
Judo Bond Nederland 2023

Nieuwegein

Jaarrapport



Inhoudsopgave

Jaarverslag van het bestuur	3
Financiële informatie	4
Bestuursverklaring	9
Jaarrekening	10
Balans per 31 december 2023	11
Staat van baten en lasten over 2023	13
Grondslagen voor waardering van activa en passiva	15
Toelichting op de balans per 31 december 2023	19
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	23
Bestuursverklaring	28
Overige gegevens	29
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30
Bijlage	32

Jaarverslag van het bestuur

Algemene informatie

Een (financieel) jaarverslag kijkt terug op de gebeurtenissen en resultaten van het afgelopen jaar en vooruit naar de komende 12 maanden. Een uitvoerig en gedetailleerd verslag van de activiteiten in 2023 is te lezen in het aparte JBN activiteitenjaarverslag 2023.

De blik vooruit: steeds meer een financieel gezonde sportbond

Twee indicatoren voor de "gezondheid" van een sportbond zijn liquiditeit en solvabiliteit. De minimale kwaliteitseisen voor sportbonden verlangen een liquiditeit die groter is dan 1 en een solvabiliteit boven de 20%. JBN zet zelf die laatste norm scherper, met 30% als minimaal te bereiken norm voor de solvabiliteit: daartoe zullen wij jaarlijks blijven reserveren. Er wordt gestreefd naar een solvabiliteit van minimaal 30% en maximaal 50% van het balanstotaal.

In 2023 is de financiële positie van de JBN, licht gestegen. De liquiditeit komt met 1,47 ruim boven de ondergrens van 1 en is ten opzichte van 2022 (1,36) licht gestegen. De solvabiliteit is gestegen van 34,6% in 2022 naar 39,8% in 2023, dit is ruim boven de norm van 30%, komende van een -4,6% in 2010, dit is het gevolg van krachtig financieel beleid.

De JBN bepaalt jaarlijks tijdens het opstellen van de begroting de risico's en dekt op projectbasis de risico's af. De bestemmingsreserve internationale evenementen is vrijgevallen in 2023. Mocht er in de toekomst initiatief zijn een internationaal evenement te organiseren zullen de specifieke risico's op dat moment besproken en voorzien worden. De bestemmingsreserve sport vangt jaarlijks een eventuele eerste negatieve afwijking op.

Het bestuur legt jaarlijks verantwoording af over de naleving van de in de gedragscode neergelegde gedragsregels aan de Bondsraad/ledenraad van de JBN. Deze verantwoording wordt opgenomen door verwijzing naar het handelen volgens de vastgestelde gedragscode in het bestuursverslag dat deel uitmaakt van het jaarverslag JBN.

Bondsbestuur

De JBN en daarmee ook zijn bondsbestuur opereert binnen de Code goed Sportbestuur, het bondsvademecum en andere relevante kaders. Het betreft een onbezoldigde functie, waarbij gemaakte reis- en onkosten conform vooraf gemaakte afspraken maandelijks worden vergoed.

Bezetting bestuur per 31-12-2023

Tessa Brouwer	-	Voorzitter
Thomas van Gestel	-	Penningmeester
Genio van Hoof	-	algemeen bestuurslid
Hendrik Koppe	-	algemeen bestuurslid
Christina Heck	-	algemeen bestuurslid

In 2023 is de nieuwe organisatiestructuur effectief geworden. De ledenraad is gekozen, de bondsraad is in 2023 opgeheven. De voorzitter en penningmeester van het bestuur worden in functie gekozen. De overige leden zijn algemene bestuursleden.

Financiële informatie

1.1. Financieel resultaat

In de begroting 2023 was geen batig exploitatieresultaat voorzien. Het resultaat was neutraal begroot inclusief een vrijval uit en dotatie naar verschillende reserves. Het jaar 2023 is uiteindelijk neutraal afgesloten bestaande uit negatief exploitatieresultaat van € 34.098, een dotatie aan de algemene reserve (conform afspraak) en vrijvallen uit verschillende reserves

De bondsraad heeft in november 2016 het besluit genomen om vanaf 2016 het resultaat boven de € 50.000 via een bestemmingsreserve te mogen toevoegen aan de exploitatie van de volgende jaren. Bij een algemene reserve van € 1.000.000 zal het gehele positieve resultaat toegevoegd worden aan de bestemmingsreserve sport.

Vanaf 2023 zal € 30.000 aan de algemene reserve gedoteerd worden totdat deze weer terug is op het niveau van 1 miljoen Euro. De ledenraad is hierover geïnformeerd.

1.2. Analyse van het financieel resultaat

De analyse van het financieel resultaat volgt de Staat van baten en lasten in de jaarrekening 2023 ten opzichte van de begroting. Het exploitatieresultaat is € 34.098 negatief.

Vanaf 2022 is er een ledengroei zichtbaar. Voor de jaren 2022 en 2023 is dit echter niet in lijn met de begrootte en gewenste of verwachtte groei. De ledenstand is gestegen van 31.290 per 01-01-2023 naar 32.014 per 31-12-2023.

De contributie inkomsten laten een stijging zien ten opzichte van 2022, echter door het niet realiseren van de ledengroei in 2022 en 2023 blijven de contributie inkomsten achter ten opzichte van de begroting. Per 31-12-2023 gaat het om een bedrag van € 195.000. Dit is binnen de prognose per halfjaar en derde kwartaal opgevangen binnen de exploitatie. In het laatste kwartaal laat de ledenontwikkeling zelfs een niet verwachtte daling zien. Hier gaat de directie, samen met het MT en de werkgroep ledengroei in 2024 mee aan de slag.

Het organiseren van Evenementen, en de activiteiten op sportparticipatie zijn niet binnen begroting gerealiseerd. Dit betreft zowel grote als kleine evenementen, waarbij ook de in de begroting opgenomen taakstellende opdracht is niet gerealiseerd.

Na begroting zijn een aantal tarieven met betrekking inhuur expertise bijgesteld naar tarieven die meer marktconform zijn. Hiermee stijgen de betreffende kosten van € 80.000 naar € 110.000.

