

## Agendapunt 6.1

## Samenvatting Jaarrekening 2023

### Inleiding

Bijgaand treft u de samenvatting van de Jaarrekening 2023 aan die voldoet aan richtlijnen voor de jaarverslaglegging. De jaarrekening met de goedkeurende accountantsverklaring is uiteraard wel in te zien: [Definitieve-jaarrekening-2023-BN.pdf \(badminton.nl\)](#).

### Resultaat 2023

Het resultaat na bestemming bedraagt € -71.241 en is als volgt opgebouwd:

<b>Resultatenrekening</b>	realisatie 2023	begroting 2023	verschil	realisatie 2022
Totaal Baten	2.861.177	2.451.528	409.649	2.552.554
Totaal Kosten	<u>2.957.645</u>	<u>2.512.945</u>	<u>444.700</u>	<u>2.531.923</u>
<i>Resultaat voor bestemming</i>	-96.468	-61.417	-35.051	20.631
Mutatie bestemmingsreserve	<u>25.227</u>	<u>25.227</u>	<u>0</u>	<u>-25.227</u>
<i>Resultaat na bestemming</i>	-71.241	-36.190	-35.051	-4.596

Tijdens de ALV van 17 december 2022 is de begroting 2023 vastgesteld met een begroot verlies van € 36.190.

Uiteindelijk is het resultaat vóór bestemming op € -96.468 uitgekomen en daarmee lager dan de begroting. Dit resultaat wordt verlaagd met de geplande reallocatie van topsportopbrengsten uit 2022 naar 2023 via de bestemmingsreserve. In de bijlage is de realisatie 2023 naast de begroting 2023 en realisatie 2022 geplaatst en per kerntaak opgebouwd.

Het resultaat na bestemming 2023 ad € -71.241 als volgt opgebouwd:

Begroot resultaat 2023:	€ -36.190
Meer opbrengsten dan begroot	€ 409.649
Meer kosten dan begroot	€ -444.700
	-----
<i>Resultaat 2023 na bestemming</i>	€ -71.241

Het negatieve resultaat 2023 – na de opname van de bestemmingsreserve ad € 25.227 – bedraagt € - 71.241. Doordat het begrote resultaat 2023 € -36.190,- is, bedraagt het verschil ten opzichte van de begroting 2023 eveneens € - 35.051. Er liggen meerdere afwijkingen ten grondslag aan het exploitatieresultaat. De belangrijkste verschillen staan hieronder.

*Begroot resultaat 2023 (afgerond op € 1.000):* - € 36.000

Afwijkingen met een positief effect op het resultaat:

- Hogere teambijdrage	€ 19.000
- Hogere NOC*NSF-bijdrage Alg. functioneren	€ 22.000
- Geen Urban Series	€ 15.000
- Onbenutte projecten in de regio's	€ 15.000
- Verkoop Let's Play Netten	€ 13.000

Afwijkingen met een negatief effect op het resultaat:

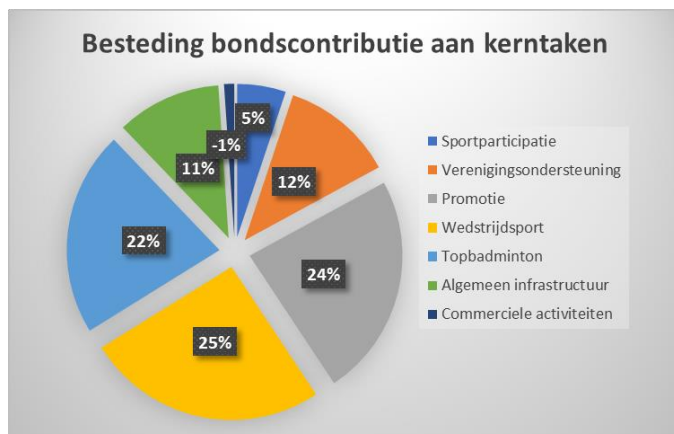
- Extra inzet op vrijwilligersbeleid	€ 8.000
- Doorontwikkeling FOYS voor verenigingen	€ 10.000
- Doorontwikkelen Visual Reality	€ 26.000
- FZ Forza NLO NK duurder	€ 10.000
- Kosten deelname EK Para	€ 17.000
- Hogere kosten Eredivisie + Bondscompetitie	€ 14.000
- Voorziening dubieuze debiteuren	€ 14.000
- Doorontwikkeling automatisering bureau	€ 9.000
- Diverse promotie/marketingkosten hoger	€ 8.000

Totaal mutaties t.o.v. de begroting\* € -32.000

*Resultaat 2023 na bestemming (afgerond)* - € 71.000

\*Gesaldeerd is de bovenstaande opsomming niet gelijk aan het resultaat. Alleen de grootste verschillen zijn benoemd.

