000	230.000
3.1b Actiebudget Topsport	22.168	12.000
3.1e Eenmalige investeringen	2.500	-
3.2c Vervoersvoorziening	2.180	-
4.1 Kaderopleidingen	-	4.575
4.2.5 VSK Tuchtrect	-	1.409
Afwikkeling 2016	-	247
Totaal	591.775	518.542

Daarnaast levert NOC*NSF een bijdrage van € 35.000 voor het rechtenpakket dat Badminton Nederland ter beschikking stelt aan Team NL.

De subsidie voor Algemeen Functioneren was in 2018 lager dan in 2017 als gevolg van een lagere Loterij opbrengst en de toetreding van Sportvisserij NL tot NOC*NSF waardoor de opbrengst over meer leden verdeeld moest worden. Op het gebied van topsport heeft NOC*NSF een grotere bijdrage geleverd, voornamelijk als gevolg van de extra middelen die hiervoor vanuit het Ministerie van VWS ter beschikking zijn gesteld. De subsidiemogelijkheden voor Kaderopleidingen en VSK Tuchtrect zijn in 2018 komen te vervallen.

De overige subsidies zijn veel hoger dan in 2017. Dit is voornamelijk het gevolg van het feit dat diverse subsidies in natura zijn gekwantificeerd. Het gaat om een bijdrage in natura van CTO Papendal aan het topsportprogramma (€ 247.886) en bijdragen in natura van de gemeente aan de RTC's (€ 45.021). Ook de éénmalige subsidie voor de Youth Olympic Games (€ 9.542) is in dit bedrag opgenomen.

Ook het restant van de overige subsidies (€ 29.950) is nog flink hoger dan het totaal van 2017. In 2018 is met succes een beroep gedaan op verschillende grants en subsidies, met name voor sporters uit de topsportprogramma's.

A.2.3.4 Sponsorgelden

	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
	€	€
A.2.3.4 Sponsorgelden	87.274	103.216
Dunlop Slazenger	-	22.500
Yonex	34.063	30.000
Gemeente Almere	20.500	20.000
FZ Forza	15.184	5.000
Overig	17.527	25.716

De sponsoring van Dunlop Slazenger ('Carlton') is halverwege 2017 beëindigd. Hiervoor in de plaats is een sponsorcontract met FZ Forza afgesloten. Deze bevatte in 2018 een bijdrage in cash van € 10.000 en een bijdrage in natura (shuttles) van € 5.184. Ook de bijdrage van Yonex is opgebouwd uit cash (€ 18.250) en shuttles (€ 15.813). De sponsoring van de gemeente Almere heeft betrekking op de Yonex Dutch Open en is volledig in cash.

In totaal bestaat de post Overige sponsorgelden uit:

		2018	2017
		€	€
Van de Kolk Hypotheken	Sponsoring	5.579	8.264
Achmea Zorg	Campagne	6.198	4.959
Badminton Business Network	YDO	-	2.600
Mams Coffee	YDO	2.000	1.800
Gemeente Den Bosch	Eredivisie	2.000	-
Sports Exposure	YDO	-	1.250
Overige sponsors		1.750	6.843
Totaal		17.527	25.716

A.2.3.5 Overige opbrengsten

	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
	€	€
A.2.3.5 Overige opbrengsten	318.512	285.657
Eigen Bijdrage spelers Topbadminton	100.311	94.708
Inschrijfgelden	44.421	42.370
Opleidingen	10.919	20.740
Kaartverkoop	28.264	31.398
TV Rechten	20.000	20.000
Overige baten YDO	95.759	69.387
Overige baten EK Parabadminton	-	5.584
Overig	18.838	12.638

Door een toename in de omvang van het topsportprogramma (zowel in aantal spelers als in activiteiten) is ook het totaal van de eigen bijdrage die op dit gebied van de spelers wordt gevraagd toegenomen ten opzichte van 2017.

Zowel in 2017 als in 2018 is er een Sportleider 3 opleiding georganiseerd. In 2017 waren er 16 deelnemers, in 2018 7 deelnemers.

Onder Overige baten YDO zijn voornamelijk de eigen bijdragen van buitenlandse spelers ten behoeve van accommodatie opgenomen. In tegenstelling tot 2017 ontvingen we in 2018 een bedrag van ruim € 22.000 als vergoeding voor marketingrechten vanuit de BWF, hetgeen het verschil tussen beide jaren verklaart.

Voor een overzicht van de totale opbrengsten op evenementniveau verwijzen we naar hoofdstuk 3.4 Toelichting nadere specificaties onder Kerntaak Wedstrijdsport.

B. LASTEN

A.2.3.6 Personeelskosten

	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
	€	€
A.2.3.6 Personeelskosten	888.238	765.140
Salarissen	483.861	411.773
Sociale lasten	73.407	46.440
Pensioenen	46.753	44.448
Inhuren staf Topbadminton	246.068	216.425
Inhuren overig	21.219	25.795
Overige personeelskosten	16.930	20.259

Ultimo 2018 waren 12 medewerkers in dienst. Als gevolg van de toename in financiering voor het topsportprogramma was het mogelijk om de staf in 2018 uit te breiden ten opzichte van 2017. Onder 'inhuren overig' zijn de kosten opgenomen van extern ingehuurde medewerker op het gebied van communicatie.

A.2.3.7 Reis- en verblijfkosten

	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
	€	€
A.2.3.7 Reis-, verblijfkosten	429.381	352.549
Topsportprogramma (incl personeel)	202.766	155.554
Jeugdtopsportprogramma	71.451	59.094
Evenementen	68.355	69.022
Wedstrijdfunctionarissen (begeleiding en int. Uitzending)	12.587	11.046
Aangepast Team NL	16.613	18.153
Bestuur	13.142	15.695
Overige reis-, verblijfkosten	44.467	23.985

Het topsportprogramma is in 2018 uitgebreid, wat ook zijn weerslag heeft gehad op de uitgaven op het gebied van reis- en verblijfkosten. De stijging van de overige reis- en verblijfkosten is het gevolg van een toename in het aantal activiteiten op het gebied van vrijwilligers, verenigingsondersteuning en sportparticipatie (reiskosten, zaalhuur en catering).