Tegenover bovengenoemde stijging van kosten zijn extra inkomsten en kostenbesparingen gerealiseerd waardoor het exploitatie tekort beperkt blijft tot € 34.000. In combinatie met de vrijvallen resulteert dit in een neutraal resultaat zoals begroot voor 2023.

1.3. Financiële positie

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de JBN is in 2023 licht afgenomen.

De algemene reserve neemt per 31-12-2022 toe van € 815.000 tot € 845.000 per 31-12-2023. De gealloceerde bestemmingsreserve sport neemt af van € 43.876 tot een bedrag van € 29.778. De gealloceerde bestemmingsreserve internationale evenementen valt volledig vrij van € 50.000 naar € 0 per 31-12-2023. Na het organiseren van het EK-21 in 2023 staan er voorlopig geen internationale evenementen op de JBN kalender.

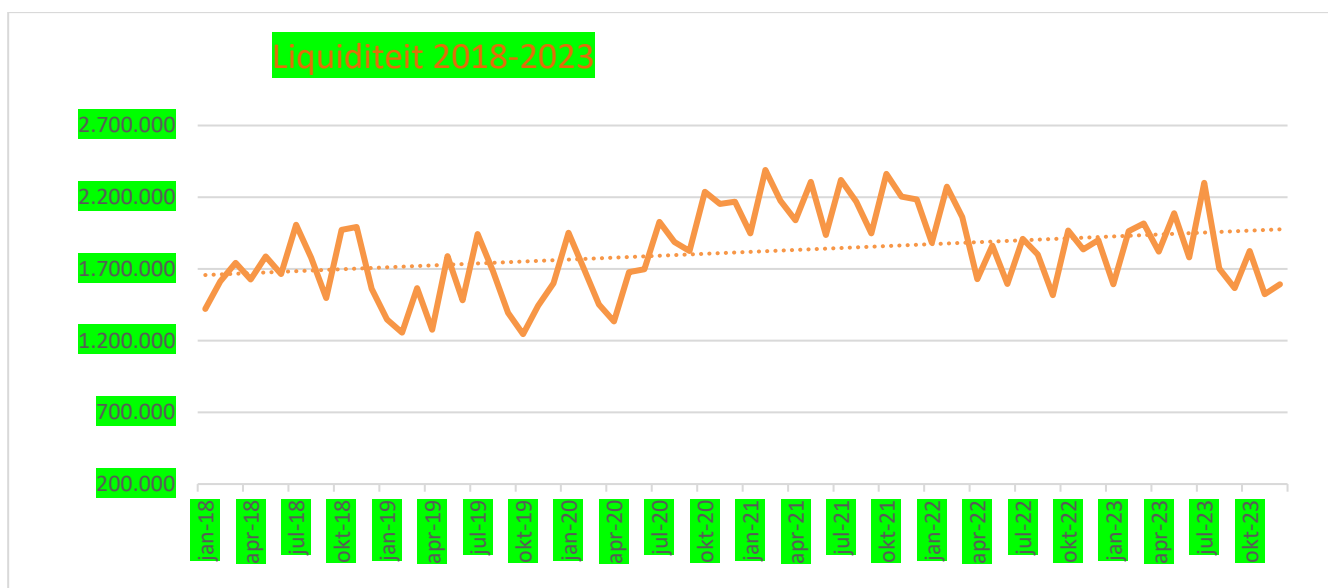
De JBN heeft als uitgangspunt haar algemene reserve vastgesteld op € 1.000.000.

Van het jaarlijks resultaat zal zoals overeengekomen met de financiële commissie en conform het bestuursbesluit vanaf 2023 € 30.000 gedoteerd worden aan de algemene reserve totdat deze weer terug is op het niveau van 1 miljoen Euro.

Voor de komende jaren blijft als uitgangspunt gelden dat de JBN werkt met een sluitende begroting en dat negatieve resultaten binnen de lopende begroting moeten worden opgevangen.

Liquiditeit

Op basis van het liquiditeitsverloopoverzicht was er op basis van de verwachte inkomsten en uitgaven in 2023 geen liquiditeitskrapte verwacht. De liquiditeit is in 2023 licht gedaald ten opzichte van het voorgaande jaar 2022. De JBN heeft gedurende 2023 een comfortabele liquiditeit gehad.



Continuïteit

Het continuïteitsperspectief van de JBN is gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar. Het eigen vermogen is in 2023 met € 34.098 afgenomen op basis van het negatieve exploitatieresultaat, zoals verwacht volgens de begroting 2023 en de tussentijdse prognoses in 2023. Van een continuïteitsprobleem is geen sprake. De komende tijd blijft de JBN streven naar opbouw van de gewenste buffer (weerstandsvermogen) van 1 miljoen Euro. In 2023 is conform begroting een bedrag van € 30.000 toegevoegd aan de algemene reserve.

De continuïteit van de JBN hangt ook in 2023 en verder af van de mate waarin de JBN kan zorgen voor ledenretentie c.q. aanwas en voldoende (subsidie)inkomsten, in combinatie met een daarop afgestemde interne organisatie- en kostenstructuur. In 2023 is de JBN erin geslaagd inkomsten uit contributie en de kostenstructuur op elkaar afgestemd te houden.

Ook voor 2024 en verder blijft gelden dat ledenaanwas of het realiseren van andere inkomsten absoluut noodzakelijk is. In 2024 zullen acties voor ledenbinding zowel via clubs al direct naar de leden starten of verder uitgerold worden.

Begin 2024 is een werkgroep ledengroei gestart, begin april start de manager groei. De opdracht aan beide is in kaart te brengen hoe de genoemde inkomstengroei te genereren en de acties te starten binnen 2024. Diverse marketing acties, sponsorwerving en fondsenbinding aan concepten als Tuimeljudo, Zeker bewegen zullen een positief effect op de inkomsten van de JBN hebben.

