Toelichting op de jaarrekening seizoen 2020-2021

Ten behoeve van ALV 25 november

Datum: 25 november

Steller: Bestuur v.v. Bennekom

Beste leden van v.v. Bennekom,

Het seizoen 2020-2021 is helaas net als het seizoen 2019-2020 in het teken komen te staan van het Corona virus. Daarmee was het qua sportbeleving wederom niet het leukste jaar uit de historie. Gelukkig zijn er lichtpuntjes, zo is het seizoen 2021-2022 relatief normaal van start gegaan en hebben we elkaar al weer mogen ontmoeten langs de lijn en in de kantine. Ook anders dan vorig seizoen mogen we elkaar weer live treffen tijdens onze Algemene Leden Vergadering (ALV). Wij kijken er dan ook naar uit om jullie weer te zien tijdens de vergadering om met elkaar een mooie dialoog te kunnen voeren over deze jaarrekening en andere onderwerpen.

Wij vinden het belangrijk om jullie zo goed mogelijk te informeren over de resultaten van het seizoen 2020-2021. Daarom gaan we op de ingezette weg door. Transparantie, het jullie stap voor stap meenemen in wat er is gerealiseerd, wat het heeft gekost en welke keuzes daaraan ten grondslag hebben gelegen. Bijgaande rapportage (integraal onderdeel van de jaarrekening 2020-2021) heeft dan ook tot doel om zo transparant mogelijk te zijn en daarmee onze planning- & control cyclus naar een hoger plan te tillen. Wij zijn ervan overtuigd dat dit bijdraagt aan een rijkere dialoog binnen de vereniging over beleid en realisatie.

Het seizoen 2020-2021 is met een positief resultaat van ruim 6.500 euro afgesloten en daar zijn we ontzettend trots op. Financieel heeft het Corona virus onze vereniging er niet onder gekregen. Dit prachtige resultaat is met name het gevolg van ons gezamenlijke handelen en de grote bereidheid van ieder lid en iedere sponsor om een steentje bij te dragen. Daarnaast hebben we natuurlijk gebruik gemaakt van verschillende rijks- en lokale steunmaatregelingen. De drie jaar geleden ingezette weg om onze kostenstructuur flexibeler te maken resulteert effect, met name via de variabele prestatiebeloning van ons 1ste elftal. Hierdoor zijn de kosten van ons 1ste elftal fors lager uitgevallen dan begroot. Ook de interne opgezette verantwoordingsstructuren resulteren effect. We maken vooraf heldere afspraken met commissies over doelen, investeringen en budget. Zo is het voor iedereen helder waarvan uit gegaan kan worden. Deze sturingsfilosofie gaat uit van vertrouwen. Vertrouwen dat zonder meer wordt beloond.

Voor de toekomst zijn er grootste plannen om onze kantine en kleedruimtes te moderniseren. Vooralsnog zijn we met de gemeente in gesprek, maken we plannen en hebben een projectteam opgericht. Om deze toekomstige plannen met elkaar te realiseren is eigen vermogen nodig. Ook voor dit jaar hebben we op dit punt financieel een mooie stap gezet. Waar we in de begroting rekening hielden met een toevoeging aan de reserve nieuwe accommodatie van 40.000 euro is in de realisatie 135.000 euro gereserveerd.

Met het lezen van bijgaande rapportage zijn er vast vragen. Schroom niet om ze te stellen. Wanneer jullie vragen hebben gebruik daarvoor het e-mailadres van de penningmeester (penningmeester@vvbennekom.nl). Stel je vragen in ieder geval *voor 23 november 2021*, zodat we wij de vragen kunnen bundelen en beantwoorden. Op deze manier kunnen we de ALV zo effectief en efficiënt mogelijk inzetten.