De bondscontributie die in 2023 ontvangen is, is als volgt besteed:



### Bestemmingsreserve

Vanwege het drukke pré-Olympische jaar van 2023 werd in totaal €61.529 gerealloceerd naar 2023. Een bedrag van € 36.302 was het deel van NOC\*NSF dat wordt gerealloceerd. Het bondsdeel van deze reallocatie is te vinden als bestemmingsreserve ad €25.227. Dit is nu volledig gebruikt in 2023. De bestemmingsreserve is per ultimo 2023 nihil.

### Verloop bestemmingsreserve

Beginstand 1 jan. 2023	Gemaakte kosten t.b.v. reserve	Nieuwe reservering	Eindstand 31 dec. 2023
€ 25.227	€ -25.227	-	-

### Balans en vermogenspositie

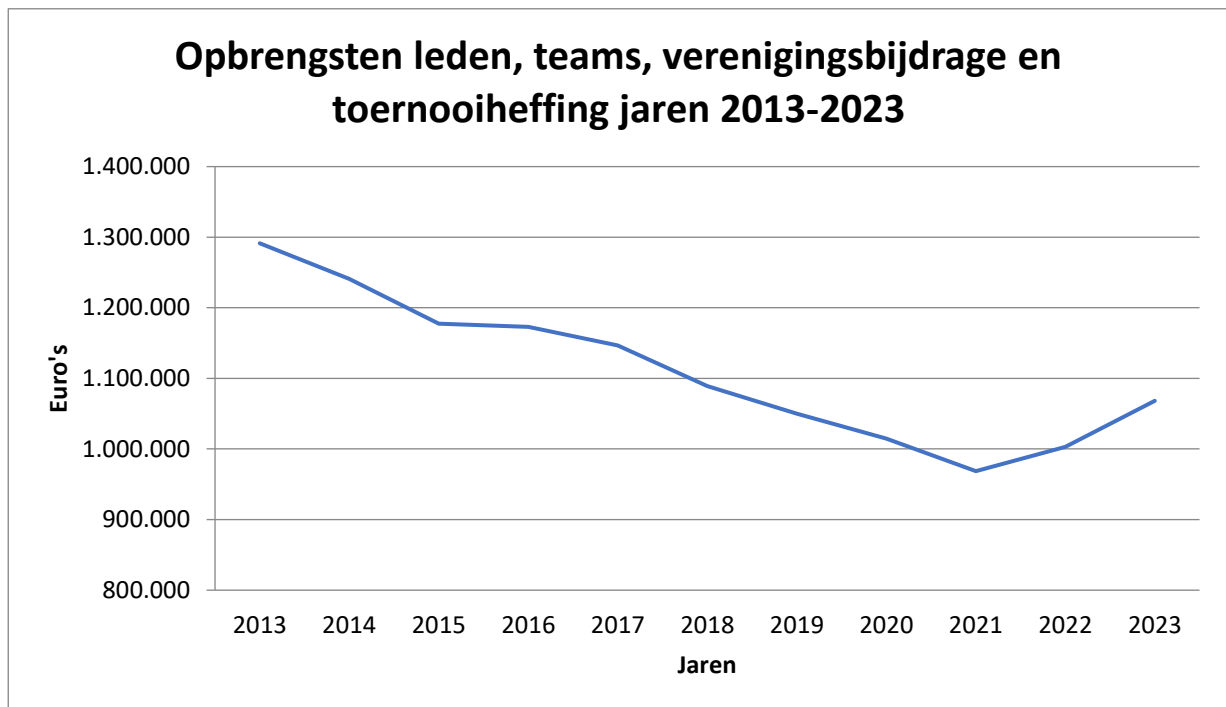
<b>ACTIVA</b>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	<b>PASSIVA</b>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Immateriële vaste activa	26.902	-	Vrije reserve	383.679	454.920
Materiële vaste activa	5.112	5.403	Bestemmingsreserve	-	25.227
<i>Totaal Vaste Activa</i>	<i>32.014</i>	<i>5.403</i>	<i>Totaal Eigen vermogen</i>	<i>383.679</i>	<i>480.147</i>
Voorraden	60.247	57.183	Crediteuren	116.518	47.061
Vorderingen	181.351	149.936	Belastingen / pensioenen	41.637	26.722
Liquide middelen	473.909	504.572	Overlopende passiva	205.687	163.164
<i>Totaal Vlottende Activa</i>	<i>715.507</i>	<i>711.691</i>	<i>Totaal Vlottende Passiva</i>	<i>363.842</i>	<i>236.947</i>
<b>Totaal ACTIVA</b>	<b>747.521</b>	<b>717.094</b>	<b>Totaal PASSIVA</b>	<b>747.521</b>	<b>717.094</b>

