

R a p p o r t

JAARSTUKKEN OVER 2010

Koninklijke Nederlandse Algemene Schermbond

Postbus 600

2700 MD ZOETERMEER

INHOUD

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

- | | | |
|----|-----------------------|---|
| 1. | Accountantsverklaring | 1 |
| 2. | Algemeen | 1 |

JAARREKENING

- | | | |
|----|--|----|
| 1. | Balans per 31 december 2010 | 3 |
| 2. | Exploitatierkening over 2010 - totaal | 4 |
| 3. | Exploitatierkening over 2010 - per kostenplaats | 5 |
| 4. | Algemeen | 6 |
| 5. | Toelichting op de balans | 8 |
| 6. | Toelichting op de exploitatierkening - topsport | 11 |
| 7. | Toelichting op de exploitatierkening - breedte-/wedstrijdsport | 13 |
| 8. | Toelichting op de exploitatierkening - algemeen | 15 |

OVERIGE GEGEVENS

18

BIJLAGEN

- | | | |
|----|---|----|
| 1. | Specificatie materiële vaste activa en afschrijvingen | 20 |
|----|---|----|

CONCEPT

Jaarrekening

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2010 (31 DECEMBER 2009)

	<u>31 dec. 2010</u>	<u>31 dec. 2009</u>
	€	€
ACTIEF		
Vaste activa		
<i><u>Materiële vaste activa</u></i>		
Inventaris	-	-
Scherminventaris	14.999	30.246
	<u>14.999</u>	<u>30.246</u>
Vlottende activa		
<i><u>Vorraden</u></i>	750	1.451
<i><u>Vorderingen</u></i>		
Debiteuren	12.375	13.198
Belastingen en sociale verzekeringen	-	291
Subsidievorderingen	12.892	30.059
Overlopende activa	1.225	15.976
<i><u>Liquide middelen</u></i>	133.841	45.577
	<u>161.082</u>	<u>106.552</u>
Totaal	<u>176.081</u>	<u>136.798</u>

CONCEPT

	<u>31 dec. 2010</u>	<u>31 dec. 2009</u>
	€	€
PASSIEF		
Eigen Vermogen		
Overige vrije reserves	60.044	51.000
Bestemmingsreserve	3.092	2.335
	<u>63.136</u>	<u>53.335</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	46.470	37.066
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.049	7.079
Overlopende passiva	54.425	39.318
	<u>112.944</u>	<u>83.463</u>
Totaal	<u>176.081</u>	<u>136.798</u>

CONCERT

2. EXPLOITATIEREKENING OVER 2010 - TOTAAL

	Begroting 2010 €	Werkelijk 2010 €	Werkelijk 2009 €
OPBRENGSTEN			
Opbrengsten leden en verenigingen	75.000	93.826	91.008
Subsidies	255.743	320.438	366.555
Overige opbrengsten	25.000	27.580	33.953
	<u>355.743</u>	<u>441.843</u>	<u>491.516</u>
KOSTEN			
<i>Persoonsgebonden kosten</i>			
Topsport	242.750	249.078	316.277
Breedtesport/wedstrijdsport	16.700	18.955	29.569
Algemeen/organisatie	30.800	18.732	30.114
<i>Materiële kosten</i>			
Sportmaterialen	17.500	34.629	26.759
Huisvestingskosten bondsbureau	10.000	11.250	6.746
Huisvestingskosten wedstrijd-, trainings- opleidingsaccommodaties	-	21.416	17.277
Organisatiekosten	10.000	18.021	9.336
Communicatie, public relations en marketingkosten	2.300	4.794	21.059
Bestuurskosten en kosten algemene commissies	5.600	4.811	4.929
Kosten sportcommissies	3.200	1.505	2.574
Overige kosten	33.750	49.609	25.786
	<u>372.600</u>	<u>432.799</u>	<u>490.426</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>16.857-</u>	<u>9.044</u>	<u>1.090</u>

3. EXPLOITATIEREKENING OVER 2010 - PER KOSTENPLAATS

	Totaal 2010 €	Topsport 2010 €	BS/WS 2010 €	Algemeen 2010 €
OPBRENGSTEN				
Opbrengsten leden en verenigingen	93.826	-	18.978	74.848
Subsidies	320.438	250.311	4.450	65.677
Overige opbrengsten	27.580	-	-	27.580
Totaal opbrengsten	441.843	250.311	23.428	168.104
KOSTEN				
<i>Persoonsgebonden kosten</i>	286.764	249.078	18.955	18.732
<i>Materiële kosten</i>				
Sportmaterialen	34.629	7.751	6.583	20.295
Huisvestingskosten bondsbureau	11.250	-	-	11.250
Huisvestingskosten wedstrijd-, trainings- en opleidingsaccomodaties	21.416	13.062	8.354	-
Organisatiekosten	18.021	3.863	1.285	12.873
Communicatie, public relations en marketingkosten	4.794	-	2.491	2.303
Bestuurskosten en kosten algemene commissies	4.811	-	383	4.429
Kosten sportcommissies	1.505	728	777	-
Overige kosten	49.609	112	9.361	40.135
Totaal kosten	432.799	274.594	48.189	110.016
EXPLOITATIERESULTAAT (Voor bijdrage vanuit algemene middelen)	9.044	24.283-	24.761-	58.088
Verrekening bijdrage vanuit algemene middelen	-	24.283	24.761	49.044-
EXPLOITATIERESULTAAT (Na bijdrage vanuit algemene middelen)	9.044	-	-	9.044

