

Ter informatie.

Dit document gaat over de jaarrekening 2014 van Badminton Nederland. Het is een concept-jaarrekening die bij de Jaarvergadering van 27 juni 2015 zal worden besproken.

Jaarrekening Badminton Nederland 2014

Inhoud van het verslag

1. Algemene beschouwingen.....	2
1.1 De vereniging	2
1.2 Resultaat 2014	2
1.3 Ledenaantallen en contributies.....	3
1.4 Code Goed Sportbestuur	4
1.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	4
2. Jaarrekening	6
2.1 Balans per 31 december	6
2.2 Staat van baten en lasten 2014	8
2.3 Toelichting behorende bij de jaarrekening 2014	10
2.3.1 Algemeen	10
2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2014	11
2.3.3 Toelichting op de staat van baten en lasten 2014.....	16
2.3.4 Overzicht besteding ontvangen subsidies en bijdragen 2014.....	24
3. Overige gegevens	25
3.1 Gebeurtenissen na balansdatum.....	25
3.2 Verantwoording Ecotaks	25
3.3 Controleverklaring.....	26
3.4 Bestuursbesluit inzake jaarrekening 2014.....	28
3.5 Toelichting nadere specificaties	30

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 badmintonsport 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: Clemens Wortel
Penningmeester: Rémon Verbeek
Secretaris: Marloes van Heteren
Leden: Ton Wijers
Ger Tabeling
Karin van der Valk-Duijvestijn
Maartje Verheul (tot 28 juni 2014)

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

1.2 Resultaat 2014

De staat van baten en lasten sluit met een negatief saldo uit reguliere bedrijfsuitvoering groot	-/-	€ 36.541
Van bestemmingsreserve		<u>€ 7.768</u>
Resultaat na bestemming		€ 28.773

De begroting 2014 voorzag een positief saldo van		<u>€ 3.000</u>
Verschil tussen staat van baten en lasten en begroting	-/-	€ 31.773

In deze jaarrekening zijn de begrotingscijfers opgenomen die in de Jaarvergadering van 22 juni 2013 zijn vastgesteld. Het in de begroting voorziene saldo is € 31.773,- lager uitgekomen.

Het bovengenoemde resultaat betreft het resultaat inclusief rente-inkomsten. Zonder rente-inkomsten zou het resultaat -/- € 40.838,- bedragen. De rente-inkomsten over het jaar 2014 bedragen € 4.297,-.

Badminton Nederland heeft in 2014 een negatief resultaat vóór bestemming behaald van -/- € 36.541,-. In 2014 vond er een onttrekking plaats van de bestemmingsreserve voor de uitvoering van 'A Clear Future' voor een bedrag van € 7.768,-.

Het resultaat 2014 van Badminton Nederland na bestemming bedraagt -/- € 28.773,-.

Het resultaat na bestemming over 2014 is afgetrokken van de vrije reserve. Deze reserve bedraagt eind 2014 € 222.438,-.

In 2014 zijn de inkomsten van de leden en teams verder gedaald. De neerwaartse trend in het aantal leden en teams is reeds enkele jaren gaande. Het bestuur van Badminton Nederland heeft een kerntakendiscussie opgestart resulterend in het vormen van de werkgroep A Clear Future. Het doel is de badmintonsport in Nederland toekomstbestendig te maken en daarmee de daling van het aantal leden en teams te stoppen. Bij de beleidsvisie van A Clear Future staan de verenigingen centraal waarbij de bond een verbindende rol tussen de verenigingen speelt. De verenigingen, leden en bond zullen samen een mooie toekomst tegemoet treden. Met het motto Fast, Fit & Fun zal Badminton weer zijn plaats gaan krijgen in de sportwereld.

Ondanks het negatieve resultaat is in 2014 evenwel op financieel vlak een prestatie geleverd die gezien de omstandigheden niet slecht genoemd kan worden. In 2014 heeft het bestuur, uit financiële overwegingen besloten om niet verder te gaan met de algemene directeur van Badminton Nederland. De éénmalige frictiekosten als gevolg van zijn ontslag per 1 november 2014 hebben het resultaat sterk beïnvloed. In totaal is hiermee een bedrag van circa € 83.000 aan niet begrote kosten gemoeid (ontslagvergoeding, advocaatkosten en outplacementkosten). Daarnaast waren in 2014 de contributiebijdragen uit leden en teams ca. € 50.000 lager dan begroot. Gezien het resultaat van -/- € 28.773,- waar de ontslagkosten en lagere contributies inbegrepen zijn, heeft Badminton Nederland desalniettemin geen slechte financiële prestatie geleverd. Mede als gevolg van de maatregelen die getroffen zijn om de kosten te beheersen is het in 2014 gelukt om het Eigen Vermogen boven de € 200.000 te houden, een doelstelling die tijdens de bondsvergadering van 20 april 2013 gepresenteerd is.

Ondanks de sterk verlaagde sponsorbijdrage en het wegvallen van Topbadminton subsidies heeft Topbadminton in 2014 haar programma met succes af weten te ronden en heeft waardering gekregen van NOC*NSF over de manier waarop men haar doelen wist te behalen. De waardering is in 2014 ook geuit door middel van een NOS*NSF subsidie van in totaal € 7.800,- voor een tweetal uitzendingen.

1.3 Ledenaantallen en contributies

De begroting 2014 was gebaseerd op een aantal leden van 47.000 terwijl er gerealiseerd werd een betalend aantal van 45.423 leden dat gedurende het jaar 2014 lid is geweest. Gedurende 2013 bedroeg het ledenaantal van Badminton Nederland 48.239 leden.

De contributiesystematiek voor 2014 is goedgekeurd tijdens de Jaarvergadering van 22 juni 2013 waarop tijdens de bondsvergadering van 1 februari 2014 nog een aanvulling volgde. De contributiesystematiek luidt op hoofdlijnen als volgt:

- Basiscontributie: € 10 per lid.
- Verenigingsbijdrage: € 100,- per vereniging.
- Teambijdrage voor competities waarvan de hoogte afhankelijk is van de type competitie.

Om te voorkomen dat Badminton Nederland in liquiditeitsproblemen zou geraken is tijdens de bondsvergadering van 1 februari 2014 besloten om begin 2014 een voorschot ad 70% in rekening te brengen. Dit voorschot was gebaseerd op het aantal teams dat tijdens het seizoen 2013/2014 aan de competities deelnam. Het totaalbedrag dat begin 2014 in rekening werd gebracht was vergelijkbaar met het bedrag dat bij de voorgaande contributiesystematiek ook aan het begin van een jaar aan de verenigingen in rekening werd gebracht. In november 2014 volgde de afrekening gebaseerd op het werkelijke aantal teams in seizoen 2014/2015.