A.2.3.8 Diensten derden

	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
	€	€
A.2.3.8 Diensten derden	372.843	181.663
Inhuren docenten	29.860	21.059
Accountants-, advies- en juridische kosten	116.057	91.313
Inhuren diverse diensten	226.926	69.291

In 2018 is ten opzichte van 2017 een hoger bedrag besteed aan de inhuur van docenten. Dit vooral met het oog op de ontwikkeling van de cursus Baantrainer en de opleiding Verenigingstrainer.

Vanwege verschillende procedures waren de juridische kosten in 2018 bijna € 15.000 hoger dan in 2017.

Onder inhuren diverse diensten is in 2018 een bijdrage opgenomen van € 134.812, zijnde de bijdrage in natura van CTO Papendal aan het topsportprogramma (ter beschikking stellen van trainers en medische ondersteuning). In het kader van de projecten Verdienmodel organisatie en Bestuurlijke vernieuwing zijn daarnaast externe specialisten ingehuurd.

A.2.3.9 Afschrijvingen

	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
	€	€
A.2.3.9 Afschrijvingen	5.048	4.597
Hard- en software	1.212	3.498
Kantoorinrichting	3.836	1.099

A.2.3.10 Materiële kosten

	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
	€	€
A.2.3.10 Materiële kosten	57.520	53.165
Shuttles	37.425	38.754
Overige materiële kosten	20.095	14.411

De overige materiele kosten bestaan vooral uit prijzen en bekens voor de verschillende toernooien.

A.2.3.11 Huisvestingskosten

	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
	€	€
A.2.3.11 Huisvestingskosten	254.707	85.470
Huurkosten huisvesting bond	38.022	41.699
Verhuiskosten bondsbureau	399	4.796
Huisvestingskosten accommodaties	215.039	36.875
Overige huisvestingskosten	1.247	2.100

De huisvestingskosten accommodaties zijn in 2018 hoger dan in 2017 omdat in 2018 een bedrag van € 113.074 is opgenomen, zijnde een bijdrage in natura van CTO Papendal aan het topsportprogramma (ter beschikking stellen van accommodatie). Samen met het onder Diensten derden genoemde bedrag van € 134.812 staat dit gelijk aan de subsidie van CTO Papendal van € 247.886.

Ook is onder huisvestingskosten accommodaties een bedrag opgenomen van € 45.021, zijnde de bijdragen in natura van de gemeente aan de RTC's voor de ter beschikking gestelde accommodaties.

De overige huisvestingskosten in 2018 hebben voornamelijk betrekking op huur van een opslagruimte.

A.2.3.12 Organisatiekosten

	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
	€	€
A.2.3.12 Organisatiekosten	515.723	522.985
Kantoormaterialen	4.777	12.960
Bestuurskosten en kosten commissies	17.923	15.893
Software, Hardware en Automatisering	120.699	92.602
Lidmaatschappen	22.181	26.359
Drukwerk, kopieerkosten, portikosten en telefoon	12.461	32.854
Verzekeringen	19.686	23.630
Overige kosten	24.918	16.052
Evenementen	293.078	302.635

De kosten voor Software, Hardware en Automatisering zijn voornamelijk gestegen als gevolg van onderhoud van de website (€ 10.000) en de ontwikkeling van diverse online tools (o.a. web-app gymles, jeugdbadminton.nl).

Als gevolg van de verhuizing zijn diverse verplichtingen op het gebied van drukwerk, kopieerkosten, portikosten en telefoon beëindigd. Om die reden -en vanwege de toenemende digitalisering van de communicatie- zijn de kosten op dit gebied lager dan in 2017.

Onder Evenementen worden alle overige organisatiekosten van de verschillende evenementen van Badminton Nederland verantwoord. Voor een overzicht van de totale kosten op evenementniveau verwijzen we naar hoofdstuk 3.4 Toelichting nadere specificaties onder Hoofdkostendrager Wedstrijdsport.

A.2.3.13 Overige kosten

	Exploitatie 2018	Exploitatie 2017
	€	€
A.2.3.13 Overige kosten	3.998	7.811
Afschrijvingen debiteuren	-	4.352
Bankkosten	2.074	2.680
Koers- en betalingsverschillen	1.924	779

De kosten van in 2018 afgeschreven debiteuren konden worden voldaan uit de hiervoor bedoelde reservering. De koers- en betalingsverschillen hebben vooral te maken met betalingen en ontvangsten in andere valuta, die doorbelast cq. doorbetaald worden aan derden. Dit ziet vooral op deelname aan buitenlandse toernooien en prijzengeld van topsporters.

2.3.4 Overzicht besteding ontvangen subsidies en bijdragen 2018

NOC*NSF Bestedingsplan	Toegekend 2018	Resultaat 2018	Terug te betalen i.v.m. onderbesteding	Beleidsactiviteit
	€	€	€	
Algemeen functioneren	253.927	253.927	0	Algemeen
Maatwerkfinanciering Topsport	311.000	311.000	0	Topbadminton
Actiebudgetten topsport	26.848	26.848	0	Topbadminton
Totaal NOC*NSF	591.775	591.775	0	
Overige subsidies	Toegekend 2018	Resultaat 2018	Terug te betalen i.v.m. onderbesteding	Beleidsactiviteit
	€	€	€	
Bijdrage Team NL	35.000	35.000	0	Wedstrijdsport / Topsport
Bijdrage NOC*NSF aan YOG	9.542	9.542	0	Topsport
Scholarship NOC*NSF	5.903	5.903	0	Topbadminton
Bijdrage Gemeente Den Haag	5.644	5.644	0	Topbadminton
Toelage BWF WJK	4.385	4.385	0	Topbadminton
Bijdrage Yvonne van Gennip Foundation	4.000	4.000	0	Topbadminton
Bijdrage NOC*NSF impuls onderzoek	2.100	2.100		Verenigings- ondersteuning
Bijdrage Gemeente Den Haag	2.000	2.000	0	Wedstrijdsport
Toelage BWF jaarlijkse bijeenkomst	1.162	1.162	0	Algemeen
Overige subsidies	4.756	4.756		
Subsidies in natura	292.907	292.907	0	Wedstrijdsport / Topsport
Totaal overige subsidies	367.399	367.399	0	
Eerdere jaren	Toegekend 2018	Resultaat 2018	Terug te betalen i.v.m. onderbesteding	Beleidsactiviteit
	€	€	€	
Afrekening NOC*NSF overige subsidies 2017	0	0	3.099	Alg / VO
Afrekening NOC*NSF overige subsidies 2016	0	0	2.552	Verenigings- ondersteuning
Reallocatie uit 2016: Organisatie ontwikkeling	0	0	40.004	Sportparticipatie
Totaal	0	0	45.655	
Totaal	959.174	959.174	45.655	