4. ALGEMEEN

Personeel/samenwerking sportbonden

Doorbelaste personeelskosten

Vanuit de samenwerking met de Nederlandse Handboog Bond wordt gebruik gemaakt van het personeel dat een loondienstverband heeft bij de Nederlandse Handboog Bond. De kosten voor directie (0,25 FTE), ledenadministratie (0,1 FTE), financiële administratie (0,1 FTE), topsportondersteuning (0,2 FTE) en secretariaat (0,05 FTE) worden door de Nederlandse Handboog Bond rechtstreeks doorbelast aan de Koninklijke Nederlandse Algemene Schermbond.

Leden

Het aantal in 2010 bij de bond aangesloten leden (sporters) bedroeg 2.545 (2009: 2.604).

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of, indien lager, tegen de marktwaarde per balansdatum.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Toevoegingen aan de voorzieningen zijn verwerkt ten laste van het gewone exploitatieresultaat.

CONCEPT

Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten

De baten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, de diensten zijn verricht en in het jaar waarop ontvangen subsidies, bijdragen en contributies betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

de afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

CONCEPT

5. TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31 dec. 2010</u>	<u>31 dec.2009</u>
	€	€
ACTIEF		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
<i>Inventaris</i>		
Boekwaarde per 1 januari	-	2.116
Investeringen	-	-
	-	2.116
Afschrijvingen	-	2.116
Boekwaarde per 31 december	-	-
<i>Scherminventaris</i>		
Boekwaarde per 1 januari	30.246	45.493
Investeringen	-	-
	30.246	45.493
Afschrijvingen	15.247	15.247
Boekwaarde per 31 december	14.999	30.246
Vlottende activa		
Vorraden		
Sportmaterialen	750	1.451
Vorderingen		
De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.		
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren	20.031	16.264
Voorziening dubieuze debiteuren	7.656	3.066
	12.375	13.198
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Pensioenpremies	-	291
	-	291

CONCEPT

	31 dec. 2010	31 dec.2009
	€	€
<u>Subsidievorderingen</u>		
VWS	4.823	2.307
NOC*NSF	8.069	27.752
	<u>12.892</u>	<u>30.059</u>

VWS

	€
Nog te ontvangen subsidie:	
- Jaar 2010 (10% restant bevoorschotting)	4.823
	<u>4.823</u>

*NOC*NSF:*

	€
Nog te ontvangen subsidie:	
- Jaar 2010 (10% restant bevoorschotting)	24.652
- Deelname EK Leipzig - onderbesteding	3.196-
- Deelname WK Parijs - onderbesteding	1.599-
- Deelname WJK Baku - onderbesteding	3.998-
- Gezond aan de Top - onderbesteding	7.740-
- Sportopleiding bonden - onderbesteding	4.050-
	<u>8.069</u>

Overlopende activa

Stichting Schermmaterieel Nederland	-	8.891
Waarborgsom	235	235
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	990	6.850
	<u>1.225</u>	<u>15.976</u>

Liquide middelen

ING Bank betaalrekening 68.03.13.515	108.824	43.932
ING Bank deposito 68.03.13.516	25.017	1.645
	<u>133.841</u>	<u>45.577</u>

	31 dec. 2010	31 dec.2009
	€	€
PASSIEF		
Eigen vermogen		
<i>Overige vrije reserves</i>		
Saldo per 1 januari	51.000	49.910
Exploitatieresultaat - positief	9.044	1.090
Saldo per 31 december	<u>60.044</u>	<u>51.000</u>
 <i>Bestemmingsreserve</i>		
Reserve Brassardsysteem	<u>3.092</u>	<u>2.335</u>
<i>Reserve Brassardsysteem</i>		
Saldo per 1 januari	2.335	-
Dotatie	757	2.335
Saldo per 31 december	<u>3.092</u>	<u>2.335</u>
Dit betreft een bestemmingsreserve; de opbrengsten van het Brassardsysteem worden in de toekomst geïnvesteerd in de doorontwikkeling van dit systeem.		
Kortlopende schulden		
De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.		
Crediteuren	<u>46.470</u>	<u>37.066</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	9.102	4.711
Loonbelasting	2.252	2.368
Pensioenpremies	695	-
	<u>12.049</u>	<u>7.079</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	6.000	4.000
Vakantiegeldverplichting	-	2.628
Organisatiekosten EJK	-	14.100
Overige kortlopende schulden	48.425	18.590
	<u>54.425</u>	<u>39.318</u>

6. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING - TOPSPORT

	2010 €	2009 €
OPBRENGSTEN		
Opbrengsten leden en verenigingen		
Ledenbijdragen	-	1.261
Sponsorgelden	-	2.662
Opbrengsten eigen activiteiten	-	995
	<u>-</u>	<u>4.918</u>
Subsidies		
Subsidie VWS	48.227	51.569
Subsidie NOC*NSF	202.084	286.603
	<u>250.311</u>	<u>338.172</u>
KOSTEN		
PERSOONSGEBONDEN KOSTEN		
Persoonsgebonden kosten		
Loonkosten vast personeel		
- Bondscoach/overige trainers	82.904	105.812
Overige kosten vast en tijdelijk personeel (lesgelden, reis- en verblijfkosten op declaratiebasis)		
- (Top)sporters	55.478	66.642
- Jeugd(top)sporters	16.584	35.875
- Bondscoach/overige trainers	43.376	61.737
- Fysiotherapeuten/artsen	6.068	13.160
- Sport(para-)medische begeleiding	3.577	-
- Sporttechnische begeleiders	26.035	10.197
- Wedstrijdfaciliterend kader	5.320	10.687
- Overig algemeen/infrastructuur	9.735	12.166
	<u>249.078</u>	<u>316.277</u>

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
MATERIËLE KOSTEN		
Sportmaterialen		
Materiaalkosten	7.666	1.134
Overige materiaalkosten	85	663
	<u>7.751</u>	<u>1.797</u>
Huisvestingskosten wedstrijd-, trainings- en opleidingsaccommodaties		
Huurkosten accommodaties	<u>13.062</u>	<u>12.055</u>
Organisatiekosten		
Abonnementskosten, inschrijf- en lidmaatschapsgelden	835	2.067
Overige organisatiekosten	2.848	644
	<u>3.863</u>	<u>1.423</u>
Communicatie, public relations en marketingkosten		
Overige communicatie, public relations en marketingkosten	-	94
Kosten sportcommissies		
Vergaderkosten	668	943
Overige commissiekosten	60	568
	<u>728</u>	<u>1.511</u>
Overige kosten		
Overige algemene kosten topsport	<u>112</u>	<u>1.407</u>

CONCEPT

7. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING - BREEDTE-/WEDSTRIJDSPORT

	<u>2010</u> €	<u>2009</u> €
OPBRENGSTEN		
Opbrengsten leden en verenigingen		
Inschrijfgelden	8.178	10.427
Opleidingen	10.800	-
	<u>18.978</u>	<u>10.427</u>
Subsidies		
Subsidie VWS	-	4.150
Subsidie NOC*NSF	4.450	-
	<u>4.450</u>	<u>4.150</u>
Overige opbrengsten		
Overige opbrengsten	-	14
	<u>-</u>	<u>14</u>
KOSTEN		
PERSOONSGEBONDEN KOSTEN		
Persoonsgebonden kosten		
Loonkosten vast personeel (NHB)		
- Overig breedte-/wedstrijdsport	-	14.481
Overige kosten vast en tijdelijk personeel (lesgelden, reis- en verblijfkosten op declaratiebasis)		
- (Top)sporters	760	-
- Fysiotherapeuten/artsen	3.999	1.269
- Sportmedische begeleiders	112	-
- Wedstrijdfaciliterend kader	9.973	8.353
- Verenigingsconsulenten en accountmanagers	-	2.987
- Docenten	2.407	1.367
- Overig breedte-/wedstrijdsport	1.705	1.112
	<u>18.955</u>	<u>29.569</u>

	2010 €	2009 €
MATERIËLE KOSTEN		
Sportmaterialen		
Materiaalkosten	3.251	2.787
Overige materiaalkosten	1.651	1.458
Kosten materiële prijzen	1.681	2.122
	<u>6.583</u>	<u>6.367</u>
Huisvestingskosten wedstrijd-, trainings- en opleidingsaccommodaties		
Huurkosten accommodaties	8.354	5.222
	<u>8.354</u>	<u>5.222</u>
Organisatiekosten		
Kopieerkosten	625	-
Overige organisatiekosten	661	1.705
	<u>1.285</u>	<u>1.705</u>
Communicatie, public relations en marketingkosten		
Drukwerk	1.845	11.024
Overige communicatie, public relations en marketingkosten	646	-
	<u>2.491</u>	<u>11.024</u>
Bestuurskosten en kosten algemene commissies		
Vergaderkosten	339	448
Reis- en verblijfkosten bestuurders	44	139
	<u>383</u>	<u>587</u>
Kosten sportcommissies		
Overige commissiekosten	777	748
	<u>777</u>	<u>748</u>
Overige kosten		
Kosten sportstimulatie breedte-/wedstrijdsport	9.367	2.500
Overige algemene kosten breedte-/wedstrijdsport	6-	397
	<u>9.361</u>	<u>2.897</u>

8. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING - ALGEMEEN

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
OPBRENGSTEN		
Opbrengsten leden en verenigingen		
Contributies	<u>74.848</u>	<u>75.663</u>
Subsidies		
Subsidie NOC*NSF	<u>65.677</u>	<u>24.233</u>
Overige opbrengsten		
Sponsor gelden	15.000	15.000
TV-rechten	10.000	8.333
Inkomsten eigen (commerciële) activiteiten	992	449
Rente-inkomsten	88	157
Overige opbrengsten	<u>1.500</u>	<u>10.000</u>
	<u>27.580</u>	<u>33.939</u>
KOSTEN		
PERSOONSGEBONDEN KOSTEN		
Persoonsgebonden kosten		
Loonkosten vast personeel (NHB)		
- Algemeen/infrastructuur	17.608	28.540
Overige kosten vast en tijdelijk personeel (lesgelden, reis- en verblijfkosten op declaratiebasis)		
- Wedstrijdfaciliterend kader	-	28
- Overig breedte-/wedstrijdsport	-	979
- Overig algemeen/infrastructuur	<u>1.123</u>	<u>567</u>
	<u>18.732</u>	<u>30.114</u>

	2010 €	2009 €
MATERIËLE KOSTEN		
Sportmaterialen		
Materiaalkosten	1.708	519
Afschrijvingskosten scherminventaris	15.247	15.247
Kosten stalling materialen	3.341	2.612
Verzekeringskosten materiaal	-	216
	<u>20.295</u>	<u>18.594</u>
Huisvestingskosten bondsbureau		
Doorbelaste huisvestings- en organisatiekosten NHB	11.250	4.630
Afschrijvingskosten inventaris	-	2.116
	<u>11.250</u>	<u>6.746</u>
Organisatiekosten		
Kantoorbenodigdheden	-	329
Onderhoudskosten automatisering	3.569	443
Kopieerkosten	900	611
Telefoon-, fax- en portiekosten	1.826	3.120
Abonnementkosten, inschrijf- en lidmaatschapskosten	2.058	1.647
Overige organisatiekosten	4.521	60
	<u>12.873</u>	<u>6.208</u>
Communicatie, public relations en marketingkosten		
Drukwerk, lithografie, foto- en montagekosten		
- Druk- en verzendkosten bondsblad	-	4.912
Internetsite	2.033	1.654
Relatiegeschenken en clubartikelen	20	-
Overige communicatie, public relations en marketingkosten	250	3.375
	<u>2.303</u>	<u>9.941</u>
Bestuurskosten en kosten algemene commissies		
Vergaderkosten	2.374	731
Representatiekosten	100	90
Reis- en verblijfkosten bestuurders	1.690	3.377
Overige bestuurskosten	265	143
	<u>4.429</u>	<u>4.342</u>

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	€	€
Kosten sportcommissies		
Overige commissiekosten	-	315
	<u>-</u>	<u>315</u>
Overige kosten		
Accountants-, advies- en juridische kosten	21.441	14.868
Kosten betalingsverkeer en rentekosten	1.109	1.362
Overige algemene kosten	4.104	2.047
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	4.590	3.205
Afboeking Stichting Schermmaterieel Nederland (oninbaar)	8.891	-
	<u>40.135</u>	<u>21.482</u>

CONCEPT

Overige gegevens

CONCEPT

Bijlagen

CONCEPT

1. SPECIFICATIE MATERIËLE VASTE ACTIVA EN AFSCHRIJVINGEN

	Jaar aanschaf	%	Aanschaf waarde €	Afschrijving t/m 2009 €	Afschrijving 2010 €	Boekwaarde 31-12-2010 €
Inventaris						
Aandeel kantoorinventaris bondsbureau NHB	2004	20	6.900	6.900	-	-
Aandeel aanpassing server bondsbureau NHB	2006	33	3.998	3.998	-	-
			<u>10.898</u>	<u>10.898</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Scherminventaris						
24 enrouleur millenium	2006	20	5.184	3.716	1.037	431
12 Aluminium FIE lopers	2006	20	28.475	19.932	5.695	2.848
All-in-one signaling unit	2006	20	28.109	19.208	5.622	3.279
Lampen	2008	20	2.466	732	493	1.241
Diverse schermmaterieel	2008	20	12.000	2.400	2.400	7.200
			<u>76.234</u>	<u>45.988</u>	<u>15.247</u>	<u>14.999</u>