Ook in 2023 zijn er verder stappen gezet binnen organisatieontwikkeling. Begin 2024 zullen de laatste statutenwijzigingen goedgekeurd worden door de ledenraad. Hiermee heeft de JBN een toekomstbestendige structuur ontwikkeld. Verder gaat de JBN voort op de ingeslagen weg om te zorgen voor opbouw van het eigen vermogen:

- De JBN blijft de commerciële propositie door ontwikkelen. De algemeen directeur zal samen met de manager groei de markt verder verkennen. Daarnaast zal er onderzoek gedaan worden en gezocht worden naar sociale partners en fondsen. Er zal ook oog blijven voor sponsorafspraken bij productafname.
- Kwartaalrapportages blijven opgesteld en als blijkt dat er tegenvallers of risico's ten opzichte van de begroting zijn, dan zal daar gelijk met maatregelen op worden geanticipeerd.

1.4. Resultaatbestemming

Exploitatieresultaat	(34.098)
Resultaatbestemming	
Dotatie aan algemene reserve	30.000
Onttrekking bestemmingsreserve Int. Evenementen	(50.000)
Onttrekking aan bestemmingsreserve sport	(14.098)
Resultaat na resultaatbestemming	<u>0</u>

1.5. Interne beheersing

Vanwege ziekte van met name administratief personeel heeft de accountant dit jaar geen uitgebreide interim controle uitgevoerd. Tijdens de balanscontrole zijn er geen significante tekortkomingen aan het licht gekomen. Er heeft in het kader van de jaarrekeningcontrole wel een aparte IT-audit plaatsgevonden. Deze hebben een aantal verbeterpunten aan het licht gebracht, Deze zullen tesamen met de eerder gedane aanbevelingen in de managementletter van 2022 verder opgepakt worden.

Ledenadministratie

De ledenadministratie is na de overgang eind 2022 naar JBN club stabiel gebleken.

Vanuit de ledenadministratie vindt nog geen controle plaats op de volledigheid van het aantal opgegeven leden per club. Ook in 2023 is gebleken dat voor een centrale controle nog niet voldoende draagvlak binnen de vereniging is. De JBN zal via de weg der geleidelijkheid tot een controle op de volledigheid van het aantal leden overgaan. De stijging van het aantal keurmerkclubs, producten en dienstenaanbod en de pilot collectieve contributie, zullen vanaf 2023 en verder, mogelijkheden kunnen bieden de binding en controle te intensiveren.

Financiële administratie

De organiserende en adviserende rol van de afdeling financiën bij afdeling overstijgende kwesties is ingebed binnen de organisatie. De afdeling financiën fungeert als vaste gesprekspartner voor andere afdelingen inzake subsidies, daarbij behorende processen, de inventarisatie en (mede-)uitwerking van risico's. Rapportages aan het bestuur en de financiële commissie vonden in de loop van 2023 plaats per kwartaal. In de toelichting op de rapportage staat de afdeling steevast stil bij de ledenontwikkeling en de ontwikkeling van de diverse posten van de resultatenrekening. Verder worden de financiële risico's benoemd, zodat, waar nodig, maatregelen kunnen worden genomen. De NOW-loonkostensubsidies tot en met periode zijn binnen 2023 ingediend en afgerekend. De afrekeningen van NOW 4, 5 en 7 worden in 2024 verwacht.

De JBN boekt voor de districten Noord-Nederland, Zuid-Nederland, Noord-Holland, Limburg, Oost-Nederland en Midden Nederland de administraties centraal en ontzorgt daarmee de penningmeester van deze districten. Ook borgt het de kwaliteit van deze administraties. Daarnaast verbetert de financiële administratie jaarlijks processen van de leden- en/of financiële administratie. 2023 stond in het teken van het verbeteren van het ledenplatform. Een mooi voorbeeld in 2023 is de ontwikkeling van het "Ambitie en leden-dashboard. Hierin wordt opgetrokken met de medewerkers van de ledenadministratie en diverse externe partijen.

Risicoanalyse

In 2021 heeft er een meerjaren-risicoanalyse plaatsgevonden. Op basis daarvan kan er volgens de begroting binnen 2022 en 2023 een gedeelte van de bestemmingsreserve sport vrijvallen. Dit om het langlopende Corona effect te neutraliseren en vanaf 2024 weer vanuit een sluitende begroting te kunnen werken.

Ledenontwikkeling

In het jaar 2023 was er wederom sprake van een positieve ledenontwikkeling. Het ledenaantal groeide van 31.200 naar 32.014. Dit is een stijging van 2,6%. Hiermee is de doelstelling van 5% niet gerealiseerd, maar is er wel voor het tweede achtereenvolgende jaar sprake van een stijging. Het uitstroombestand was met 21,9% vrijwel gelijk aan de doelstelling van 22%.

Het aantal collectief betalende clubs (pilot) is bijna verdubbeld van 5 naar 9 in 2023. Hoewel dit een goede ontwikkeling is, toch lager dan verwacht met de gestelde ambitie voor 15 collectief betalende clubs (pilot) eind 2023. De ambitie om in 2023 te groeien naar 110 keurmerkclubs is ruimschoots gehaald met 119 keurmerkclubs eind 2023.

Clubaccountmanagers

In 2023 zijn er drie (parttime) clubaccountmanagers voor de JBN actief. Zij vormen een belangrijke schakel tussen de aangesloten clubs en de JBN. Hoofdopdracht is om de binding tussen de JBN, de clubs en de budoleraren te versterken. De clubs worden geïnformeerd over het belang van het JBN-lidmaatschap en de rol die clubs hierin spelen. Het JBN-keurmerk en prestatieovereenkomsten en de pilot collectief betalen vormen belangrijke instrumenten hiervoor. Per 31 december 2023 zijn 515 clubs aangesloten bij de JBN. Het aantal clubs met een JBN-keurmerk stijgt van 100 clubs begin 2023 naar 119 op 31 december 2023.