Namens het bestuur v.v. Bennekom, Samen Sterk en blijf vooral gezond,

Jan Burggraaf, voorzitter

Toelichting balans

Activa

Het balansonderdeel Activa geeft een overzicht van de bezittingen van onze vereniging. We onderscheiden vaste en vlottende activa. Bezittingen op lange termijn en bezittingen op korte termijn.

Materiele vaste activa

De opgebouwde materiele vaste activa in voorgaande jaren, zoals bijvoorbeeld investeringen in kantine, ICT, gereedschap, enz zijn volledig afgeschreven. Dit jaar is er geïnvesteerd in goede koffiemachines en een "state of the art" kassasysteem. Het kassasysteem zal ons gaan helpen om de verkopen, voorraad kantine en geldstromen beter te volgen en te controleren. Daarnaast is er geïnvesteerd in camera's rondom veld 1 om wedstrijden te kunnen analyseren en live via internet te kunnen uitzenden.

Activa	Aanschafwaarde	Seizoen van aanschaf	looptijd	Afschrijving per jaar	grootboek
Kassasysteem	6.250,00	2020-2021	5	1.250,00	Inventaris kantine
Koffiemachines	8.570,10	2020-2021	5	1.714,02	Inventaris kantine
Sportcam	6.955,08	2020-2021	5	1.391,02	Buitenruimte

Vlottende activa

Voorraad

Kantine: De voorraad van de kantine is nihil. In de periode van Corona hebben we de voorraad volledig afgebouwd en alle producten – om ze niet over de datum te laten gaan –verkocht tegen kostprijs. Op deze manier hebben we voorkomen dat producten weggegooid moesten worden en verschillende leden in de gelegenheid gesteld om "goedkoop" producten te kunnen kopen.

Kleding: Het seizoen 2019-2020 zijn we – volgens plan – gaan spelen in nieuwe tenues. De initiële aanschaf van de tenues voor al onze teams bedroeg afgerond 80.000 euro. Voor het seizoen 2020-2021 hebben we regulier afgeschreven over de boekwaarde.

Item	Boekwaarde per 30-6-2020	Afschrijving	Boekwaarde per 30-6-2021
Voorraad kleding	46.487,96	15.496,00	30.991,96

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren: We houden goed vinger aan de pols als het gaat over onze debiteuren. Er zijn geen aanwijzingen dat sponsoren niet kunnen voldoen aan het afgesloten sponsorcontract. Ook de ledenadministratie is op orde en daar zien we ook geen opvallende ontwikkelingen.

Liquide middelen

De ontwikkeling van de clubkas (banken) ziet er gezond uit. Ondanks onze investeringen en de daaraan gekoppelde uitgaven is onze liquiditeitspositie fors gestegen ten opzichte van vorig jaar.

Passiva

Op de passiva (credit) zijde van de balans zijn de schulden en het eigenvermogen van onze vereniging weergegeven.

Eigenvermogen

Het eigen vermogen van de vereniging is ten opzichte van vorig jaar opgelopen met ruim 150.000 euro tot ruim 220.000 euro. Dit bedrag is opgebouwd uit 3 componenten:

Kapitaal	31.385
Reserve toekomstige accommodatie	175.000
Egalisatie reserve Technische commissie	20.000

In de ALV van 25 november 2019 is de begroting over het seizoen 2020-2021 besproken en vastgesteld. Daarmee is expliciet bepaald dat we met elkaar sparen voor een nieuwe accommodatie (of de huidige grondig gaan renoveren) en dat we toe werken naar voldoende vet op de botten. Dit jaar geeft voldoende ruimte om een extra bedrag te reserveren bovenop de begrootte 40.000 euro. Er wordt 135.000 euro gestort in de reserve. Dit bedrag wordt opgebouwd door een toevoeging van 115.000 euro uit het exploitatieresultaat en 20.000 euro vrijval uit de grootonderhoudsvoorziening.