3. Overige gegevens

3.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum voorgekomen, die invloed hebben op de feitelijke situatie per balansdatum.

3.2 Controleverklaring



Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

IPA-ACON ACCOUNTANTS B.V.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Vereniging Badminton Nederland

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de Vereniging Badminton Nederland te Nieuwegein gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Vereniging Badminton Nederland op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, hoofdstuk C1 'Kleine organisaties zonder winststreven' (RJK C1) en het Bestedingsplan en Richtlijnen Sportagenda 2017+ (bestedingsjaar 2018).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2018;
- de staat van baten en lasten over 2018 en;
- een toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Badminton Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in de jaarrekening opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het de jaarrekening andere informatie die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele afwijkingen



bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van onze beroepsgroep; deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Rjk C1 en het Bestedingsplan en Richtlijnen Sportagenda 2017+ (bestedingsjaar 2018). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voorzetten, toelichten in de jaarrekening.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiele fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissing die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controle werkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijking op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden.



Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor de financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schatting door het bestuur en de toelichting die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichting in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Haarlem, 10 mei 2019
Reg.nr.: 103853/215/411/1179
Ipa-Acon Accountants B.V.

Was getekend : mr. drs. J.C. Olij RA

3.3 Bestuursbesluit inzake jaarrekening 2018

Nieuwegein, 16 mei 2019

Het bestuur van Badminton Nederland geeft in haar vergadering d.d. 20 april 2019 haar goedkeuring aan de jaarrekening 2018. Het bestuur stelt voor om het negatieve saldo van - € 59.960 af te boeken van de vrije reserve.

Michel Bezuijen, voorzitter



Rémon Verbeek, penningmeester



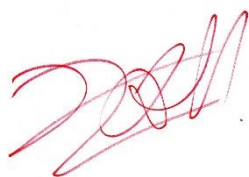
Ton Wijers, secretaris



Pieter van Soerland, lid



Bram Reudink, lid



3.4 Toelichting nadere specificaties

Totaaloverzicht

	RESULTAAT 2017		BEGROTING 2018		RESULTAAT 2018	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Sportparticipatie						
Sportparticipatie algemeen	-	-	-	-	-	-
Opleidingen en bijscholingen	117.221	29.530	69.000	23.000	56.367	12.052
Schoolbadminton	12.001	-	16.000	1.000	17.143	264
Uitbreiding spelaanbod	-	-	7.000	-	-	-
Regionale kampioenschappen	24.422	22.298	33.300	33.300	29.601	24.074
Doorontwikkeling organisatie	-	-	38.000	1.000	32.567	-
LRTT / MRTT / ARTT toernooien	2.132	4.188	3.000	3.000	4.861	4.803
Begeleiding wf (SWO)	5.761	-	7.000	-	5.552	-
Personeel	-	-	64.902	-	52.694	-
Totaal	161.537	56.016	238.202	61.300	198.785	41.193
Verenigingsondersteuning						
Verenigingsondersteuning algemeen	-	-	-	-	-	-
Ondersteuning bestuurlijk kader	17.571	-	-	-	-	-
Verenigingsondersteuning algemeen	17.841	-	78.650	40.000	35.868	535
Verzekeringskosten e.d.	5.310	-	5.000	-	5.351	-
Onderzoeksprogramma	13.694	-	7.500	-	4.868	2.100
Ontmoetingen	40.575	-	33.000	-	14.924	320
Veilig Sportklimaat	1.761	1.409	-	-	-	-
NOC*NSF subsidie Breedtesport	-	50.274	-	47.507	-	46.976
CRM abonnement en strippenkaart	3.252	-	3.630	-	3.428	-
Personeel	-	-	115.526	-	68.455	-
Totaal	100.003	51.683	243.306	87.507	132.892	49.291
Promotie						
Personele kosten communicatie	34.821	-	2.000	-	795	-
Ontwikkeling communicatie	4.930	-	5.000	-	3.534	-
Website	-	-	10.000	-	10.000	-
Promotie/Foto/Videomateriaal	16.825	-	10.000	1.000	9.074	-
Ondersteuning verenigingen bij promotie (inc. WvhB)	28.589	-	15.000	-	12.028	-
Marketing	35.483	-	20.000	-	12.242	-
Personeel	-	-	83.292	-	112.122	-
Totaal	120.648	-	145.292	1.000	159.795	-
Wedstrijdsport						
Wedstrijdsport algemeen	533	-	-	-	1.914	-
Algemene kosten/ reiskosten	9.104	-	1.500	-	1.863	-
Nationale kampioenschappen	60.049	21.690	45.800	24.500	45.462	23.050
RK voor RT (alle regio's)	13.027	-	15.000	-	11.748	-
Carlton eredivisie en play offs	54.227	12.986	38.000	8.000	47.785	15.363
Carlton bondscompetitie	60.530	-	51.000	-	43.072	-
Regionale competities	14.722	1.421	14.350	-	17.237	-
Nationale evenementen	213.828	159.070	155.000	130.000	212.236	186.461
Overige wedstrijden	35.184	4.080	23.540	13.540	30.903	9.005
Nationale selectie Aangepast badminton	30.528	6.994	12.500	-	35.688	23.823
Internationale wedstrijden Veteranen	480	-	2.500	-	5.297	1.935
Overige activiteiten	6.053	2.168	7.000	3.003	7.188	4.065
EK Parabadminton	8.021	5.584	-	-	-	-
Wedstrijdsport focus	10.431	-	12.000	-	2.906	-
Algemene opbrengsten wedstrijd aanbod	-	78.722	-	58.676	1.749	50.307
Personeel	-	-	150.140	-	116.774	-
Totaal	516.717	281.546	528.330	237.719	581.822	314.009
Topbadminton						
Budget trainingsstages en wedstrijden	183.980	-	182.565	-	231.265	14.957
Personele en materiële kosten ('Infrastructuur')	762.379	-	749.879	-	610.173	4.168
Budgetneutrale kosten'	-	-	-	-	-	-
Opbrengsten programma	-	698.099	-	731.760	-	733.015
Budgetneutrale opbrengsten'	-	-	-	-	8.860	9.542
Personeel	-	-	49.316	-	199.652	-
Totaal	946.359	698.099	981.760	731.760	1.049.950	761.682
Algemeen						
Bestuur	58.896	-	54.000	-	53.657	-
Infrastructuur	370.199	-	226.507	-	242.132	-
Huisvesting	41.637	-	46.000	-	32.814	-
Algemene inkomsten	-	218.994	-	211.788	-	212.004
Personeel	-	-	18.822	-	75.568	-
Totaal	470.733	218.994	345.329	211.788	404.170	212.004
Algemene Bondscontributie						
Verenigingen	-	49.936	-	50.940	-	49.110
Leden	-	396.785	-	409.269	-	384.681
Teams	-	673.550	-	655.884	-	632.143
Toernooiheffing	-	26.349	-	30.000	-	23.340
Totaal	-	1.146.620	-	1.146.094	-	1.089.274
Totaal	2.315.996	2.452.958	2.482.219	2.477.168	2.527.414	2.467.453