Tevens is een compensatiemaatregel in het leven geroepen die alleen gold voor het jaar 2014: *Uitgaande van de nieuwe contributiesystematiek voor 2014 zullen de verenigingen in 2014 niet meer dan € 750 en niet minder dan € 750 betalen ten opzichte van de totale contributiebijdrage (leden- en verenigingsbijdrage) in 2013 (aangepast aan CPI index 2012).*

De facturatie van de leden is begin 2014 verzorgd. Alle verenigingen kregen de mogelijkheid van betalingsspreiding indien gewenst.

In 2015 wordt de contributiesystematiek geëvalueerd.

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 en zijn alle gerealiseerd. De minimale kwaliteitseisen gelden met ingang van 2011. Ook in 2014 voldoet Badminton Nederland aan deze kwaliteitseisen.

1.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Yonex-contract

In de overeenkomst uit 2009 met het Japanse sportmerk Yonex was contractueel vastgelegd dat eind 2012 het contract tussen Badminton Nederland en Yonex zou worden geëvalueerd.

Naar aanleiding van deze evaluatie is door het bestuur van Badminton Nederland besloten om de samenwerking met Yonex op een andere wijze te gaan invullen. In onderling overleg met Yonex hebben Badminton Nederland en Yonex een nieuwe overeenkomst afgesloten met een looptijd van 1 juli 2013 tot en met 31 december 2016. Yonex sponsort elk jaar tot en met 2016:

- a) het Yonex Dutch Open met 1.300 dozijn shuttles ten waarde van € 30.000,-
- b) het Yonex Dutch Junior International met 300 dozijn shuttles ten waarde van € 6.900,-
- c) kleding ten behoeve van de nationale teams ten waarde van € 35.100,-.

Carlton-contract

Badminton Nederland heeft per september 2012 een 5-jarig contract afgesloten met het Engelse sportmerk Dunlop Slazenger International Ltd voor de sponsoring van een aantal evenementen. Het betreft de volgende evenementen: de Nationale Kampioenschappen, de Nationale Veteranen Kampioenschappen, het Badminton Nederland Bekertoernooi, de Eredivisie en Eerste Divisie en het Master Circuit. Al deze evenementen zullen gedurende de periode van vijf jaar de benaming "Carlton" in hun naam dragen. Dunlop Slazenger International Ltd zal gedurende een periode van 5 jaar (tot 30 juni 2017) een sponsorbedrag betalen aan Badminton Nederland van € 45.000,- per jaar.

Huurovereenkomst bondsbureau

In 2005 heeft Badminton Nederland een huurovereenkomst getekend voor de periode 1 augustus 2005 tot en met 30 november 2015 voor een bedrag van € 41.648,- per jaar (exclusief jaarlijkse huurverhogingen). In 2014 bedraagt de jaarlijkse kale huursom € 49.622,-.

CopyRent overeenkomst

Badminton Nederland heeft op 29 oktober 2012 een CopyRent overeenkomst afgesloten met het bedrijf Toshiba met een looptijd van 60 maanden (tot 29/10/2017). Badminton Nederland huurt een tweetal kopieermachines van Toshiba en betaalt een vast bedrag van € 805,90 per maand (= € 9.670,80 per jaar).

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december (na resultaat bestemming)

ACTIVA		<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
		€	€
A.1	VASTE ACTIVA		
A.1.1.	<u>Materiële vaste activa</u>		
	Kantoorinventaris	0	2.022
	Kantoorinrichting	0	618
	Computers	<u>31.145</u>	<u>5.456</u>
		31.145	8.096
A.2	VLOTTENDE ACTIVA		
A.2.1.	<u>Voorraden</u>	54.245	36.085
A.2.2.	<u>Vorderingen</u>		
A.2.2.1	Debiteuren	96.861	34.542
A.2.2.2.	Overige vorderingen	400	400
A.2.2.3.	Belastingen en pensioenen	8.624	21.222
A.2.2.4.	Overlopende activa	<u>49.881</u>	<u>55.184</u>
		155.766	111.348
A.2.3.	<u>Liquide middelen</u>	228.982	296.663
	TOTAAL	470.138	452.192

PASSIVA

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
B.1 EIGEN VERMOGEN		
Vrije reserve	222.438	251.211
Bestemmingsreserve	<u>12.232</u>	<u>20.000</u>
	234.670	271.211
B.2 KORTLOPENDE SCHULDEN		
B.2.1. Crediteuren	51.492	60.045
B.2.2. Belastingen en pensioenen	17.181	20.310
B.2.3. Overlopende passiva	<u>166.795</u>	<u>100.626</u>
	235.468	180.981
TOTAAL	470.138	452.192

2.2 Staat van baten en lasten 2014

	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
	€	€	€
Baten			
Bondscontributie	491.968	520.000	965.359
Competitie en overige bijdragen	774.050	796.000	544.787
Subsidies	436.686	372.000	565.884
Sponsorgelden	45.725	45.000	133.000
Overige opbrengsten	326.389	354.000	160.211

Totaal baten	2.074.818	2.087.000	2.369.241
---------------------	------------------	------------------	------------------

	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
	€	€	€
Lasten			
Personeelskosten	829.863	915.000	1.038.551
Reis-, verblijf- en overige kosten	211.565	109.500	165.224
Diensten derden	221.032	76.000	178.164
Afschrijvingen	23.669	20.000	16.549
Materiële kosten	18.163	31.500	24.612
Huisvestingskosten	89.761	131.500	116.183
Organisatiekosten	666.554	735.000	821.896
Overige kosten	55.049	67.500	35.445

Totaal lasten	2.115.656	2.086.000	2.396.624
----------------------	------------------	------------------	------------------

Exploitatie saldo	-40.838	1.000	-27.383
-------------------	---------	-------	---------

Financiële baten en lasten	<u>4.297</u>	<u>2.000</u>	<u>7.070</u>
----------------------------	--------------	--------------	--------------

Resultaat voor bestemming	- 36.541	3.000	-20.313
----------------------------------	-----------------	--------------	----------------

Van bestemmingsreserve	7.768	0	0
------------------------	-------	---	---

Naar bestemmingsreserve	0	0	20.000
-------------------------	---	---	--------

Resultaat na bestemming	- 28.773	3.000	- 40.313
--------------------------------	-----------------	--------------	-----------------

2.2.1 Begroting 2015*

	Begroting 2015
	€
Baten	
Bondscontributie	1.347.193
Competitie en overige bijdragen	52.672
Subsidies	299.300
Sponsorgelden	75.000
Overige opbrengsten	283.550

Totaal baten	2.057.715
---------------------	------------------

	Begroting 2015
	€
Lasten	
Personeelskosten	769.300
Reis-, verblijf- en overige kosten	116.500
Diensten derden	334.000
Afschrijvingen	24.995
Materiële kosten	17.000
Huisvestingskosten	128.500
Organisatiekosten	617.000
Overige kosten	2.000

Totaal lasten	2.009.295
----------------------	------------------

Exploitatie saldo	48.420
Financiële baten en lasten	2.000
Resultaat voor bestemming	50.420

Naar bestemmingsreserve	0
Van bestemmingsreserve	0

Resultaat na bestemming	50.420
--------------------------------	---------------

* Deze begroting 2014 wordt gepresenteerd zoals vastgesteld bij de Bondsvergadering d.d. 29/11/2014.