JBN-wervingsacties

In augustus en september heeft de JBN een ledenwerfactie georganiseerd voor aangesloten clubs en verenigingen. Die konden kosteloos diverse promotiemiddelen bestellen. Ruim 100 clubs deden daaraan mee. Daarnaast zetten de clubaccountmanagers in op naleving van de ledenaanmeldingen via keurmerkclubs. Bouwgarant blijft de actie Gunjekindjudo steunen, waarmee de JBN zich focust op ouders en hen laat zien wat judo voor hun kind kan betekenen.

Bestuursverklaring

Het jaarverslag is opgesteld en vastgesteld op 7 mei 2024 te Nieuwegein door het bestuur van de vereniging Judo Bond Nederland te Nieuwegein.

De Judo Bond Nederland (JBN) heeft als statutair doel het behartigen van de belangen van alle aangesloten leden en biedt handvatten om de disciplines, aikido, JiuJitsu en judo veilig en verantwoord te beoefenen. De JBN zal alles doen wat tot het voorgaande bevorderlijk kan zijn, zulks in de ruimste zin van het woord.

Hr. R.J. Geleijnse
Directeur



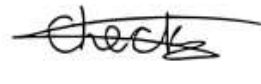
Mw. T.M. Brouwer
Voorzitter



Hr T. van Gestel
Penningmeester



Mw. C.G. Heck
Algemeen bestuurslid



Hr. H.J. Koppe
Algemeen bestuurslid



Hr. G.N.A. van Hoof
Algemeen bestuurslid



Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

Activa		31-12-2023		31-12-2022	
	Ref.	€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	4		234.570		273.414
Financiële vaste activa			23.277		23.277
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	5				
Debiteuren		271.531		210.515	
Overlopende activa		52.050		202.679	
Belastingen en premies		24.856		9.293	
			348.437		422.487
Liquide middelen	6		1.592.921		1.907.541
			2.199.205		2.626.719

Passiva

		<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Ref.	€	€	€
Eigen vermogen	7		
Algemene reserve		845.000	815.000
Bestemmingsreserve internationale evenementen		0	50.000
Bestemmingsreserve sport		29.778	43.876
		<u>874.778</u>	<u>908.876</u>
Voorziening	8	100.036	106.799
Kortlopende schulden	9		
Crediteuren		216.988	274.138
Belastingen en premies		89.573	82.190
Vooruit ontvangen subsidies		38.955	429.527
Pensioenen		56.549	26.271
Overlopende passiva		<u>822.326</u>	<u>798.918</u>
		1.224.391	1.611.044
		<u>2.199.205</u>	<u>2.626.719</u>

Staat van baten en lasten over 2023¹

		Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
Ref.	€	€	€	
Baten				
Contributies	9	1.768.789	1.953.125	1.692.534
Subsidies	10	3.201.399	2.895.151	2.199.338
Deelnemersbijdragen	11	1.420.598	1.118.875	761.433
Bijdragen gemeente en provincie	11a	26.000	25.500	26.000
Sponsoring	11b	239.068	293.000	232.488
Overige inkomsten	12	129.088	65.500	49.634
		<u>6.784.942</u>	<u>6.351.151</u>	<u>4.961.427</u>
Lasten				
Personeel	13	2.451.918	2.423.500	2.409.715
Sportparticipatie	14	359.657	315.000	248.869
Wedstrijden	15	1.509.894	1.330.500	420.794
Topsport	16	1.711.560	1.510.511	1.614.504
Organisatie	17	529.656	571.760	573.320
Afschrijvingen	18	98.241	105.805	110.574
Marketing	19	173.371	221.900	182.609
		<u>6.834.297</u>	<u>6.478.976</u>	<u>5.560.385</u>
Resultaat		(49.355)	(127.825)	(598.958)
Financiële baten en lasten				
Rentebaten		15.257	7.825	0
		<u>15.257</u>	<u>7.825</u>	<u>0</u>
Exploitatieresultaat		(34.098)	(120.000)	(598.958)
Resultaatbestemming				
Dotatie/onttrekking aan Bestemmingsreserve Sport		(14.098)	(150.000)	(413.958)
Onttrekking bestemmingsreserve Internationale Evenementen		(50.000)		
Dotatie / Onttrekking aan Algemene reserve		30.000	30.000	(185.000)
Resultaat na resultaatbestemming		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

¹ De staat van baten en lasten gerubriceerd naar sportdisciplines is als bijlage opgenomen

Kasstroomoverzicht over 2023

	Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2023 €	Werkelijk 2022 €	Werkelijk 2022 €
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-49.355		-598.958
Aanpassingen voor:				
-Afschrijvingen	98.241		110.574	
-Mutatie voorzieningen	(6.763)		(47.411)	
		91.478		63.163
<u>Veranderingen in werkkapitaal:</u>				
Vorraden	0		0	
Vorderingen	74.050		82.119	
Kortlopende schulden	-386.653		220.406	
		-312.603		302.525
Kasstroom uit operationele activiteiten		-270.480		-233.270
Rentebaten	15.257		0	
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		-255.223		-233.270
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiele vaste activa	-59.397		-43.130	
Desinvesterings in materiele vaste activa	0		0	
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		-59.397		-43.130
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	0		0	
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		0		0
Mutatie geldmiddelen		-314.620		-276.400
Toelichting op geldmiddelen				
Liquide middelen per 1 januari		1.907.541		2.183.941
Mutatie geldmiddelen		-314.620		-276.400
Liquide middelen per 31 december		1.592.921		1.907.541

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

1. Algemene toelichting

1.1. Activiteiten

De Judo Bond Nederland (JBN) gevestigd te Nieuwegein heeft als statutair doel het in Nederland leiding geven aan, alsmede een verantwoorde beoefening te bevorderen van Aikido, JiuJitsu en Judo. De JBN zal alles doen wat tot het voorgaande bevorderlijk kan zijn.

1.2. Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op basis van de veronderstelling van continuïteit van de organisatie. Dit betekent dat waardering en grondslagen zijn gebaseerd op basis van voornoemde veronderstelling.