Resultaat 136.962 5.050- 59.960-

Kerntaak: Sportparticipatie

	RESULTAAT 2017		BEGROTING 2018				RESULTAAT 2018			
	Lasten	Baten	Loonkosten	Overig	Lasten	Baten	Loonkosten	Overig	Lasten	Baten
Sportparticipatie algemeen	-	-	4.327	-	4.327	-	-	-	-	-
Organisatie opleidingen en bijscholingen regulier	32.222	21.556	-	20.000	20.000	20.000	24.685	11.467	36.152	10.863
Academie Sportkader tbv organisatie SL 2 en SL3	5.473	4.575	-	-	-	-	-	-	-	-
Doorontwikkeling opleidingen	20.369	-	10.817	31.500	42.317	3.000	6.170	44.901	51.070	1.189
Organisatie samenwerking opleidingen	17.286	3.399	-	-	-	-	-	-	-	-
Opleidingen focus	41.869	-	17.307	17.500	34.807	-	-	-	-	-
Opleidingen en bijscholingen	117.221	29.530	28.124	69.000	97.124	23.000	30.855	56.367	87.222	12.052
Schoolbadminton	12.001	-	8.654	16.000	24.654	1.000	7.245	17.143	24.388	264
Uitbreiding spelaanbod	-	-	8.654	7.000	15.654	-	-	-	-	-
RSK Noord	-	-	-	3.500	3.500	3.500	-	4.377	4.377	3.452
RJK Noord	2.067	1.008	-	2.500	2.500	2.500	-	100	100	-
RSK Oost	1.094	-	-	1.000	1.000	1.000	-	-	-	-
RJK Oost	1.357	-	-	2.500	2.500	2.500	-	1.081	1.081	912
RSK Centrum	2.741	3.429	-	3.500	3.500	3.500	-	3.905	3.905	3.613
RJK Centrum	1.107	2.432	-	2.300	2.300	2.300	-	2.722	2.722	2.324
RSK NH	2.600	3.762	-	2.000	2.000	2.000	-	2.217	2.217	2.357
RJK NH	962	-	-	2.000	2.000	2.000	-	-	-	-
RSK ZW	256	-	-	500	500	500	-	461	461	-
RJK ZW	273	-	-	500	500	500	-	268	268	-
RSK Brabant	2.874	3.107	-	3.500	3.500	3.500	-	5.236	5.236	3.898
RJK Brabant	2.750	2.367	-	2.500	2.500	2.500	-	2.365	2.365	1.709
RSK Limburg	4.414	4.174	-	3.500	3.500	3.500	-	2.862	2.862	-
RJK Limburg	1.927	2.020	-	3.500	3.500	3.500	-	4.007	4.007	5.810
Regionale kampioenschappen	24.422	22.298	-	33.300	33.300	33.300	-	29.601	29.601	24.074
Bestuurlijk vernieuwing	-	-	4.327	2.000	6.327	-	3.104	4.696	7.800	-
Samenwerking bonden	-	-	-	2.000	2.000	-	4.519	503	5.022	-
Interne communicatie	-	-	4.327	4.000	8.327	-	-	-	-	-
Verdienmodel organisatie	-	-	4.327	25.000	29.327	1.000	6.179	23.800	29.979	-
Parabadminton op verenigingsniveau	-	-	-	5.000	5.000	-	-	3.568	3.568	-
Doorontwikkeling organisatie	-	-	12.980	38.000	50.980	1.000	13.802	32.567	46.368	-
LRTT / MRTT / ARTT toernooien	2.132	4.188	-	3.000	3.000	3.000	-	4.861	4.861	4.803
Begeleiding wf (SWO)	5.761	-	2.163	7.000	9.163	-	792	5.552	6.344	-
Totaal	161.537	56.016	64.902	173.300	238.202	61.300	52.694	146.091	198.785	41.193
Bijdrage vanuit Bondscontributie	105.521-		176.902-				157.592-			