2.3 Toelichting behorende bij de jaarrekening 2014

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 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
Computers	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 ten hoogte van de vordering.

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Staat van baten en lasten

De subsidie is berekend op basis van subsidieregelingen en- beschikkingen van respectievelijk het Ministerie van VWS en het Nederlands Olympisch Comité*Nederlandse Sportfederatie.

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

2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2014

A. ACTIVA A.1 Vaste activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
A.1.1. Materiële vaste activa	31.145	8.096

Deze post is als volgt opgebouwd:

	Kantoor inventaris	Kantoor inrichting	Hard- en software	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 01.01.2014	2.024	617	5.455	8.096
Investerings 2014	0	0	46.718	46.718
Afschrijvingen 2014	- 2.024	- 617	- 21.028	- 23.669
Boekwaarde per 31.12.2014	0	0	31.145	31.145
Verkrijgingsprijs Per 31.12.2014	40.143	6.182	301.912	348.237
Desinvestering 2014			- 7.568	- 7.568
Cumulatieve afschrijvingen	- 40.143	- 6.182	- 263.199	- 309.524
Boekwaarde per 31.12.2014	0	0	31.145	31.145

De desinvestering betreft het afstoten van een digitaal archief, aangeschaft in 2007 en niet meer in gebruik.

A.2 Vlottende activa

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
A.2.1. Voorraden	54.245	36.085
Voorraad shuttles	54.245	36.085

De voorraad shuttles is per 31 december 2014 gewaardeerd tegen inkoopprijs. Vanaf 2014 wordt het Yonex Dutch Open gesponsord met shuttles in plaats van geld. Deze shuttles worden gebruikt voor de diverse activiteiten van Badminton Nederland. Badminton Nederland gebruikt jaarlijks minder shuttles voor haar activiteiten dan ze gesponsord krijgt. Dit is de reden van de toename van de voorraad in 2014 ten opzichte van 2013. De verwachting is dat de voorraad verder zal toenemen in 2015.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€

A.2.2. Vorderingen

A.2.2.1. Debiteuren	96.861	34.542
Debiteurensaldo	96.861	34.542

Het debiteurensaldo 2014 is hoger dan het saldo 2013 wegens de latere facturatie (november) van de afrekening van de teams aan de verenigingen in vergelijking met 2013. De latere facturatie betreft de afrekening van het voorschot van de teams voor seizoen 2014-2015, waar de gegevens van het aantal leden tot en met oktober gebruikt werd voor het bepalen van de compensatiemaatregel. Van het debiteurensaldo staat per 18 mei 2015 nog € 1.650,- open. Het debiteurensaldo betreft vooral de afrekening van de teambijdrage en contributie leden.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
A.2.2.2. Overige vorderingen	400	400
Dit betreft subsidieafrekening van:		
Subsidie van NOC*NSF	400	400

Vanaf 2013 keert NOC*NSF alle subsidies 100% uit. Het bedrag van € 400,- betreft een bijdrage vanuit de Lotto-middelen. NOC*NSF heeft in tegenstelling tot voorgaande jaren de subsidies 2013 nog niet afgerekend in de loop van 2014 maar per maart 2015.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
A.2.2.3. Belastingen en pensioenen	8.624	21.222
Omzetbelasting	8.624	13.295
Pensioenpremie	0	7.927

De vordering op de Belastingdienst ad € 8.624,- inzake omzetbelasting is ontvangen in maart 2015.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
A.2.2.4. Overlopende activa	49.881	55.184
Deze post bestaat uit:		
Vooruitbetaalde lasten	30.276	32.282
Waarborgsommen	13.780	1.280
Diverse nog te ontvangen opbrengsten	5.825	21.622

De waarborgsommen bestaan uit een bedrag ad € 1.280,- borgsom TNT-frankeermachine en een bedrag ad € 12.500,- waarborgsom van het pand Gelderlandhaven 5 waar het bondsbureau zich vestigt. Tot en met 2013 had de bank van Badminton Nederland een bankgarantie afgegeven aan de eigenaar van het pand. Omdat Badminton Nederland in 2014 van bank is veranderd en er een nieuwe bankgarantie benodigd zou zijn die kosten met zich zou brengen, is dit bedrag overgemaakt aan de eigenaar van het pand. Het bedrag zal bij beëindigen van de huurperiode (eind november 2015) terugbetaald worden aan Badminton Nederland indien bij oplevering geen reparaties dienen plaats te vinden.

De diverse nog te ontvangen opbrengsten betreffen voor een bedrag van € 4.297,- rente 2014.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
A.2.3. Liquide middelen	228.982	296.663
Deze post bestaat uit:		
Saldi bank en deposito's	228.225	296.007
Kas	757	656

De liquide middelen zijn vrij opneembaar. Sinds 1 januari 2014 beschikt Badminton Nederland over een dollarrekening. Een dollarrekening is nodig om het prijzengeld van Yonex Dutch Open (in dollars) aan te schaffen.

B. PASSIVA

B.1 Eigen vermogen

B.1.1 Vrije- en bestemmingsreserve

Het verloop van de vrije- en de bestemmingsreserve is als volgt:

	Vrije Reserve €	Bestemmings- reserve €	Eigen vermogen €
Saldo per 1 januari 2014	251.211	20.000	271.211
Af: Onttrekking reserve	0	-/- 7.768	- 7.768
Af: resultaat 2014:	<u>-/- 28.773</u>	<u>0</u>	<u>- 28.773</u>
Saldo per 31 december 2014	222.438	12.232	234.670

Het resultaat voor bestemming van Badminton Nederland bedraagt over 2014 -/- € 36.541,-.