Het continuïteitsperspectief van de JBN is gelijk gebleven ten opzichte van vorig jaar. Het eigen vermogen is in 2023 met € 34.098 afgenomen op basis van het negatieve exploitatieresultaat, zoals verwacht volgens de begroting 2023 en de tussentijdse prognoses in 2023. Van een continuïteitsprobleem is geen sprake. De komende tijd blijft de JBN streven naar opbouw van de gewenste buffer van 1 miljoen Euro. In 2023 is conform begroting een bedrag van € 30.000 toegevoegd aan de algemene reserve.

De continuïteit van de JBN hangt ook in 2023 en verder af van de mate waarin de JBN kan zorgen voor ledenretentie c.q. aanwas en voldoende (subsidie)inkomsten, in combinatie met een daarop afgestemde interne organisatie- en kostenstructuur. In 2023 is de JBN erin geslaagd inkomsten uit contributie en de kostenstructuur op elkaar afgestemd te houden, mede voor een begrote vrijval vanuit de bestemmingsreservesport en vrijval van de bestemmingsreserve internationale evenementen.

Ook voor 2024 en verder blijft gelden dat ledenaanwas of het realiseren van andere inkomsten absoluut noodzakelijk is. In 2024 zullen acties voor ledenbinding zowel via clubs al direct naar de leden starten of verder uitgerold worden via het ledenplatform JBN-club en bijbehorende JBN app. Begin 2024 is een werkgroep leden gestart, begin april start de manager groei. De opdracht aan beide is in kaart te brengen hoe de genoemde inkomstengroei te genereren en de acties te starten binnen 2024. Diverse marketing acties, sponsorwerving en fondsenbinding aan concepten als Tuimeljudo, Zeker bewegen zullen een positief effect op de inkomsten van de JBN hebben.

1.3. Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de JBN zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel zijn voor de jaarrekening.

2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1. Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving (C1). De jaarrekening is opgesteld in Euro's. De waarderingsgrondslagen zijn gebaseerd op de historische kosten en kostprijzen. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden gewaardeerd tegen nominale waarde of verkrijgingsprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Deze referenties verwijzen naar de toelichting.

2.2. Vergelijking met voorgaand jaar

In 2023 is de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (C1) die zijn uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

2.3. Vreemde valuta

2.3.1. Functionele valuta

De jaarrekening is opgesteld in Euro's.

2.3.2. Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

2.4. Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs vermeerderd met de kosten om het actief op zijn plaats en in staat van gebruik te krijgen, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur en rekening houdend met een eventuele restwaarde. Met eventueel op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar paragraaf 2.6

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

2.5. Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, de vervolgewaardering is de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vordering.

2.6. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De JBN beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, waarbij de realiseerbare waarde de hoogste is van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

2.6. *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.7. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd ofwel geoormerkt. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de vereniging of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn gesteld, worden vermeld. Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

2.8 *Voorzieningen*

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten. De voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

2.9 *Kortlopende schulden*

Onder de kortlopende schulden worden verplichtingen opgenomen die binnen 1 jaar vervallen. De verplichtingen die pas na 1 jaar vervallen worden als langlopend gepresenteerd.

De in het boekjaar ontvangen en nog niet bestede subsidiegelden van NOC*NSF kunnen met toestemming van het NOC*NSF worden besteed in het daarop volgend boekjaar. Er geldt hiervoor een bestedingsverplichting in het daarop volgend boekjaar met een eventuele terugbetalingsverplichting indien de subsidies niet worden besteed in daarop volgende boekja(a)r(en).

3. **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

3.1. *Algemeen*

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal van de baten en het totaal van de lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

3.2. Subsidies en bijdrage bestedingsplan

Subsidies en bijdrage bestedingsplan worden in het resultaat van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen en waarin de opbrengsten zijn gedeerd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

3.3. Contributies

De contributie wordt toegerekend aan het jaar waarin de begindatum van de contributieperiode valt.

3.4. Sponsorbijdragen

Bijdragen van sponsoren worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

3.5. Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

3.6. Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. Medewerkers van Judo Bond Nederland zijn aangesloten bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn en bij Stichting PAWW. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

3.7. Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

3.8. Vennootschapsbelasting

De JBN is als vereniging vrijgesteld van vennootschapsbelasting omdat er geen sprake is van een winststreven, alsmede concurrentie met andere organisaties.

3.9. Omzetbelasting

Binnen de JBN wordt per pijler onderscheid gemaakt naar de toepassing van de BTW. Het pro-rata tarief wordt jaarlijks berekend.

Grondslagen inzake het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

4. Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Verbouwing	Inventaris	Vervoer- middelen	Wedstrijd materialen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
Aanschafwaarden	110.455	1.113.466	50.380	263.656	1.537.957
Cumulatieve afschrijvingen	(51.265)	(1.003.655)	(24.529)	(185.094)	(1.264.543)
<i>Boekwaarden</i>	<i>59.190</i>	<i>109.811</i>	<i>25.851</i>	<i>78.562</i>	<i>273.414</i>
Mutaties					
Investerings	0	34.535	6.248	18.614	59.397
Desinvesteringen	0	(25.703)	(4.517)	0	(30.220)
Afschrijvingen	(11.753)	(67.156)	(8.756)	(10.576)	(98.241)
Afschrijving op desinvesteringen	0	25.703	4.517	0	30.220
<i>Saldo mutaties</i>	<i>(11.753)</i>	<i>(32.621)</i>	<i>(2.508)</i>	<i>8.038</i>	<i>(38.844)</i>
Stand per 31 december 2023					
Aanschafwaarden	110.455	1.122.298	52.111	282.270	1.567.134
Cumulatieve afschrijvingen	(63.018)	(1.045.108)	(28.768)	(195.670)	(1.332.564)
<i>Boekwaarden</i>	<i>47.437</i>	<i>77.190</i>	<i>23.343</i>	<i>86.600</i>	<i>234.570</i>

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Verbouwing	10,0%
Inventaris	10,0% - 20,0%
Vervoermiddelen	10,0% - 20,0%
Wedstrijd materialen	10,0% - 20,0%

4.2 Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Betaalde waarborgsommen	23.277	23.277
	<u>23.277</u>	<u>23.277</u>

5. Vorderingen

5.1. Debiteuren

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren	286.250	224.631
Voorziening dubieuze debiteuren	(14.719)	(14.116)
	<u>271.531</u>	<u>210.515</u>

5.2. Overlopende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vooruitbetaalde bedragen	20.412	90.797
Te ontvangen bijdrage NOW-regelingen	177	44.192
Overige vorderingen	31.461	67.690
	<u>52.050</u>	<u>202.679</u>

5.3. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Omzetbelasting	24.856	9.293
	<u>24.856</u>	<u>9.293</u>

6. Liquide middelen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Kas	3.357	4.648
Rabobank betaalrekeningen	153.170	230.993
Rabobank spaarrekeningen	1.435.000	1.670.000
	<u>1.591.527</u>	<u>1.905.641</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Judo Bond Nederland.

