

## TOELICHTING JAARREKENING

[www.watersportverbond.nl](http://www.watersportverbond.nl)  
[www.watersporters.nl](http://www.watersporters.nl)

Vergadering van	:	Algemene Ledenvergadering	<b>Watersportverbond</b>
Locatie	:	Bunnik	Orteliuslaan 1041
Datum	:	27 mei 2019	3528 BE Utrecht
Tijd	:	20.00 uur	+31 (0)30 307 75 00
Van:	:	Bestuur	<a href="mailto:info@watersportverbond.nl">info@watersportverbond.nl</a>

---

### Inleiding

In deze toelichting lichten wij de substantiële verschillen toe tussen het jaarrekeningresultaat en de begroting 2018. We doen dit voor afwijking en van meer dan 10% en een aantal specifieke zaken. De jaarrekening geeft ons aanleiding een aantal zaken extra aandacht te geven. Deze zaken benoemen wij in het tweede deel van deze notitie.

### Toelichting jaarrekening 2018

#### Baten:

- De subsidies van NOC\*NSF vallen hoger uit dan begroot. Het betreft hier subsidies voor topsportactiviteiten. Deze baten leiden tot identieke lasten als gevolg van de subsidieverplichting. Het heeft ons in staat gesteld het topsportprogramma te intensiveren. Vanzelfsprekend worden deze baten en lasten zichtbaar onder de rubriek Topsport.
- De overige subsidies en sponsorbijdragen kennen ook een positieve afwijking. Een hogere bijdrage van de overheid aan de Volvo Ocean Race en een hogere sponsorbijdrage van kledingsponsor Musto liggen hieraan ten grondslag. Ook hier geldt de synergie met de uitgaven. Dit alles wordt zichtbaar onder de rubrieken Recreatie (Volvo Ocean Race) en Communicatie & sponsoring (Musto). Met de bijdrage aan de Volvo Ocean Race konden we de side-events tijdens de finish aansprekend vormgeven.
- De overige baten zijn hoger ten opzichte van begroting door hogere eigen bijdragen (kanoërs en talenten, rubriek Wedstrijdsport en Topsport), hogere opbrengsten uit Optimist on Tour en een omzetstijging voor de verkoop van ICP (beiden Recreatieve Sport). De eigen bijdragen van de sporters en de opbrengsten uit Optimist on Tour leiden wederom tot een stijging van de lasten. Daar staat tegenover een tegenvallende opbrengst uit meetbrieven en licenties.

### Lasten:

Naast de genoemde stijging van de lasten als gevolg van gestegen baten, lichten we de volgende zaken toe:

- De afschrijvingskosten zijn lager uitgevallen. Hier was te hoog begroot omdat er geen rekening was gehouden met een geactiveerde huurkorting (nieuwe kantoor), bepaalde investeringen niet zijn gedaan en er een hogere boekwinst is gerealiseerd.
- De overige personeelskosten zijn lager dan begroot door hoofdzakelijk de vrijval van ARBO-kosten. Daarnaast waren de reiskosten te hoog begroot. De salarislaster vallen hoger uit door inhuur op ICT en (salaris-)administratie.
- De bestuurskosten vallen hoger uit door de eenmalige, niet voorziene uitgaven voor de werving van een nieuwe directeur.
- De accountantskosten vallen hoger uit als gevolg van meerwerk.
- We hebben de beslissing genomen om een debiteurenvoorziening te treffen (Algemene kosten). Deze richt zich op vorderingen die langer dan 90 dagen openstaan. Het betreft kleine, individuele vorderingen waarvan wij de inbaarheid als lastig inschatten.

Samengevat is er een evenredige stijging van de lasten als gevolg van de stijging van de baten. De toename ICP (37k) en de afname meetbrieven/licenties (32k) vormen hierop de uitzondering.

### **Financiële doorkijk 2019**

De begroting 2019 is in de najaarsvergadering van 2018 vastgesteld met een resultaat van €32.697.

In dit resultaat is een reservering van ca. € 35.000,- opgenomen voor de kosten van het WK in 2022.

Het resultaat is in overeenstemming met de doelstelling om het weerstandsvermogen te vergroten, hetgeen eind 2020 moet resulteren in een Eigen Vermogen van tenminste € 1.150.000,- en een liquiditeitspositie van om en nabij € 400.000, -.

Ten opzichte van de begroting 2019 zien we enerzijds dat contributies en opbrengsten meetbrieven en licenties achterblijven en anderzijds dat subsidie inkomsten toenemen. Per saldo stijgen de inkomsten naar verwachting met ca. € 250.000, -, maar omdat tegenover de subsidie inkomsten deels ook kosten staan, compenseert de stijging van inkomsten niet volledig het achterblijven van contributies en meetbrieven.

Om het begrote resultaat te behalen, zullen we meer andere inkomsten moeten genereren, het rendement van de bestaande inkomsten vergroten en de beschikbare middelen nog effectiever en efficiënter in zetten.

Dit jaar zal ook onderzocht worden of een gedifferentieerd lidmaatschap kan worden ingevoerd om mogelijk meer inkomsten te genereren uit contributie.

### **Bestemmingsreserve**

Van de bestemmingsreserve resteert een bedrag van € 55.000,- Deze financiële ruimte zullen we, zoals bestemd, in 2019 aanwenden om activiteiten te bekostigen om onze koers aan te scherpen en de noodzakelijke invullingen te doen uit het Visiedocument "Watersport, Blik vooruit".