Vorig jaar is voor de eerste keer de egalisatiereserve TC met 10.000 euro gevoed en voor dit jaar doen we hetzelfde. Deze voeding past binnen de afspraken die gemaakt zijn tussen de TC en het bestuur. De TC krijgt jaarlijks een budgetplafond mee, waarbinnen zij zelf keuzes maakt. Verschillen tussen de vastgestelde begroting en realisatie worden vereffend via de egalisatiereserve. Het maximum van de egalisatiereserve is vastgesteld op 20.000 euro. Deze afspraken passen goed in de samenwerking tussen de TC en het bestuur, waarbij eenieder vanuit zijn eigen professionaliteit handelt. Met de toevoeging van dit jaar is het maximum van de reserve bereikt.

Voorzieningen

Het afgelopen seizoen hebben we het onderhoud aan onze velden en opstallen kunnen betalen uit de reguliere exploitatiebudgetten , mede ook dankzij een grote zelfredzaamheid en vrijwillige inzet vanuit de vereniging. Op deze voorziening laten we 20.000 euro vrijvallen ten gunste van de reserve toekomstige accommodatie. Op korte termijn verwachten we geen groot onderhoud te plegen aan onze huidige accommodatie.

Kortlopende schulden

Geen opvallende posten te benoemen.

Toelichting winst- en verliesrekening

Opbrengsten

Resultaat op de kantine

De cijfers met betrekking tot de kantine worden weergegeven exclusief BTW. De brutomarge, dat wil zeggen het verschil tussen kantine uitgaven en inkomsten, bedraagt ruim 14.000 euro.

Al met al loopt de realisatie van onze kantine sterk achter op de begroting en wordt volledig verklaard door het sluiten van de kantine in verband met het Coronavirus. Bovendien is een deel van de kantinevoorraad verkocht aan leden tegen de inkoopprijs (zie hiervoor). Hierdoor is de marge lager dan voorgaande jaren.

Om in de toekomst meer grip te krijgen en te houden op de kantine is er een nieuw kassasysteem aangeschaft. Het nieuwe systeem biedt belangrijke voordelen: Het werkt veel intuïtiever, is daarmee minder foutgevoelig, het werkt flexibeler, transparanter en genereert met een druk op de knop (of automatisch) heldere en deelbare overzichten. Meer en betere controle derhalve op de in- en verkopen in de kantine. Tegelijkertijd is het nieuwe kassasysteem compatible met alle ontwikkelingen rondom het cashless betalen.

Tijdens de bestuursvergadering van 30 november 2020 is er besloten om bij start seizoen 2021-2022 volledig over te stappen op cashless. We hebben de eerste maanden van dit seizoen benut als aanloopperiode, per 1 januari 2022 zal de stap naar volledig cashless definitief worden gezet. Het invoeren van een dergelijk systeem zal gepaard gaan met veel communicatie over de mogelijkheden met betrekking tot het vervangen van contant betalen, inclusief mogelijkheden om als groep een gezamenlijke pot te maken. En laatste, belangrijke argument om te gaan werken met een nieuw systeem is dat hierdoor minder fouten worden gemaakt achter de bar. Het nieuwe systeem is als gezegd intuïtiever dan het huidige waardoor het makkelijker wordt om achter de bar te staan voor vrijwilligers. Al met al ook op dit punt een stap vooruit.