7. Eigen vermogen

De mutatie in de posten die opgenomen zijn in het kapitaal kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-12-2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	845.000	30.000	0	815.000
Bestemmingsreserve t.b.v. Internationale Evenementen	0	0	(50.000)	50.000
Bestemmingsreserve Sport	29.778	0	(14.098)	43.876
	<u>874.778</u>	<u>30.000</u>	<u>(64.098)</u>	<u>908.876</u>

Verwerking saldo van baten en lasten

In de voorliggende jaarrekening is het resultaat van € 34.098 voor een bedrag van € 14.098 onttrokken aan de bestemmingsreserve sport. Daarnaast is er een bedrag van € 50.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve internationale evenementen en conform begroting een dotatie van € 30.000 gedaan aan de algemene reserve.

8. Voorzieningen

Er is een voorziening getroffen voor coaches topsport met opvolgend kortlopende contracten.

9. Kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden worden verplichtingen opgenomen die binnen 1 jaar vervallen. De verplichtingen die pas na 1 jaar vervallen dienen als langlopend te worden gepresenteerd.

9.1. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Loonbelasting	89.573	82.190
	<u>89.573</u>	<u>82.190</u>

9.2. Vooruit ontvangen subsidies en Bijdrage Bestedingsplan

NOCNSF Heerema	0	125.825
NOCNSF Reallocatie topsport	10.000	3.645
VWS	(7.500)	132.418
Ontvangen NOW-subsidies	36.455	130.325
Nationaal Fonds voor de sport	0	37.314
	<u>38.955</u>	<u>429.527</u>

9.3. Overlopende passiva

Vooruit gefactureerde contributies	498.303	334.674
	35.474	42.978
Nog te betalen opleiding personeel		
Vooruit ontvangen NTC/RTC en cursusgelden	19.481	62.984
Reservering vakantiegelden	109.530	107.127
Te betalen aan personeel	12.990	11.673
Overige nog te betalen bedragen	146.547	239.482
	<u>822.325</u>	<u>798.918</u>

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen

Operationele lease - huur

Ultimo boekjaar zijn er verplichtingen als volgt te specificeren:

	korter dan 1 jaar	tussen 1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar	Totaal
Leaseverplichting bedrijfsauto TeamNL	467	0	0	467
Leaseverplichting bedrijfsauto Arval	11.491	36.387	0	47.878
Leaseverplichting bedrijfsauto Arval	8.205	28.374	0	36.578
Huur Verplichtingen Kelvinbaan 46, incl. servicekosten, parkeerplaatsen AG Barista V B.V.	86.560	252.467	0	339.027

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

10. Contributies

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Individuele leden	1.504.458	1.695.000	1.433.703
Scholen en verenigingen	184.164	181.125	175.226
Overige inkomsten	87.128	87.000	71.014
Afschrijving dubieuze debiteuren	-6.961	-10.000	12.591
	<u>1.768.789</u>	<u>1.953.125</u>	<u>1.692.534</u>

11. Subsidies en Bijdragen Bestedingsplan

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Bijdrage Bestedingsplan en overig NOC*NSF	2.586.979	2.228.976	2.173.588
Overige	18.500	80.000	25.750
Subsidie EK junioren 2023	595.920	586.175	
	<u>3.201.399</u>	<u>2.895.151</u>	<u>2.199.338</u>

De Bijdrage NOC*NSF is over 2023 als volgt gespecificeerd;

Bijdrage Bestedingsplan 2023

1.1 Algemeen functioneren	355.017	
3.1a Maatwerk Topsport Judo	1.765.719	
3.1a Maatwerk Topsport JiuJitsu	17.806	
3.1b Actiebudget bijdrage programmakosten	125.825	
3.1b Actiebudget extra bijdrage programmakosten	45.000	
3.1d Pilot Talentcoaches	209.398	
5.4 Versterken sportbonden II	73.629	
9.0 Reallocatie 2022 Topsport vervoer	4.585	
	<u>2.596.979</u>	
Totaal Bijdrage Bestedingsplan 2023 VMS		<u>2.596.979</u>
Reallocatie 2023 3.1b Actiebudget Extra bijdrage programmakosten		10.000
		<u>2.586.979</u>

12. Deelnemersbijdragen

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Kader	92.091	66.000	95.304
Stages	346.885	161.500	199.283
Inschrijf- en entreegelden evenementen	61.022	99.150	48.605
Bijdragen uitzendingen en NTC/RTC	349.025	315.900	281.951
Districtsactiviteiten	194.692	0	130.458
EK junioren 2023	376.807	463.825	0
VI-judo	75	12.500	5.832
	<u>1.420.598</u>	<u>1.118.875</u>	<u>761.433</u>

De opleidingen lopen door in 2024, hiervoor is een voorziening opgenomen ten laste van de inkomsten in 2023. District activiteiten zijn via de baten en lasten verantwoord echter in deze jaarrekening wordt het begroot saldo gepresenteerd onder de bestuurskosten.