Kerntaak: Verenigingsondersteuning

	RESULTAAT 2017		BEGROTING 2018				RESULTAAT 2018			
	Lasten	Baten	Loonkosten	Overig	Lasten	Baten	Loonkosten	Overig	Lasten	Baten
Verenigingsondersteuning algemeen	-	-	2.163	-	2.163	-	3.132	-	3.132	-
Ondersteuning bestuurlijk kader	17.571	-	25.961	-	25.961	-	31.116	-	31.116	-
Amsterdamse Accommodatie Commissie (AAK)	-	-	-	40.000	40.000	40.000	-	-	-	-
Diverse toernooien	984	-	-	1.000	1.000	-	-	864	864	1.455
Kosten Regio Noord (RV, RM en RT)	2.346	-	-	2.650	2.650	-	-	1.049	1.049	-
Kosten Regio Oost (RV, RM en RT)	2.058	-	-	2.500	2.500	-	-	4.056	4.056	-
Kosten Regio Centrum (RV, RM en RT)	963	-	-	1.650	1.650	-	-	261	261	-
Kosten Regio NH (RV, RM en RT)	54	-	-	800	800	-	-	175	175	-
Kosten Regio ZW (RV, RM en RT)	658	-	-	800	800	-	-	1.333	1.333	-
Kosten Regio Brabant (RV, RM en RT)	707	-	-	1.200	1.200	-	-	950	950	-
Kosten Regio Limburg (RV, RM en RT)	3.149	-	-	3.050	3.050	-	-	2.076	2.076	-
Verenigingsondersteuning overige kosten	6.923	-	8.654	-	8.654	-	8.758	5.994	14.751	-
LEA voor verenigingen	-	-	5.192	13.500	18.692	-	7.811	4.538	12.349	-
Vrijwilligersbeleid	-	-	12.980	11.500	24.480	-	6.330	14.574	20.904	920
Verenigingsondersteuning	17.841	-	26.826	78.650	105.476	40.000	22.899	35.868	58.767	535
Verzekeringskosten e.d.	5.310	-	-	5.000	5.000	-	-	5.351	5.351	-
Onderzoeksprogramma	13.694	-	25.961	7.500	33.461	-	3.755	4.868	8.622	2.100
Masterclasses	6.694	-	-	8.000	8.000	-	-	10.081	10.081	320
Locale bijeenkomsten incl event. RV en ontmoetingen re	29.005	-	2.163	5.000	7.163	-	3.792	1.749	5.541	-
Congres	-	-	30.288	5.000	35.288	-	-	-	-	-
Flagships	4.876	-	2.163	15.000	17.163	-	2.648	3.094	5.741	-
Ontmoetingen	40.575	-	34.614	33.000	67.614	-	6.440	14.924	21.364	320
Veilig sportklimaat	1.761	1.409	-	-	-	-	1.113	-	1.113	-
NOC*NSF subsidie Breedtesport	-	50.274	-	-	-	47.507	-	-	-	46.976
CRM abonnement en strippenkaart	3.252	-	-	3.630	3.630	-	-	3.428	3.428	-
Totaal	100.003	51.683	115.526	127.780	243.306	87.507	68.455	64.438	132.892	49.291
Bijdrage vanuit algemene bondscontributie		48.320-				155.799-				83.601-

Kerntaak: Promotie

	RESULTAAT 2017		BEGROTING 2018				RESULTAAT 2018			
	Lasten	Baten	Loonkosten	Overig	Lasten	Baten	Loonkosten	Overig	Lasten	Baten
Stagiaires	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reiskosten medewerkers	157	-	12.980	2.000	14.980	-	21.219	795	22.013	-
Algemene kosten communicatie	34.821	-	12.980	2.000	14.980	-	21.219	795	22.013	-
Ontwikkeling communicatie	4.930	-	8.654	5.000	13.654	-	24.948	3.534	28.481	-
Website	-	-	-	10.000	10.000	-	-	10.000	10.000	-
Promotie/Foto/Videomateriaal	16.825	-	1.082	10.000	11.082	1.000	-	9.074	9.074	-
Ondersteuning verenigingen bij promotie (inc.	28.589	-	30.288	15.000	45.288	-	30.297	12.028	42.325	-
Marketing	35.483	-	30.288	20.000	50.288	-	35.660	12.242	47.902	-
Totaal	120.648	-	83.292	62.000	145.292	1.000	112.122	47.673	159.795	-