Het bestuur heeft besloten om van de bestemmingsreserve die in 2013 gevormd is, een bedrag te onttrekken van € 7.768,-. De bestemming van deze reserve is de financiering van kosten voor de kerntakendiscussie die in 2013 begonnen is en die vanaf 2014 onder de naam 'A Clear Future' gecontinueerd werd. Na de onttrekking bedraagt het saldo van deze reserve € 12.232,-.

B.2 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u> €	<u>31-12-2013</u> €
B.3.1. Crediteuren	51.492	60.045
Crediteuren	51.492	60.045

Van het crediteurensaldo is per april 2015 alles betaald.

	<u>31-12-2014</u> €	<u>31-12-2013</u> €
B.3.2. Belastingen en pensioenen	17.181	20.310
Pensioenpremie	0	0
Loonheffing en sociale lasten	17.181	20.310

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
B.3.3. Overlopende passiva	166.795	100.626
Overige overlopende passiva	90.914	43.789
Vakantietoelage juni t/m december lopend jaar	18.217	26.150
Vooruit ontvangen subsidies	30.696	13.446
Terug te betalen subsidies NOC*NSF	25.910	10.863
Vooruit gefactureerde bedragen	1.058	6.378

De overige overlopende passiva ad € 90.914,- betreffen onder andere:

- uitbetaling vaststellingsovereenkomst ontslag	€ 32.500
- nog te betalen kosten accountantscontrole 2014	€ 12.000
- extra uit te betalen uren medewerkers met betrekking tot 2014	€ 10.625
- ontvangen prijzengeld	€ 10.674
- kosten opleidingen die in 2014 plaatsgevonden hebben	€ 9.144
- kosten ledenadministratiepakket	€ 5.929
- nog te betalen projecttoelage	€ 1.815
- nog te betalen kosten Topbadminton	€ 4.785
- diverse kosten	€ 3.442

De ontvangen prijzengelden betreffen Bitburg-, French-, China-, Hong Kong-, Macau- en Scottish Open 2014 en zijn begin 2015 aan de spelers uitbetaald.

Omdat NOC*NSF ook in 2014 de subsidie volledig heeft uitgekeerd en omdat Badminton Nederland een deel van de subsidies 2013 en 2014 terug dient te betalen is de verwachting dat een bedrag van € 25.910,- terug betaald zal worden.

2.3.3 Toelichting staat van baten en lasten 2014

A. BATEN

	Realisatie <u>2014</u> €	Begroting <u>2014</u> €	Realisatie <u>2013</u> €
A.2.3.1 Bondscontributie	491.968	520.000	965.359
Bondscontributie	491.968	520.000	965.359

De baten van € 491.968,- hebben betrekking op de bondscontributie. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

- Contributie van de leden € 441.918,-
- Verenigingsbijdrage € 50.050,-

De bondscontributie is € 28.032,- lager dan begroot. De begroting was gebaseerd op 47.000 leden, terwijl er in werkelijkheid 45.423 waren.

	Realisatie <u>2014</u> €	Begroting <u>2014</u> €	Realisatie <u>2013</u> €
A.2.3.2 Competitie en overige bijdragen	774.050	796.000	544.787
Competitie en overige bijdragen	38.464	0	371.808
Teambijdrage	735.586	796.000	0
Evenementen	0	0	172.979

Bij Teambijdrage betreft het ad € 19.120,- inkomsten recreanten- en opstapcompetities.

Bij competitie en overige bijdragen betreft een bedrag van € 27.724,- inkomsten toernooiheffing. Deze inkomsten waren niet begroot. Een bedrag van € 10.740,- betreft het innen van boetes.

Het aantal gerealiseerde teams is lager uitgekomen dan begroot.

In 2013 van de post Evenementen betreft het bedrag ad € 172.979,- de realisatie van evenementen zoals de Yonex Dutch Open, RSK, ed. In deze jaarrekening en in de begroting 2014 zijn de evenementen opgenomen onder A.2.3.5 Overige opbrengsten. Deze wijziging in de administratie maakt het lastig om de cijfers van 2013 en 2014 met elkaar te vergelijken.

	Realisatie <u>2014</u> €	Begroting <u>2014</u> €	Realisatie <u>2013</u> €
A.2.3.3 Subsidies	436.686	372.000	565.884
Subsidie VWS afbouw topsport	0	0	75.000
Subsidie VWS afrekening talentcoaches	0	0	40.001
Subsidie NOC*NSF SL2 en SL3	11.300	13.000	11.300
Subsidie NOC*NSF leven lang sporten	56.962	65.000	64.410
Subsidie NOC*NSF algemeen functioneren	269.696	267.000	284.077
Subsidie NOC*NSF afbouw topsport	22.308	22.000	44.616
Subsidie NOC*NSF arbitrerend kader VSK	0	0	379
Subsidie NOC*NSF VSK verenigingen en bestuur	2.250	0	9.938
Subsidie NOC*NSF VSK tuchtrecht	0	0	5.760
Subsidie NOC*NSF VSK projectcoördinatie	0	0	16.603
Subsidie NOC*NSF VSK bewustwording & communicatie	0	0	4.000
Subsidie NOC*NSF VSK scheidsrechters	0	0	1.800
Subsidie NOC*NSF VSK overige activiteiten	16.250	0	0
Subsidie NOC*NSF Organisatie ontwikkeling	19.800	0	0
Compensatie Lotto	19.524	0	8.000
Subsidie NOC*NSF kwaliteitsbevordering kader	1.000	0	0
Subsidies overig	17.596	5.000	0

In 2014 heeft Badminton Nederland het laatste deel van een afbouwsubsidie topsport ontvangen. Het betreft de NOC*NSF-afbouwsubsidie van € 22.308,-. Deze subsidie wordt in 2015 afgeschaft.

De NOC*NSF subsidie Organisatie ontwikkeling ad € 19.800,- betreft een subsidie in verband met de samenwerking van drie bonden om gezamenlijk trainersopleidingen te organiseren.

Van de overige subsidies is een bedrag ad € 5.000,- afkomstig van NOC*NSF met betrekking tot de EK individueel Rusland en € 2.800,- met betrekking tot de WK individueel Kopenhagen. Tot slot is € 4.693,- ontvangen van BWF met betrekking tot de WJK.