Per medio april 2024 is een bedrag van € 33.191 inzake debiteuren 2023 nog niet voldaan.

De balans toont de vermogenspositie van Badminton Nederland per 31 december. Het betreft een momentopname. Het weerstandvermogen per 31 december 2023 (vrije vermogen) bedraagt 13,4% van de totale baten in 2023. Voor organisaties zoals Badminton Nederland wordt geadviseerd dat het weerstandsvermogen zich tussen minimaal 5% (ca. € 143.000) en 10% (ca. € 286.000) bevindt. Dit is vertaald in het doel dat het vrije vermogen van Badminton Nederland minimaal € 200.000 moet bedragen. Op basis hiervan is het weerstandsvermogen per jaareinde als ruim voldoende te omschrijven.

### Trendontwikkelingen

De totale contributieinkomsten zijn in 2023 gestegen t.o.v. 2022. Deze stijging komt door de hogere contributiebijdrage maar ook door stijging van de ledenaantallen in 2023. Ook de opbrengsten uit teaminschrijvingen zijn gestegen door een hoger aantal teaminschrijvingen.





### Toekomstperspectief Badminton Nederland 2024

2023 is het jaar geweest van ledengroei! Na decennia van daling is dit een opsteker waar we superblij mee zijn. Dit geeft energie en zien we als een bevestiging dat onze huidige koers zijn vruchten afwerpt. We gaan dan ook met volle energie door om te zorgen dat we ook in 2024 deze positieve ontwikkeling doorzetten.

Ons jaarplan 2024 geeft duidelijk aan dat we nog steeds voor de verenigingen staan en hen zullen helpen een verdere slag te maken richting toekomstbestendigheid. Jeugd staat daarbij centraal: de perfectionering van onze jeugdcompetitie en het opstellen van een programma om de oudere jeugd te behouden, als jeugd, maar later ook als jongvolwassenen. Tevens gaan we door met het verder ontwikkelen van onze alternatieve verdienmodellen, gericht op het binnenland maar ook zeker op het buitenland, met bijvoorbeeld Let's Play Net en Bamito (voor scholen). Verder ontplooiën we steeds nieuwe activiteiten door middel van analyse van onze data (data-gedreven organisatie) en deze te koppelen aan onze ervaring en de input vanuit het veld.

We zorgen voor een kwaliteitsslag bij wedstrijdbadminton, inhoudelijk en procesmatig, in voorbereiding op de wijzigingen van onze principekalender het jaar daarna. We gaan intensiever aan de slag met het vergroten, bijscholen en met plezier laten werken van ons vrijwilligerskorps. We bieden hiervoor een integere en veilige omgeving en we zijn een inclusieve organisatie, waar diversiteit en gelijkwaardigheid naast elkaar staan als basis voor ons denken en handelen voor de komende jaren.

Toppunten van het jaar zullen zijn: kwalificatie voor en deelname aan de Olympische Spelen in Parijs en het opstellen van een nieuwe visie en een Meerjarenbeleidsplan 2025+. De Olympische Spelen zullen iedereen die van badminton houdt, laten genieten van onze sport en hopelijk laten juichen voor onze Nederlandse deelnemers. Ook de nieuwe visie brengt ons samen, alleen op een andere manier: samen gaan we de uitdaging aan om badminton in Nederland verder te brengen, zodat alle inwoners van Nederland weten wat wij allang weten, Badminton is de mooiste en gezondste sport die er is.

Zie ook ons jaarverslag in de stukken voor de Jaarvergadering 2024.