Bijdrage vanuit algemene bondscontributie

120.648-

144.292-

159.795-

Kerntaak: Wedstrijdsport

	RESULTAAT 2017		BEGROTING 2018				RESULTAAT 2018			
	Lasten	Baten	Loonkosten	Overig	Lasten	Baten	Loonkosten	Overig	Lasten	Baten
Wedstrijdsport algemeen	533	-	8.654	-	8.654	-	9.056	1.914	10.970	-
Algemene kosten/ reiskosten	9.104	-	-	1.500	1.500	-	-	1.863	1.863	-
Forza NK	48.520	16.100	8.654	35.000	43.654	18.000	9.509	36.920	46.429	17.940
NJK	6.757	5.310	-	8.000	8.000	6.500	-	6.071	6.071	5.110
NVK	2.641	430	865	1.400	2.265	-	-	1.426	1.426	-
NK aangepast Badminton	2.131	150	433	1.400	1.833	-	-	1.044	1.044	-
Nationale kampioenschappen	60.049	21.690	9.952	45.800	55.752	24.500	9.509	45.462	54.971	23.050
RK voor RT (alle regio's)	13.027	-	-	15.000	15.000	-	-	11.748	11.748	-
Eredivisie en play offs	54.227	12.986	21.634	38.000	59.634	8.000	12.962	47.785	60.747	15.363
Bondscompetitie	60.530	-	25.961	51.000	76.961	-	45.380	43.072	88.452	-
Algemene kosten regio's	2.634	-	865	-	865	-	-	815	815	-
Competitie Regio Noord	2.316	228	-	2.600	2.600	-	-	2.697	2.697	-
Competitie Regio Oost	1.132	-	-	2.000	2.000	-	-	2.715	2.715	-
Competitie Regio Centrum	3.866	1.194	-	4.800	4.800	-	-	2.958	2.958	-
Competitie Regio NH	170	-	-	450	450	-	-	1.872	1.872	-
Competitie Regio ZW	1.296	-	-	1.400	1.400	-	-	3.091	3.091	-
Competitie Regio Brabant	775	-	-	1.300	1.300	-	-	1.429	1.429	-
Competitie Regio Limburg	2.533	-	-	1.800	1.800	-	-	1.661	1.661	-
Regionale competities	14.722	1.421	865	14.350	15.215	-	-	17.237	17.237	-
YDO	211.519	158.820	25.961	155.000	180.961	130.000	21.594	212.236	233.830	186.461
YDJ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
YDI/Victor DI	2.309	250	-	-	-	-	-	-	-	-
6 nations U17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nationale evenementen	213.828	159.070	25.961	155.000	180.961	130.000	21.594	212.236	233.830	186.461
vd Kolk Hypotheken Cup	15.292	4.080	6.490	4.740	11.230	4.740	5.160	12.414	17.574	5.840
JM circuit (10 toernooien in 2018-2019)	1.273	-	-	3.800	3.800	3.800	3.962	1.554	5.516	-
JM toernooi (finale plus cup)	5.823	-	433	1.500	1.933	1.500	-	2.625	2.625	-
Master circuit	7.039	-	-	7.500	7.500	3.500	-	6.845	6.845	3.165
NK voor Regio Teams	5.757	-	433	6.000	6.433	-	-	7.465	7.465	-
OLAK Limburg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige wedstrijden	35.184	4.080	7.356	23.540	30.896	13.540	9.122	30.903	40.026	9.005
Nationale selectie Aangepast badminton	30.528	6.994	10.817	12.500	23.317	-	1.330	35.688	37.018	23.823
Internationale wedstrijden Veteranen	480	-	-	2.500	2.500	-	-	5.297	5.297	1.935
Shuttletest	511	1.218	-	1.000	1.000	3.003	-	1.231	1.231	3.265
Internationale uitzendingen wf	5.542	950	-	6.000	6.000	-	-	5.957	5.957	800
Kosten classificatie fysiotherapeut	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige activiteiten	6.053	2.168	-	7.000	7.000	3.003	-	7.188	7.188	4.065
EK Parabadminton	8.021	5.584	-	-	-	-	-	-	-	-
Competitiehuis	-	-	25.961	2.000	27.961	-	-	606	606	-
Kleinere competities	10.431	-	4.327	5.000	9.327	-	-	-	-	-
Leveringsplicht	-	-	4.327	2.000	6.327	-	-	-	-	-
Doorontwikkeling wedstrijdfunctionarissen	-	-	4.327	3.000	7.327	-	-	2.299	2.299	-
Wedstrijdsport focus	10.431	-	38.941	12.000	50.941	-	-	2.906	2.906	-
Toernooiheffing	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opbrengsten team-/toernooibijdrage	-	9.631	-	-	-	12.000	-	-	-	4.225
Sponsoring	-	49.091	-	-	-	26.676	7.821	1.749	9.569	26.082
NOS gelden	-	20.000	-	-	-	20.000	-	-	-	20.000
Algemene opbrengsten wedstrijdaanbod	-	78.722	-	-	-	58.676	7.821	1.749	9.569	50.307
Totaal	516.717	281.546	150.140	378.190	528.330	237.719	116.774	465.047	581.822	314.009

Bijdrage vanuit algemene bondscontributie

235.170-

290.611-

267.812-

Kerntaak: Topbadminton

	RESULTAAT 2017		BEGROTING 2018				RESULTAAT 2018			
	Lasten	Baten	Loonkosten	Overig	Lasten	Baten	Loonkosten	Overig	Lasten	Baten
Jeugdtoernooien (U15 & U17)	52.192	-	-	40.000	40.000	-	-	46.673	46.673	-
S-1 EK's en WK	18.717	-	-	15.000	15.000	-	-	28.632	28.632	5.085
senioren EK's en WK	29.453	-	-	29.000	29.000	-	-	40.935	40.935	-
Spelersbudgetten	62.305	-	-	72.000	72.000	-	-	86.737	86.737	9.872
trainingskamp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
coaching toernooien	21.312	-	-	26.565	26.565	-	-	28.288	28.288	-
sparring spelers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budget trainingsstages en wedstrijden	183.980	-	-	182.565	182.565	-	-	231.265	231.265	14.957
Personele inzet	273.878	-	-	344.160	344.160	-	-	264.664	264.664	-
Loonkosten Topbadminton	106.209	-	49.316	-	49.316	-	199.652	-	199.652	-
Bureaukosten Topbadminton	10.482	-	-	10.000	10.000	-	-	15.732	15.732	-
Shuttles Nationale selecties	16.310	-	-	18.000	18.000	-	-	17.771	17.771	-
Kosten gerelateerd aan accommodatie CTO Papendal	333.260	-	-	333.260	333.260	-	-	247.886	247.886	-
Aanvullende kosten accommodatie CTO Papendal	5.026	-	-	5.000	5.000	-	-	1.658	1.658	-
Kosten shuttles RTC's	1.602	-	-	10.103	10.103	-	-	5.918	5.918	-
Kosten accommodatie RTC's	9.356	-	-	29.356	29.356	-	-	45.270	45.270	-
Overige kosten	6.256	-	-	-	-	-	-	11.275	11.275	4.168
Personele en materiële kosten ('infrastructuur')	762.379	-	49.316	749.879	799.195	-	199.652	610.173	809.825	4.168
Kosten en opbrengsten 'huisvesting spelers'	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budgetneutrale kosten en opbrengsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inkomsten uit contributie (JV-besluit : 25% contributie)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Extra toevoeging uit contributie gedurende beleidsperiode	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sponsorgelden	-	14.750	-	-	-	17.500	-	-	-	17.500
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.747
Overige opbrengsten Scholen en Academies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eigen bijdrage spelers aan Topbadmintonprogramma (incl spa)	-	18.551	-	-	-	30.000	-	-	-	32.579
Eigen bijdrage spelers scholen/academies	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eigen bijdrage jeugdspelers toernooien	-	21.996	-	-	-	15.000	-	-	-	14.872
Eigen bijdrage spelers RTC's	-	54.542	-	-	-	66.000	-	-	-	56.766
Bijdrage CTO Papendal	-	333.260	-	-	-	333.260	-	-	-	247.886
Subsidie NOC*NSF/maatwerk	-	240.000	-	-	-	240.000	-	-	-	311.000
Subsidie overige	-	15.000	-	-	-	30.000	-	-	-	50.665
Opbrengsten programma	-	698.099	-	-	-	731.760	-	-	-	733.015
YOG Buenos Aires	-	-	-	-	-	-	-	8.860	8.860	9.542
Budgetneutrale opbrengsten	-	-	-	-	-	-	-	8.860	8.860	9.542
Totaal	946.359	698.099	49.316	932.444	981.760	731.760	199.652	850.298	1.049.950	761.682
Bijdrage vanuit algemene bondscontributie		248.260-				250.000-				288.268-