Realisatie Begroting	Realisatie		
	<u>2014</u> €	<u>2014</u> €	<u>2013</u> €
A.2.3.4 Sponsorgelden	45.725	45.000	133.000
Sponsoring afloop contract Yonex	0	0	10.000
Sponsoring Yonex Dutch International	0	0	15.000
Sponsoring Yonex Dutch Junior International	0	0	15.000
Sponsoring Yonex Dutch Open	0	0	45.000
Sponsoring Dunlop Slazenger	45.000	45.000	45.000
Sponsoring overig	725	0	3.000

In 2013 is de aard van de samenwerking met de Japanse sponsor Yonex gewijzigd. Yonex zal de nationale selecties tot en met 2016 sponsoren met kleding met een consumentwaarde van € 35.100,-. Verder zal Yonex een aantal evenementen sponsoren met shuttles tot en met 2016:

- a) Yonex Dutch Open met 1.300 dozijn
- b) Yonex Dutch Junior International met 300 dozijn

De waarde van deze shuttles bedraagt in totaal ongeveer € 36.900,- waarvan € 30.000,- betrekking heeft op de sponsoring van de Yonex Dutch Open.

De waarde van deze shuttles is geboekt op het Yonex Dutch Open (zie A.2.3.2 Competitie en overige bijdragen). De sponsoring van het Yonex Dutch Junior International met shuttles is rechtstreeks afgehandeld met de organiserende vereniging.

Het sponsorcontract met Dunlop Slazenger bedraagt op jaarbasis € 45.000,- en is in 2014 volledig ontvangen. De sponsoring overig betreft sponsoring van nylon shuttles ten behoeve van overige badminton activiteiten zoals schoolbadminton.

	Realisatie <u>2014</u> €	Begroting <u>2014</u> €	Realisatie <u>2013</u> €
A.2.3.5 Overige opbrengsten	326.389	354.000	160.211
Shop	559	0	814
TV rechten	20.000	20.000	20.000
Inhuur verenigingsaccommodaties Amsterdam	38.782	43.000	26.631
Opleidingen leden & verenigingen	30.675	33.000	38.510
Eigen bijdrage spelers Topbadminton	43.313	70.000	38.559
Overige opbrengsten	28.635	17.000	35.697
Evenementen	164.425	171.000	0

De overige opbrengsten bestaat onder andere uit bijdrage aan clinics, shuttlekeurings en studieboeken ten behoeve van trainersopleidingen. De eigen bijdrage van de spelers bestaat uit bijdrage in de huisvesting Papendal ad € 6.265,-, waar tegenover huisvestingskosten spelers staan. Een bedrag van € 37.048,- betreft eigen bijdrage spelers omdat ze onderdeel zijn van de nationale selectie en eigen bijdrage spelers toernooien.

De opbrengsten Evenementen ad € 164.425,- betreffen inkomsten:

Yonex Dutch Open	€ 90.968
RSK, RJK, RK regioteams, NK regio teams	€ 31.806
Carlton NK, Carlton NJK, NVK en NK aangepast badminton	€ 19.233
Overige wedstrijden	€ 10.453
Carlton GT cup, MRTT, LRTT, ARTT	€ 11.965

B. LASTEN

	Realisatie <u>2014</u> €	Begroting <u>2014</u> €	Realisatie <u>2013</u> €
A.2.3.6 Personeelskosten	829.863	915.000	1.038.551
Salarissen	594.592	738.000	703.182
Sociale lasten	89.517	95.000	103.043
Pensioenen	54.923	60.000	65.410
Overige personeelskosten	21.775	22.000	21.916
Werkkostenregeling	4.056	0	0
Ontslag vergoeding	65.000	0	145.000

De werkelijke formatie was 12,7 fte per 1/1/2014 en 10,5 fte per 31/12/2014. In 2014 is een medewerker ontslagen, van een medewerker is zijn tijdelijke aanstelling niet verlengd en een medewerker is gepensioneerd. De ontslagvergoeding bedraagt € 65.000,- en was niet begroot.

De overige personeelskosten ad € 21.775,- betreffen reiskosten woon-werkverkeer, tegemoetkoming ziektekosten en representatiekosten voor een aantal functies.

De werkelijke personeelskosten ad € 829.863,- zijn lager dan de begroting ad € 915.000,- omdat bij de begroting de volgende kosten inbegrepen zijn:

- kosten van de trainer en de supervisor Topbadminton (zie A.2.3.8 Diensten derden)
- reis-, verblijf- en overige kosten personeel Topbadminton (zie A.2.3.7 Reis-, verblijf- en overige kosten)

De trainer en de supervisor Topbadminton zijn niet in dienst van Badminton Nederland en worden derhalve opgenomen onder diensten derden. Dit is tevens de reden waarom de werkelijke kosten van A.2.3.8 Diensten derden en van A.2.3.7 Reis-, verblijf- en overige kosten hoger zijn dan de begroting.

	Realisatie <u>2014</u> €	Begroting <u>2014</u> €	Realisatie <u>2013</u> €
A.2.3.7 Reis-, verblijf- en overige kosten	211.565	109.500	165.224
Topsporters	92.471	45.000	68.070
Jeugdtopsporters	27.270	33.000	32.182
Personeel Topbadminton	61.309	6.000	37.950
Wedstrijdfaciliterend kader	19.302	15.000	16.844
Overig personeel	11.213	10.500	10.178

De begroting 2014 met betrekking tot reis-, verblijf- en overige kosten personeel Topbadminton ad € 6.000,- betreft reis-, verblijf- en overige kosten trainer aangepast Topbadminton. De realisatie 2014 ad € 61.309,- was hoger dan de begroting omdat de reis-, verblijf- en overige kosten van de begroting onder personeelskosten inbegrepen zijn (zie ook A.2.3.6 Personeelskosten).

Uit bijlage 3.5.1 valt op te maken dat Topbadminton binnen de totaal afgesproken begroting is gebleven.

	Realisatie <u>2014</u> €	Begroting <u>2014</u> €	Realisatie <u>2013</u> €
A.2.3.8 Diensten derden	221.032	76.000	178.164
Inhuren docenten	42.940	30.000	26.978
Inhuren PR	5.677	5.000	9.265
Accountants-, advies- en juridische kosten	34.994	20.000	21.256
Juridische & advieskosten Topbadminton	0	0	25.295
Inhuren supervisor Topbadminton	40.744	0	22.669
Inhuren trainer Topbadminton	52.991	0	35.941
Inhuren diverse diensten	26.504	21.000	36.760
Samenwerking opleidingen	17.182	0	0

Onder Inhuren diverse diensten vallen onder andere de volgende kosten: vervoer spelers, inhuren freelancers met betrekking tot diverse projecten en projecttoelagen.