11 a. Bijdragen gemeenten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Overige gemeenten	26.000	25.500	26.000
	<u>26.000</u>	<u>25.500</u>	<u>26.000</u>

11 b. Sponsoring

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Sponsoring Team NL	108.766	117.500	100.000
Sponsoring overig	130.302	175.500	132.488
	<u>239.068</u>	<u>293.000</u>	<u>232.488</u>

13. Overige baten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Verhuur judomatten	26.729	17.500	23.262
Overige	102.360	48.000	26.372
	<u>129.088</u>	<u>65.500</u>	<u>49.634</u>

14. Personeelskosten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Salarissen	1.805.838		1.697.012
Pensioenlasten	168.469		164.091
Sociale lasten	319.416		293.620
Functioneringskosten	124.105		117.640
Inhuur personeel	26.503		105.916
Personeelsverzekeringen	(344)		(26.288)
Wervingskosten	594		18.422
Leasekosten auto	25.113		28.785
Overige	(17.776)		32.478
Ontvangen NOW-subsidies	0		(21.961)
	<u>2.451.918</u>	<u>2.423.500</u>	<u>2.409.715</u>

Het aantal FTE per 31-12-2023 bedraagt 30,57, daarmee een lichte stijging ten opzichte van 2022 van 1,1 FTE (29,46).

Het bondsbureau ondervindt in 2023 diverse personele wijzigingen. Er is sprake van een natuurlijk verloop, vervanging van functies of tijdelijk extra FTE in verband met vervanging door ziekte. De medewerker talentontwikkeling is per 01-01-2023 weer ingevuld. Daarnaast is er een adviseur districten aangenomen. Voor de formatie van het coachteam is een meerjarige subsidie ontvangen. De contracten kennen een gelijke looptijd als de subsidietoekenning. In het jaarverslag is een overzicht van het aantal FTE per 31-12-2023 per afdeling opgenomen.

14.1. Bezoldiging bestuurders

De bestuursleden ontvangen geen vergoeding in loon. Bestuurders komen in aanmerking voor een kostenvergoeding op basis van een declaratieregeling.

15. Sportparticipatie

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Sportaanbod	271.556	231.500	166.038
Kader	88.101	83.500	82.831
	<u>359.657</u>	<u>315.000</u>	<u>248.869</u>

16. Wedstrijden

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Nationale evenementen	196.529	185.750	172.851
EK junioren 2023	1.008.705	1.050.000	0
Districtsactiviteiten	200.842	0	157.302
Verhuur judomatten	36.861	14.750	23.581
Internationale arbiters	23.675	38.000	31.477
Overige	43.282	42.000	35.583
	<u>1.509.894</u>	<u>1.330.500</u>	<u>420.794</u>

17. Topsport

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Topsport Judo	1.644.055	1.430.761	1.542.897
Topsport JiuJitsu	56.835	54.750	53.164
Topsport VI-judo	10.670	25.000	18.443
	<u>1.711.560</u>	<u>1.510.511</u>	<u>1.614.504</u>

18. Organisatie

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Bestuurskosten JBN	13.713	13.800	6.763
Bestuurs- en algemene kosten districten	86.713	150.000	73.680
Commissies	56.175	63.000	87.151
Internationale contributies	39.841	49.000	33.052
Huisvestingskosten	98.551	92.160	81.263
Bureaunkosten	234.663	198.800	291.411
Overige	0	5.000	0
	<u>529.656</u>	<u>571.760</u>	<u>573.320</u>

De begrote bestuurskosten en algemene kosten districten betreft het per saldo te bevoorschotten budget € 150.000 aan de districten. In de jaarrekening 2023 echter is deze bevoorschotting uitgesplitst in de werkelijke kosten 17.organisatie €86.713 en 15.wedstrijden €200.842 en daarnaast de opbrengsten 11. Deelnemersbijdragen € 194.692.

De bureaunkosten kunnen als volgt nader worden gespecificeerd

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Telefoon en portikosten	10.710	12.500	10.113
Kopieerkosten	1.897	3.000	2.412
Automatisering en systeembeheer	63.658	69.000	63.766
Accountantskosten	16.184	22.000	27.440
Juridische kosten	32.353	30.000	48.079
Ledenadministratie porti en systeemkosten	78.202	71.500	79.014
Bankkosten	10.270	15.000	15.420
Salarisadministratie	7.730	9.000	7.842
Overige	13.659	(33.200)	37.325
	<u>234.663</u>	<u>198.800</u>	<u>291.411</u>

19. Afschrijvingen

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Gebouwen	11.753	12.000	11.894
Inventaris	77.732	89.250	93.642
Auto	8.756	4.600	5.038
	<u>98.241</u>	<u>105.805</u>	<u>110.574</u>

20. Marketing

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
	€	€	€
Club Centraal	40.099	55.900	39.245
Interne communicatie / kosten website	24.610	30.000	46.128
Externe communicatie	13.072	2.500	25.248
Marketing en sponsors	95.590	133.500	71.988
	<u>173.371</u>	<u>221.900</u>	<u>182.609</u>

Bestuursverklaring

De jaarrekening is opgesteld en vastgesteld op 7 mei 2024 te Nieuwegein door het bestuur van de vereniging Judo Bond Nederland te Nieuwegein.

De Judo Bond Nederland (JBN) heeft als statutair doel het in Nederland leiding geven aan, alsmede een verantwoorde beoefening te bevorderen van Aikido, JiuJitsu en Judo. De JBN zal alles doen wat tot het voorgaande bevorderlijk kan zijn.