Algemeen / Infrastructuur

	RESULTAAT 2017		BEGROTING 2018				RESULTAAT 2018			
	Lasten	Baten	Loonkosten	Overig	Lasten	Baten	Loonkosten	Overig	Lasten	Baten
Vergaderkosten bondsvergadering	8.006	-	-	11.000	11.000	-	10.019	11.273	21.292	-
Bestuurskosten	50.890	-	-	43.000	43.000	-	16.594	42.384	58.978	-
Bestuur	58.896	-	-	54.000	54.000	-	26.613	53.657	80.269	-
Loonkosten Algemeen	118.885	-	18.822	-	18.822	-	37.153	-	37.153	-
LEA voor verenigingen	25.871	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vrijwilligersbeleid	5.329	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Scholing personeel	2.826	-	-	9.000	9.000	-	-	8.275	8.275	-
Privacy	-	-	-	-	-	-	3.717	5.324	9.041	-
Loonkosten Financien	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ledenservice incl PR en communicatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reiskosten algemeen	5.930	-	-	3.000	3.000	-	-	3.481	3.481	-
Organisatiekosten excl bestuur	133.518	-	-	118.400	118.400	-	1.991	107.647	109.638	-
Uitbesteding Financiën	68.607	-	-	68.607	68.607	-	4.604	80.223	84.827	-
Diensten derden	4.115	-	-	17.500	17.500	-	-	32.133	32.133	-
Afschrijvingen	4.597	-	-	10.000	10.000	-	-	5.048	5.048	-
Overige algemene kosten	520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Infrastructuur	370.199	-	18.822	226.507	245.329	-	47.464	242.132	289.596	-
Huisvesting bondsbureau	36.841	-	-	46.000	46.000	-	1.491	32.006	33.497	-
Verhuizing bondsbureau	4.796	-	-	-	-	-	-	807	807	-
Huisvesting	41.637	-	-	46.000	46.000	-	1.491	32.814	34.304	-
Opbrengsten Leden en Verenigingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opbrengsten teambijdragen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eenmalige bijdrage tbv KTD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subsidie NOC*NSF	-	220.037	-	-	-	209.288	-	-	-	206.951
Algemene inkomsten	-	1.043	-	-	-	2.500	-	-	-	5.053
Algemene inkomsten	-	218.994	-	-	-	211.788	-	-	-	212.004
Totaal	470.733	218.994	18.822	326.507	345.329	211.788	75.568	328.602	479.737	212.004
Bijdrage vanuit algemene bondscontributie	251.739-		133.541-				267.734-			

4. Bestuursverslag 2018

Samenvatting

In dit bestuursverslag blikken we terug op de belangrijkste financiële ontwikkelingen van 2018 in relatie tot de vastgestelde begroting over 2018. De begroting 2018 ging uit van een negatief resultaat van - € 5.049.

Vanuit de opbouw van de tijdens de ALV van 24 juni 2017 vastgestelde begroting 2018 en zoals ook gecommuniceerd tijdens de ALV van 23 juni 2018 heeft het bestuur toestemming van de ALV gekregen om over 2018 een verlies van maximaal € 50.000 te realiseren. Dit verlies zal worden opgevangen vanuit de Algemene Reserve van de bond.

Uiteindelijk is het verlies op € 59.960 uitgekomen. Dit is op hoofdlijnen enerzijds veroorzaakt door incidentele kosten bij Topbadminton ad € 30.000 als gevolg van de afronding van een arbeidsovereenkomst van een bondcoach en anderzijds door lagere uitgaven in het kader van Ontmoetingen met verenigingen.

Het resultaat 2018 bedraagt een verlies van € 59.960. Het resultaat 2018 is ca. € 55.000 lager uitgekomen dan begroot. De oorzaak van het verschil als volgt samen te vatten:

- Lagere opbrengst contributie ad € 57.000
- Overschrijding topsportprogramma ad € 38.000*, waarvan € 30.000 i.v.m. afronding arbeidsovereenkomst met een bondcoach
- Extra kosten inzet diensten van derden ad € 26.000
- Lagere organisatiekosten ad € 11.000
- Lagere kosten huisvesting ad € 13.000
- Lagere kosten Flagships ad € 12.000
- Lagere kosten promotie ad € 14.000
- Lagere kosten uitbreiding spelaanbod ad € 7.000
- Lagere kosten ontmoetingen ad € 6.000
- Diverse overige (per saldo) lagere kosten ad € 3.000

* Van deze overschrijding zal € 24.000 in de begroting van Topbadminton 2019 worden opgevangen en € 14.000 in de begroting van Topbadminton 2020.

Een combinatie van factoren lag ten grondslag aan het feit dat een aantal kosten lager uitkwam dan begroot:

- Het goedkoper kunnen uitvoeren van geplande activiteiten dan begroot;
- Minder afname en/of interesse vanuit verenigingen voor bepaalde diensten en producten dan van te voren ingeschat;
- Het niet doorgaan van activiteiten (uitbreiding spelaanbod) of het feit dat bepaalde kosten in 2019 gerealiseerd gaan worden (promotie).

Het ledental is ook in 2018 weer verder gedaald. Het blijft de hoogste prioriteit van het bestuur om hierin een kentering aan te gaan brengen. Hieronder volgt een nadere toelichting per kerntaak/begrotingspijler zoals in hoofdstuk 3.4 opgenomen.