De kosten van de supervisor Topbadminton ad € 40.744,- zijn twee keer zo hoog als in 2013 omdat de supervisor in 2013 voor de helft van het jaar werkzaam was geweest en in 2014 voor het hele jaar. De supervisor adviseert en houdt toezicht in de uitoefening van het Topbadmintonprogramma.

De accountants-, advies- en juridische kosten ad € 34.994,- hebben voor een bedrag van € 16.166,- betrekking op ontslag van een personeelslid. Deze kosten waren niet begroot.

De kosten van het inhuren van een Topbadminton trainer bedragen € 52.991,-. Deze kosten waren begroot onder Personeelskosten (zie tevens A.2.3.6 Personeelskosten).

	Realisatie <u>2014</u> €	Begroting <u>2014</u> €	Realisatie <u>2013</u> €
A.2.3.9 Afschrijvingen	23.669	20.000	16.549
Kantoor inventaris	2.024	2.000	2.022
Kantoor inrichting	617	600	618
Hard- en software	21.028	17.400	13.909

	Realisatie <u>2014</u> €	Begroting <u>2014</u> €	Realisatie <u>2013</u> €
A.2.3.10 Materiële kosten	18.163	31.500	24.612
Shuttles	18.163	31.500	21.348
Overige materiële kosten	0	0	3.264

De kosten van de shuttles zijn ook in 2014 lager dan in 2013 wegens het efficiënt gebruiken van shuttles door Topbadminton.

	Realisatie <u>2014</u> €	Begroting <u>2014</u> €	Realisatie <u>2013</u> €
A.2.3.11 Huisvestingskosten	89.761	131.500	116.183
Huurkosten huisvesting bond	55.196	55.000	55.132
Onderhoudskosten huisvesting bond	11.131	10.000	14.646
Energie, belastingen en overige kosten	10.179	10.000	11.717
Huisvestingskosten accommodaties	13.255	56.500	34.688

De kale huurkosten van het bondsbureau bedragen € 49.622,-. Een bedrag van € 5.574,- bedraagt het inhuren van archiefruimte en opslagruimte.

Van de huisvestingskosten accommodaties heeft een bedrag van € 6.265,- betrekking op het huren van huisvesting voor de topspelers. Een bedrag van € 6.237,- heeft betrekking op zaalhuur voor opleidingen en een bedrag van € 491,- op zaalhuur schoolbadminton.

	Realisatie <u>2014</u> €	Begroting <u>2014</u> €	Realisatie <u>2013</u> €
A.2.3.12 Organisatiekosten	666.554	735.000	821.896
Kantoorbenodigdheden	4.732	5.000	6.859
Automatiseringskosten	63.789	85.000	79.993
Drukwerk, kopieerkosten, porti, telefoon	32.717	40.000	42.976
Lidmaatschappen	28.072	32.000	32.827
Bestuurskosten en kosten commissies	100.026	95.000	103.787
NTC Topbadminton	48.741	86.000	34.713
Yonex Dutch Open	136.121	142.000	155.967
Yonex Dutch Junior International	275	0	20.530
Yonex Dutch International	1.696	0	26.562

	<u>Realisatie</u> <u>2014</u> €	<u>Begroting</u> <u>2014</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2013</u> €
6 nations U 17	0	0	36.261
Week van het Badminton	28.599	20.000	19.532
Carlton NK, Carlton NJK, NVK, NK aangepast Badminton	52.544	70.000	71.054
Carlton GT Cup, JM, LRTT, MRTT, Carlton Masters	26.661	26.000	33.682
Carlton Eredivisie en Play offs, Eerste Divisie	50.593	52.000	65.454
RSK, RJK, RK, RT, NK RT	61.090	64.000	65.251
Overige wedstrijden	20.796	8.000	13.923
Overige kosten	10.102	10.000	12.525

Het bedrag van € 136.121,- betreft de kosten van het Yonex Dutch Open 2014. Tegenover dit bedrag staat een sponsorbedrag van € 30.000,-. De inkomsten van het Yonex Dutch Open 2014 (exclusief de sponsoring) zijn opgenomen onder A.2.3.5 en bedragen € 60.968,-. Het tekort van de Yonex Dutch Open 2014 bedraagt derhalve € 45.153,- (in 2013 was dit € 41.758,-).

De lidmaatschapskosten ad € 28.072,- betreffen de kosten contributie Badminton Europe, BWF, WOS, NOC*NSF en het jaarabonnement op BadmintonInfo.

De Bestuurskosten en kosten commissies ad € 100.026,- betreffen vergaderkosten en reis- en verblijfkosten:

- Reis- en verblijfkosten Bestuursleden	€ 41.508
- Jaarvergadering en Bondsvergaderingen	€ 17.776
- Regiovergaderingen	€ 9.270
- Regiomanagers, Financiële Commissie, Commissie van Beroep, Reglementscommissie, Shuttletestcommissie, Tuchtcommissie, Klachtencommissie, LCW, RCW en vergaderingen regioteams en toernooien	€ 25.285
- Verkennen organiseren WK Parabadminton	€ 4.571
- Diverse kosten	€ 1.616

De WK Parabadminton kosten betreffen een onderzoek naar de mogelijkheid om de WK Parabadminton te organiseren in Nederland. Het bestuur heeft besloten om niet door te gaan met de organisatie omdat er diverse financiële onzekerheden aanwezig waren.

De Overige kosten ad € 10.102,- betreffen uitje personeel en vrijwilligers, boodschappen zoals koffie en thee, nieuwjaarsreceptie, kerstattenties personeel en vrijwilligers, kosten VOG verklaringen, bloemen e.d.

	Realisatie <u>2014</u> €	Begroting <u>2014</u> €	Realisatie <u>2013</u> €
A.2.3.13 Overige kosten	55.049	67.500	35.445
Inhuur verenigingsaccommodaties Amsterdam	38.782	43.000	26.631
Kosten betalingsverkeer	2.437	2.000	1.690
Verzekering voor verenigingen	6.062	5.500	5.582
Kosten kerntakendiscussie	7.768	0	0
Overige kosten	0	17.000	1.542

Tegenover het bedrag van € 38.782,- met betrekking tot Inhuur verenigingsaccommodaties Amsterdam staat hetzelfde bedrag aan opbrengsten (zie A.2.3.5).

Een bedrag van € 7.768,- betreffende kosten kerntakendiscussie zal onttrokken worden aan de bestemmingsreserve.