Overige opbrengsten

Contributies: Tegen de landelijke en demografische trend in blijven onze ledenaantallen gelijk, of stijgen zelfs. De KNVB rapporteerde in haar jaarverslag zich zorgen te maken over de trend dat jeugd over het algemeen minder sport. De lokale doorvertaling daarvan wordt in veel verenigingen gezien en als probleem ervaren. Als bestuur houden we de ontwikkelingen op dit punt scherp in de gaten. Een stevige ledenbasis is cruciaal voor onze club, en wij zijn ervan overtuigd dat onze vereniging nog kan groeien. Om voldoende robuust te blijven als vereniging is het noodzakelijk om aantrekkelijk te blijven door goede voorzieningen aan te bieden voor alle teams. Daarnaast werken we aan continuïteit rond de voetbalacademie en wordt er hard gewerkt om het nieuwe jeugdbeleidsplan te moderniseren, met als doel de jeugdafdeling verder te versterken / professionaliseren, doorontwikkeling op alle niveaus te borgen (zowel voetbaltechnisch als persoonlijk) en de doorstroom naar de beloften en Bennekom-1 te verbeteren. Het uitbouwen van de meidenafdeling is daar onderdeel van. Deze afdeling vraagt ook om een professionaliseringsslag, vanuit de overtuiging dat hier nog veel ruimte zit voor groei en verdere doorontwikkeling. Tenslotte laat de seniorenafdeling een mooie groei zien, zowel rond de ‘reguliere’ seniorenteams maar ook in de 35+ en 45+. Dit beeld past in de maatschappelijke trend om gezonder en actiever te leven, als

voetbalvereniging willen we dat heel graag faciliteren. Ook is conform afspraak met uw ALV de contributieverhoging (indexering) toegepast, zoals opgenomen in de statuten.

Sponsoring: De sponsorinkomsten blijven achter op de begroting. In de begroting werd uitgegaan van 133.000 euro en we realiseren 107.000 euro. We maken ons zorgen over de ontwikkeling rondom sponsoring. Er zijn voor de nabije toekomst wel initiatieven om sponsoring weer naar het oude niveau te brengen. Daarvoor is een select groepje leden een plan aan het maken en aan het uitvoeren op onderdelen.

Gemeentelijke subsidies: Het hoge positieve resultaat op gemeentelijke subsidies valt op. De relatieve hoge ontvangen subsidie van de gemeente is gelegen in extra subsidie ter compensatie van het omzetverlies door Corona.

Kosten 1ste elftal

Salaris spelers: De spelers van ons vlaggenschip hebben via lagere salaris uitgaves fors bijgedragen aan het resultaat. Door corona hebben ze minder wedstrijden gespeeld, waardoor ze met name geen variabele beloning hebben ontvangen over die periode.

Dotatie reserve TC: zie reserves onder toelichting balans.

Overige verenigingskosten

Energiekosten: De post energie laat een forse positieve (minder kosten) afwijking zien ten opzichte van de begroting. In dit seizoen hebben we de teruggave energie ontvangen over de helft van het seizoen 2019-2020.

Schoonmaakkosten: De schoonmaakkosten zijn fors lager dan vorig jaar en tegelijkertijd ook lager dan begroot. Tijdens het seizoen is er door de Coronacrisis minder reguliere schoonmaak gepleegd.

Dotatie voorziening toekomstige accommodatie: Zie onder toelichting balans reserves.

Overige bedrijfskosten

Materiaalkosten speltechnisch: Deze post wordt overschreden ten opzichte van de begroting. De verklaring is gelegen in de aanschaf van ballen (425 stuks) en nieuwe goaltjes.

Materiaalkosten kledinglijn: Naast verbruikskosten en afwaardering bestaat deze kostenpost voornamelijk uit de afschrijvingslasten op de voorraad kleding. (zichtbaar op de balans onder voorraad en toegelicht onder toelichting balans/voorraad)

Diverse kosten: Allerlei kleine diverse kosten.

Nawoord

Na het lezen van bovenstaande jaarrekening en toelichting hebben jullie vast vragen, suggesties en opmerkingen. Graag ontvangen wij ze via het e-mailadres van de penningmeester (penningmeester@vvbennekom.nl) voor 23 november 2021. Wij zullen jullie vragen, suggesties en opmerkingen bundelen en beantwoorden. Vervolgens kunnen we het geheel naast deze rapportage aan jullie presenteren, waardoor we met elkaar als het gaat over de financiën op dezelfde pagina kunnen blijven zitten.