Hr. R.J. Geleijnse

Directeur



Mw. T.M. Brouwer

Voorzitter



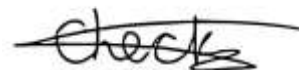
Hr T. van Gestel

Penningmeester



C.G. Heck

Algemeen bestuurslid



Hr. H.J. Koppe

Algemeen bestuurslid



Hr. G.N.A. van Hoof

Algemeen bestuurslid



Overige gegevens

Resultaatbestemming: (Artikel 22)

De bestemming van Resultaat wordt bepaald door het Bondsbestuur conform Artikel 22.1 van de statuten. Hierna zal de financiële commissie aan de ledenraad voorstellen de stukken vast te stellen waarna goedkeuring en decharge verleend wordt door de Ledenraad, conform Artikel 22.4 van de statuten.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage

Staat van baten en lasten over 2023 naar sportdisciplines										
	Uitgaven			Inkomsten			Eigen middelen			
ACTIVITEITEN	2022	Begroting 2023	realisatie 31-12-2023	2022	Begroting 2023	realisatie 31-12-2023	2022	Begroting 2023	realisatie 31-12-2023	Realisatie tov begroting
Sportparticipatie										
Sportaanbod	319.950	268.400	401.845	178.779	49.500	242.684	141.171	218.900	159.161	59.739
Kader	87.323	88.000	96.065	95.304	71.000	92.091	-7.981	17.000	3.973	13.027
Projecten Sportparticipatie	113.726	116.000	163.287	17.116	32.250	167.612	96.610	83.750	-4.326	88.076
Personele lasten	194.032	184.000	236.416	18.373	0	0	175.659	184.000	236.416	-52.416
Totaal Sportparticipatie	715.030	656.400	897.612	309.572	152.750	502.387	405.459	503.650	395.225	108.425
Evenementen										
Evenementen	272.108	289.000	319.910	155.678	168.400	159.290	116.430	120.600	160.620	-40.020
Projecten Evenementen	0	1.050.000	1.008.705	0	1.050.000	972.727	0	0	35.978	-35.978
Personele lasten evenementen	80.272	85.000	88.375	0	0	0	80.272	85.000	88.375	-3.375
Totaal evenementen	352.381	1.424.000	1.416.989	155.678	1.218.400	1.132.017	196.703	205.600	284.972	-79.372
Topsport Judo										
Trainingsstages & wedstrijden	967.946	821.051	1.035.402	138.674	130.000	294.050	829.271	691.051	741.353	-50.302
Coaches & trainers	754.411	874.000	946.158	4.800	4.800	3.540	749.611	869.200	942.618	-73.418
Specialistische begeleiding	126.281	200.710	190.180	0	0	0	126.281	200.710	190.180	10.530
Dagelijkse trainingssituaties S -1 en S-2	80.248	50.000	89.350	45.220	0	49.960	35.028	50.000	39.390	10.610
Dagelijkse trainingssituaties S -1 en S-2	5.783	9.000	8.783	0	0	0	5.783	9.000	8.783	217
Huisv., maaltijden, onderw., vervoer	125.781	135.000	143.397	136.186	145.000	154.611	-10.405	-10.000	-11.214	1.214
SportSpecifieke kosten	170.014	137.500	151.217	104.025	104.500	129.125	65.989	33.000	22.092	10.908
Inkomstenprogramma topsport	0	0	16.779	1.782.275	1.917.516	2.102.253	-1.782.275	-1.917.516	-2.085.474	167.958
Subtotaal topsport Judo	2.230.463	2.227.261	2.581.266	2.211.180	2.301.816	2.733.538	19.283	-74.555	-152.272	77.717
Regionaal trainingscentra	334.133	358.080	316.379	235.589	251.500	219.012	98.544	106.580	97.367	9.213
VI Judo	18.443	25.000	10.670	5.832	12.500	75	12.611	12.500	10.595	1.905
Wedstrijd JiuJitsu	75.254	84.975	79.364	16.346	25.000	17.806	58.908	59.975	61.558	-1.583
Organisatie & leiderschap	342.721	303.000	304.492	0	0	0	342.721	303.000	304.492	-1.491
Totaal Topsport	3.001.014	2.998.316	3.292.171	2.468.947	2.590.816	2.970.431	532.067	407.500	321.740	85.760
Interne communicatie	87.740	53.000	43.642	0	0	0	87.740	53.000	43.642	9.358
Externe communicatie	2.348	2.500	1.966	0	0	0	2.348	2.500	1.966	535
Marketing	36.359	58.500	44.451	0	0	0	36.359	58.500	44.451	14.049
Sponsoring	62.300	75.000	51.138	46.956	65.000	56.111	15.344	10.000	-4.973	14.973
Personele lasten	172.280	161.000	155.382	0	0	0	172.280	161.000	155.382	5.618
Totaal Marketing	361.027	350.000	296.579	46.956	65.000	56.111	314.071	285.000	240.468	44.532
Bestuurskosten	6.763	13.800	13.713	0	0	0	6.763	13.800	13.713	87
Commissies	87.151	63.000	56.175	0	0	0	87.151	63.000	56.175	6.825
Intern. Contributies en congressen	33.052	49.000	39.841	0	0	0	33.052	49.000	39.841	9.159
Huisvestingskosten	116.486	128.160	128.969	0	0	0	116.486	128.160	128.969	-809
Bureaunkosten	270.937	251.800	237.196	65.054	85.000	82.232	205.883	166.800	154.964	11.836
Personele lasten	626.125	549.500	459.573	327.021	305.060	362.103	299.103	244.440	97.470	146.970
Financieel Beleid	30.754	50.000	2.566	1.160	248.825	15.448	29.594	-198.825	-12.882	-185.943
Totaal personeel en organisatie	1.171.266	1.105.260	938.033	393.235	638.885	459.783	778.031	466.375	478.249	-11.874
Totaal	5.600.718	6.533.976	6.841.384	3.374.388	4.665.851	5.120.729	2.226.330	1.868.125	1.720.655	147.470
Inkomsten / Eigen Middelen										
Contributie individuele leden				1.356.291	1.610.000	1.417.540				
Contributie scholen en verenigingen				212.982	230.000	232.758				
Inschrijfgeld nieuwe leden				77.688	85.000	87.721				
Bonus verenigingen				-38.032	-48.875	-49.396				
Overige inkomsten				5.852	2.000	4.895				
Afschrijving dubieuze debiteuren				12.591	-10.000	-6.961				
ledenwervingsacties				0	0	0				
Overige baten/lasten				0	0	0				
Totaal inkomsten eigen middelen				1.627.372	1.868.125	1.686.557		0	34.098	-34.098
Totaal inkomsten				5.001.760	6.533.976	6.807.286				
TEKORT (-/-) / OVERSCHOT(+ /+)	-598.958	0	-34.098							