2.3.4 Overzicht besteding ontvangen subsidies en bijdragen 2014

	Toegekend 2014	Opgenomen in resultaat 2014	Terug te betalen subsidies ivm onderbesteding	Beleids- activiteit
NOC*NSF				
Afbouwsubsidie topsportprogramma	22.308	22.308	0	Topsport
Marketingrechten bonden	19.524	19.524	0	Algemeen
Algemeen functioneren	269.696	269.696	0	Algemeen
Programmafinanciering Leven Lang Sporten	56.962	56.962	0	Breedtesport
Kwaliteitsbevordering kader	1.000	1.000	0	Breedtesport
VSK trainer/coach/begeleider	4.600	0	0	
VSK overige activiteiten	25.000	16.250	8.750	Breedtesport
VSK verenigingen en bestuur	2.250	2.250	0	Breedtesport
VSK bewustwording & communicatie	6.050	0	6.050	
Organisatie ontwikkeling	37.050	19.800	0	Breedtesport
SL2, SL3 en SL4	11.300	11.300	0	Breedtesport
EK individueel Rusland	5.000	5.000	0	Topsport
WK individueel Kopenhagen	2.800	2.800	0	Topsport
Subsidie NOC*NSF mbt 2013	4.353	4.353	0	Breedtesport
Totaal NOC*NSF	467.893	431.243	14.800	
Overige subsidies				
Subsidie BWF mbt WJK	4.693	4.693	0	Topsport
Bijdrage opleiding, ontvangen in 2013	750	750		Breedtesport
Totaal overige subsidies	5.443	5.443		
Totaal	473.336	436.686	14.800	

De afrekening NOC*NSF-subsidies 2014 zal in de loop van 2015 plaatsvinden. De verwachting is dat een bedrag van € 14.800,- terugbetaald zal worden in verband met niet gerealiseerde activiteiten VSK. In het resultaat 2014 is rekening gehouden met een onderbesteding van € 14.800,-. De subsidie Organisatie ontwikkeling betreft een meerjarige NOC*NSF subsidie en is gepassiveerd op de balans.

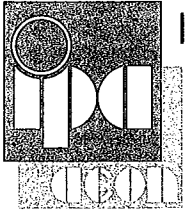
3. Overige gegevens

3.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen gebeurtenissen te melden

3.2 Verantwoording Ecotaks

Van VWS is er een bedrag ontvangen ad € 5.091,- inzake ecotaks 2012/2013. Hiervan is er € 5.073,06 verdeeld naar een tweetal verenigingen. Een bedrag van € 17,94 is voor rekening van Badminton Nederland als tegemoetkoming in gemaakte uitvoeringskosten conform richtlijnen van VWS.



Wilhelminapark 29
Postbus 6222
2001 HE Haarlem
Telefoon 023 - 531 95 39
Fax 023 - 531 17 00
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Vereniging Badminton Nederland

Wij hebben de jaarrekening 2014 van de Vereniging Badminton Nederland gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor de financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

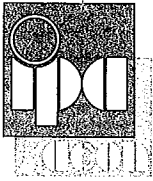
Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 'kleine organisaties zonder winststreven' en de Richtlijnen Sportagenda 2013-2016 (Bestedingsjaar 2014). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en met inachtneming van het Controleprotocol Sportagenda 2014. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.



Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Vereniging Badminton Nederland per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met Richtlijn C1 voor de Jaarverslaggeving 'kleine organisaties zonder winststreven' en de Richtlijnen Sportagenda 2013-2016 (Bestedingsjaar 2014).

Tevens hebben wij vastgesteld dat de bepalingen in de brief van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport d.d. 3 oktober 2014 inzake de teruggaaf Ecotaks over de periode 2012-2013 zijn nageleefd.

Haarlem, 30 april 2015

Reg.nr. : 103853/215/344/744

Ipa-Acon Accountants B.V.

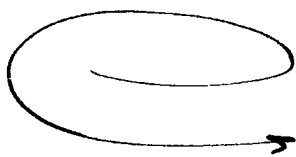
mr. drs. J.C. Olij RA

3.4 Bestuursbesluit inzake jaarrekening 2014

Nieuwegein, 20 april 2015

Het bestuur van Badminton Nederland hecht in zijn vergadering d.d. 20 april 2015 zijn goedkeuring aan de jaarrekening 2014. Het bestuur stelt voor om het negatieve saldo van -/- € 28.773,- te onttrekken van de vrije reserve.

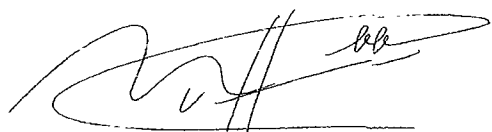
Clemens Wortel, voorzitter

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of a large loop followed by a horizontal line and a small arrow pointing to the right.

Rémon Verbeek, penningmeester

A handwritten signature in black ink, featuring a series of loops and a long, sweeping horizontal line at the end.

Marloes van Heteren, secretaris

A handwritten signature in black ink, with a large, bold 'M' followed by a series of loops and a horizontal line.

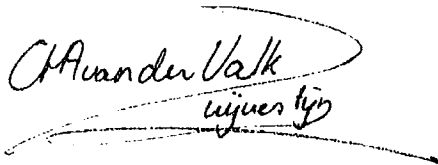
Ton Wijers, lid

A handwritten signature in black ink, featuring a large, bold 'W' followed by a series of loops and a horizontal line.

Ger Tabeling, lid

A stylized, abstract handwritten signature consisting of several overlapping, sweeping lines.

Karin van der Valk-Duijvestijn, lid

A handwritten signature in cursive script that reads "Karin van der Valk" followed by "duijvestijn" in a smaller, more compact script below it. The signature is underlined with a long, horizontal stroke.

3.5 Toelichting nadere specificaties

3.5.1 Hoofdkostendrager: Topbadminton

LASTEN	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
Personeelskosten trainers	109.891	230.000	105.764
Personeelskosten sporttechnische begeleiding	0	0	102.207
Personeelskosten algemeen	0	0	19.055
Reis-, verblijf- en overige kosten (top)sporters	86.748	40.000	60.529
Reis-, verblijf- en overige kosten jeugd(top)sporters	27.270	33.000	32.182
Reis-, verblijf- en overige kosten bondscoach/ trainers	51.472	0	33.359
Persoonsgebonden kosten fysiotherapeuten en medisch	4.793	0	0
Reis-, verblijf- en overige kosten personeel algemeen	0	0	135
Materiële kosten	17.578	25.000	19.625
Huisvestingskosten	6.265	50.000	27.600
Organisatiekosten NTC badminton	48.741	86.000	34.713
Organisatiekosten	4.346	5.000	4.141
Diensten derden	106.797	0	101.274
Overige kosten	0	17.000	229
Totaal lasten	463.901	486.000	540.813