Sportparticipatie

In 2018 is een opleiding Sportleider 3 uitgevoerd. Ook zijn er ontwikkelingskosten voor de opleiding Verenigingstrainer, de cursus Baantrainer en het platform mijnbadmintontrainer.nl gemaakt. De opleiding Verenigingstrainer zal voor het eerst in 2019 worden gegeven, waardoor kosten en inkomsten in 2018 lager waren dan begroot.

De activiteit 'Uitbreiding spelaanbod' heeft niet plaats gevonden in 2018.

De organisatie van vrijwel RSK's en RJK's is licht verliesgevend geweest. Onderaan de streep levert dat een lager saldo op dan begroot. De activiteiten laten gezamenlijk een verlies van € 5.527 ten opzichte van een kostenneutrale begroting zien.

De kosten voor doorontwikkeling van de organisatie pakken wat lager uit (bijna € 5.500), omdat onderdelen van deze activiteit tegen minder kosten zijn uitgevoerd dan begroot.

Verenigingsondersteuning

De kosten en opbrengsten voor de Amsterdamse Accommodatie Commissie (AAK) worden sinds 2017 niet meer in de winst- & verliesrekening opgenomen. Dit heeft geen effect op het resultaat. Voor LEA voor verenigingen zijn de kosten flink lager dan begroot, omdat slechts 50% van het begrote aantal verenigingen van deze dienst gebruik heeft gemaakt

Op het gebied van Flagships zijn de kosten in 2018 flink lager dan begroot (€ 3.094 gerealiseerd ten opzichte van € 15.000 begroot). Van de bestaande regeling voor verenigingen om een bijdrage aan te vragen is slechts sporadisch gebruik gemaakt. Ook de kosten voor het Congres zijn niet gemaakt, omdat hieraan tijdens de Yonex Dutch Open op een andere manier invulling is gegeven.

Promotie

De kosten -met name op het gebied van Marketing- zijn lager dan begroot. Een aanzienlijk project op dit gebied (outdoor Badminton) is weliswaar in 2018 uitgedacht en uitgewerkt, maar de begrote kosten worden pas in 2019 gemaakt.

Wedstrijdsport

In 2018 zijn de reguliere evenementen van Badminton Nederland opnieuw georganiseerd. Op financieel gebied was dit met wisselend succes. De NK's, de Yonex Dutch Open en de regionale competities zijn vrijwel conform begroting gerealiseerd. De Eredivisie (finale) en de vd Kolk Hypotheken Cup laten een negatief resultaat zien ten opzichte van de begroting van respectievelijk (€ 2.422 en € 6.574). Dat heeft er mee te maken dat er bepaalde kosten naar voren zijn gehaald voor wat betreft de Eredivisie. Budget dat oorspronkelijk bedoeld was voor de finale in 2019 is nu gebruikt voor de kick off in 2018. De sponsorinkomsten voor de vd Kolk Hypotheken Cup zijn reeds in 2017 genomen, waardoor de realisatie in 2018 lager uitvalt.

Voor de Nationale Selectie Aangepast Badminton zijn er vanuit NOC*NSF extra middelen beschikbaar gekomen, waardoor er ook meer kosten gemaakt konden worden. Per saldo is de realisatie vrijwel gelijk aan de begroting.

Op het gebied van de activiteiten 'Kleinere competities' en 'Leveringsplicht' zijn er in 2018 geen kosten gemaakt. De inkomsten uit toernooiheffing waren in 2018 flink lager dan begroot en lager dan de realisatie in 2017.

Topsport

In nauwe afstemming met NOC*NSF is in 2017 het topsportprogramma gericht op de Olympische Spelen van 2020 en het talentprogramma gericht op de Olympische Spelen van 2024 van start gegaan. Beide selecties draaien hun programma op Papendal en daarnaast zijn er sporters actief op de Regionale Trainings Centra (RTC's) in Almere, Den Haag, Deurne en Arnhem.

Voor wat betreft Topbadminton was een bijdrage van € 250.000 vanuit de algemene bondscontributie begroot. Op die basis zijn gedurende het jaar kosten gemaakt en op die bottom line is er gedurende het jaar gestuurd. Eind 2018 liep het topsportprogramma tegen een aantal onverwachte financiële tegenvallers aan van in totaal ca. € 38.000, waardoor er uiteindelijk toch een overschrijding van dit budget heeft plaats gevonden. Deze tegenvallers hadden voornamelijk betrekking op niet voorziene kosten met betrekking tot het vertrek van één van de bondscoaches. Zoals eerder toegelicht wordt deze overschrijding in de begroting topbadminton in 2019 (€ 24.000) en 2020 (€ 14.000) gecompenseerd.

Algemeen

In het kader van de AVG wetgeving zijn in 2018 onvoorziene kosten gemaakt van ruim € 5.000. De organisatiekosten zijn ruim € 10.000 lager dan begroot en de kosten voor huisvesting bijna € 14.000. Er zijn vooral kosten bespaard op de huur van de nieuwe kantoorlocatie van Badminton Nederland en de bijbehorende servicekosten.

Meer geld dan begroot is uitgegeven aan de uitbesteding van de financiën en de diensten van derden, dat laatste als gevolg van verschillende juridische procedures die in 2018 gevoerd zijn.

Bondscontributie

Het teruglopende ledental is de reden dat de bondscontributie uit leden achterblijft bij de begroting. Er was begroot op basis van 38.978 betalende leden. Uiteindelijk zijn er in 2018 36.888 leden gefactureerd. Ook het aantal inschrijvingen voor bondscompetities (divisie 5 t/m 9) en jeugdcompetities was flink lager dan begroot.

Loonkosten

De loonkosten zijn in de begroting en de realisatie opgenomen in aparte kolommen. Uiteindelijk worden de loonkosten op basis van een urenregistratie toegerekend aan de verschillende activiteiten. Loonkosten die niet toe te wijzen zijn, zijn opgenomen onder Loonkosten Algemeen.

In totaal zijn er € 28.287 (excl. Topbadminton) minder loonkosten gemaakt dan begroot (€ 432.681 ten opzichte van € 404.394).