Wedstrijdsport	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			RESULTAAT 2023			VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>												
Wedstrijdsport algemeen	5	1	-4	2	0	-2	10	1	-9	9	1	-8
Nationale kampioenschappen	51	38	-13	46	44	-3	48	39	-10	2	-5	-7
RK voor RT (alle regio's)	1	0	-1	13	0	-13	0	0	0	-13	0	13
Eredivisie en play offs	48	17	-31	47	17	-30	39	2	-37	-8	-15	-7
Bondscompetitie	49	0	-49	45	0	-45	52	0	-52	7	0	-7
Regionale competities	5	0	-5	14	0	-14	1	0	-1	-13	0	13
Nationale evenementen	145	146	1	150	150	0	187	190	3	37	40	3
Overige wedstrijden	69	58	-11	24	14	-10	31	9	-22	7	-5	-12
Internationale wedstrijden Veteranen	6	0	-6	3	0	-3	1	0	-1	-2	0	2
Overige activiteiten	5	4	-2	7	3	-4	127	100	-27	120	97	-23
Algemene opbrengsten wedstrijdaanbod	1	10	10	0	10	10	0	8	8	0	-2	-2
Personeel	214	0	-214	157	0	-157	155	0	-155	-2	0	2
<b>Totaal</b>	<b>601</b>	<b>274</b>	<b>-326</b>	<b>507</b>	<b>237</b>	<b>-271</b>	<b>651</b>	<b>348</b>	<b>-303</b>	<b>144</b>	<b>111</b>	<b>-33</b>

Topbadminton	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			RESULTAAT 2023			VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>												
Budget trainingsstages en wedstrijden	243	17	-226	385	458	73	390	494	104	5	36	31
Personele en materiële kosten ('infrastructuur')	235	16	-218	61	95	34	97	145	48	36	50	14
Opbrengsten programma	36	602	565	1	2	1	0	0	0	-1	-2	-1
Budgetneutrale opbrengsten	287	287	0	253	253	0	302	302	0	49	49	0
Personeel	328	0	-328	340	0	-340	409	0	-409	69	0	-69
<b>Totaal</b>	<b>1129</b>	<b>923</b>	<b>-207</b>	<b>1040</b>	<b>808</b>	<b>-232</b>	<b>1198</b>	<b>940</b>	<b>-258</b>	<b>158</b>	<b>133</b>	<b>-25</b>

Algemeen	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			RESULTAAT 2023			VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>												
Bestuur	50	0	-50	44	0	-44	42	0	-42	-2	0	2
Infrastructuur	244	0	-244	215	0	-215	283	0	-283	68	0	-68
Huisvesting	35	0	-35	41	0	-41	42	0	-42	1	0	-1
Algemene inkomsten	0	199	199	0	231	231	0	268	268	0	37	37
Personeel	31	0	-31	34	0	-34	33	0	-33	-1	0	1
<b>Totaal</b>	<b>360</b>	<b>199</b>	<b>-162</b>	<b>333</b>	<b>231</b>	<b>-102</b>	<b>400</b>	<b>268</b>	<b>-132</b>	<b>67</b>	<b>37</b>	<b>-30</b>

Algemene Bondscontributie	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			RESULTAAT 2023			VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>												
Verenigingen	0	48	48	0	51	51	0	49	49	0	-2	-2
Leden	0	520	520	0	558	558	0	552	552	0	-5	-5
Teams	0	428	428	0	432	432	0	451	451	0	19	19
Toernooiheffing	0	7	7	0	15	15	0	16	16	0	1	1
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>1003</b>	<b>1003</b>	<b>0</b>	<b>1055</b>	<b>1055</b>	<b>0</b>	<b>1068</b>	<b>1068</b>	<b>0</b>	<b>13</b>	<b>13</b>

Commerciële activiteiten	RESULTAAT 2022			BEGROTING 2023			RESULTAAT 2023			VERSCHIL RESULTAAT TOV BEGROTING		
	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Resultaat	Lasten	Baten	Verschil
<b>(bedragen x €1000)</b>												
Let's Play Net	0	0	0	0	0	0	0	13	13	0	13	13
E-Commerce (webshop + in- en verkoop)	21	26	5	0	0	0	58	58	0	58	58	0
Verdere uitrol commerciële activiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inkomsten uit nieuwe verdienmodellen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>21</b>	<b>26</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58</b>	<b>71</b>	<b>13</b>	<b>58</b>	<b>71</b>	<b>13</b>