BATEN	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
Opbrengsten leden en verenigingen	0	7.000	6.455
Subsidie VWS afbouwregeling	0	0	75.000
Subsidie VWS Talentcoaches	0	0	40.001
Subsidie NOC*NSF afbouwregeling	22.308	22.000	44.616
Subsidies overig	12.493	0	0
Sponsoring	37.000	37.000	10.000
Overige opbrengsten	43.313	70.000	38.559
Totaal baten	115.114	136.000	214.631

Totaal lasten	463.901	486.000	540.813
Totaal baten	115.114	136.000	214.631
Tekort	-348.787	-350.000	-326.182

3.5.2 Hoofdkostendrager: Algemeen / Infrastructuur

LASTEN	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
Personeelskosten algemeen	512.920	465.000	479.740
Personeelskosten bestuursadviseur	0	0	108.347
Reis-, verblijf- en overige kosten personeel algemeen	6.892	6.500	5.570
Huisvestingskosten	76.507	75.000	81.495
Organisatiekosten	178.767	200.000	220.245
Diensten derden	26.490	31.000	34.433
Afschrijvingen	23.669	20.000	16.548
Overige kosten	2.438	2.000	1.963
Kosten kerntakendiscussie	7.768	0	0
Totaal lasten	835.451	799.500	948.341

BATEN	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
Opbrengsten leden en verenigingen	491.968	520.000	965.359
Subsidie NOC*NSF Subrubriek 1.1 Alg. functioneren	269.696	267.000	284.077
Vergoeding NOC*NSF Compensatie Lotto	19.524	0	8.000
Overige opbrengsten	35.467	30.000	44.522
Totaal baten	816.655	817.000	1.301.958

Totaal lasten	835.451	799.500	948.341
Totaal baten	816.655	817.000	1.301.958
Tekort	-18.796	17.500	353.617

3.5.3 Hoofdkostendrager: Breedtesport

LASTEN	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
Personeelskosten S&I	111.705	110.000	109.689
Reis-, verblijf- en overige kosten wedstrijdfaciliterend kader	1.346	2.000	2.449
Reis-, verblijf- en overige kosten S&I	3.670	3.000	3.775
Materiële kosten	585	5.000	4.319
Huisvestingskosten	6.847	5.000	6.117
Organisatiekosten week van Badminton	28.599	20.000	19.532
Organisatiekosten samenwerking opleidingen	17.182	0	0
Organisatiekosten	2.842	7.000	6.665
Diensten derden	50.710	37.000	36.720
Overige kosten	6.061	5.500	5.793
Totaal lasten	229.547	194.500	195.059

BATEN	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
Subsidie NOC*NSF deskundigheidsbevordering	11.300	13.000	11.300
Subsidie NOC*NSF 2.1 Leven Lang Sporten	56.962	65.000	64.410
Subsidie NOC*NSF VSK arbitrerend kader	0	0	379
Subsidie NOC*NSF VSK verenigingen & bestuur	2.250	0	9.938
Subsidie NOC*NSF VSK tuchtrecht	0	0	5.760
Subsidie NOC*NSF VSK projectcoördinatie	0	0	16.603
Subsidie NOC*NSF VSK bewustwording & communicatie	0	0	4.000
Subsidie NOC*NSF VSK scheidsrechters	0	0	1.800
Subsidie NOC*NSF 1.2.3 Kwaliteitsbevordering kader	1.000	0	0
Subsidie NOC*NSF VSK overige activiteiten	16.250	0	0
Subsidie NOC*NSF 3.2 Organisatie ontwikkeling	19.800	0	0
Subsidies overig	5.103	0	0
Evenementen	725	0	3.000
Overige opbrengsten	37.513	33.000	42.388
Totaal baten	150.903	111.000	159.578

Totaal lasten	229.547	194.500	195.059
Totaal baten	150.903	111.000	159.578
Tekort	-78.644	-83.500	-35.481

3.5.4 Hoofdkostendrager: Wedstrijdsport

LASTEN	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
Personeelskosten wedstrijdssport	109.177	110.000	113.749
Reis-, verblijf- en overige kosten (top)sporters	5.723	5.000	7.541
Reis-, verblijf- en overige kosten trainers	5.074	6.000	4.591
Reis-, verblijf- en overige kosten wedstrijdfaciliter. kader	17.956	13.000	14.395
Reis-, verblijf- en overige kosten personeel wedstrijdssport	651	1.000	699
Materiële kosten	0	1.500	666
Huisvestingskosten	143	1.500	971
Organisatiekosten	55.790	55.000	47.917
Organisatiekosten Carlton NK, Carlton NJK, NVK, NK AB	52.544	70.000	71.054
Organisatiekosten YDO	136.121	142.000	155.967
Organisatiekosten YDJ	275	0	20.530
Organisatiekosten YDI	1.696	0	26.562
Organ.kosten Carlton GT Cup, JM, LRTT, MRTT, Carlton Masters	26.661	26.000	33.682
Organisatiekosten Carlton Eredivisie, Play offs, Eerste Divisie	50.593	52.000	65.454
Organisatiekosten 6 nations U17	0	0	36.261
Organisatiekosten RSK, RJK, RK RT, NK RT	61.090	64.000	65.251
Organisatiekosten overige wedstrijden	20.796	8.000	13.923
Diensten derden	3.686	8.000	5.736
Overige kosten	38.782	43.000	27.461
Totaal lasten	586.758	606.000	712.410

BATEN	Exploitatie 2014	Begroting 2014	Exploitatie 2013
Opbrengsten leden en verenigingen	746.326	796.000	371.808
Subsidies overig	0	5.000	0
Sponsoring	8.000	8.000	37.500
Opbrengsten Carlton NK, Carlton NJK, NVK, NK AB	19.233	17.500	18.836
Opbrengsten YDO	90.968	107.000	114.209
Opbrengsten YDJ	0	0	15.000
Opbrengsten YDI	0	0	15.000
Opbrengsten Carlton GT Cup, JM, LRTT, MRTT, Carlton Masters	11.965	4.500	2.405
Opbrengsten Carlton Eredivisie, Play offs, Eerste Divisie	0	0	9.700
Opbrengsten 6 nations U17	0	0	32.926
Opbrengsten RSK, RJK, RK RT, NK RT	31.806	35.000	35.578
Opbrengsten overige wedstrijden	38.177	7.000	11.825
Overige opbrengsten	49.969	45.000	35.356
Totaal baten	996.444	1.025.000	700.143

Totaal lasten **586.758** **606.000** **712.410**

Totaal baten **996.444** **1.025.000** **700.143**

Overschot **409.686** **419.000** **- 12.267**

