

Agendapunt 5
13^{de} Alg. Ledenvergadering
Sportvisserij Nederland
10 juni 2017

Toelichting jaarrekening 2016

Na controle van de financiën door de accountant is de jaarrekening 2016 opgesteld. Het financieel resultaat is besproken met de FIBAC en penningmeesters van de federaties (22/03/2017). Een eindgesprek heeft plaatsgevonden met de accountant (28/03/2017) en de jaarrekening 2016 is goedgekeurd.

Hoofdpijnen

Het jaar 2016 is afgesloten met een **negatief resultaat** van 166.000 euro. Begroot was een resultaat van 0 euro.

Het negatieve resultaat wordt vooral veroorzaakt door **achterblijvende baten**.

Dit betreft met name de afdrachten van de sportvissers doordat het ledental stagneerde en het aantal jeugdVISpashouders daalde.

Ook bij Communicatie bleven de inkomsten achter bij de begroting. Belangrijkste reden was dat het tarief van de VISblad abonnementen via verenigingen niet tijdig voor 2016 kon worden verhoogd met 1 euro.

Bij de wedstrijden werd afscheid genomen van een sponsor vanwege diens ongewenste uitingen op social media naar medewerkers van federaties. Tevens bleven de bijdragen van de deelnemers achter bij de begroting.

Verder droegen de lage rente en een positiever ingeschatte koerswijziging effecten bij aan het negatieve resultaat.

De **lasten** bleven totaal **binnen de begroting**. Alleen onder Visdocumenten en Controle waren de kosten hoger dan begroot. Dit betrof met name de verzending van de driejaarlijkse Gezamenlijke Lijst van Viswateren (het steeds dikkere boekje).

Wat betreft de **balans** hebben de verschillen tussen eind 2016 in vergelijking tot eind 2015 vooral te maken met het moment waarop facturering en betalingen worden gedaan of ontvangen (debiteuren, overige vorderingen en crediteuren, overige schulden). De verschillen bij vaste activa hebben te maken met investeringen in hard- en software en voertuigen).

Gedetailleerde toelichting*

*) De nummering verwijst naar de regels in de gedetailleerde bijlage van de jaarrekening 2016.

Baten

- 1 Bijdragen VISpas. Door het stagnerend ledental i.p.v. ledengroei bleven de verwachte inkomsten wezenlijk achter bij de begroting. Bij de jeugdVISpashouders daalde het ledental aanzienlijk (41.000 begroot; 32.000 resultaat).
- 3 Ledenadministratie service. De inkomsten uit de ledenadm. service zijn wezenlijk hoger dan begroot omdat het aantal verenigingen en aangesloten sportvissers waarvoor de service wordt verricht is toegenomen van 109 naar 132 verenigingen respectievelijk van 195.376 naar 227.950 personen.

Hier staan ook stijgende kosten tegenover. Zie o.a. 50 (kosten ledenadm. service), 48 (hogere rechtstreekse verzendkosten dit jaar van de driejarige Gezamenlijke Lijst van Viswateren) en 89 (deel van de bankkosten). Anderzijds hoeft er ook minder handelingsvergoeding terug te worden betaald aan de deelnemende hengelsportverenigingen (zie 6).

- 4 Nachtvistoestemming en Derde Hengel. De uitgifte hiervan is in 2016 wederom toegenomen en meer dan begroot. Hier staan echter ook toegenomen kosten tegenover (zie 51).
- 7 Kleine VISpas. Ook hiervoor geldt dat het aantal houders lager is dan begroot. De daling heeft zich ook in 2016 voortgezet, daar waar een stilstand was beoogd. Voor komend jaar moet naar de herpositioneringsmogelijkheden van de Kleine VISpas worden gekeken om verdere daling te voorkomen.
- 23 VISblad abonnementen. De inkomsten zijn lager dan begroot. Het aantal abonnees blijft mede dankzij wervingsacties op peil (circa 100.000 maandelijks), maar de geplande verhoging van de abonnementsprijs voor abonnementen via verenigingen in 2016 kon niet tijdig worden doorgevoerd (zit vaak in lidmaatschapsgelden) waardoor het resultaat circa 40.000 euro achterblijft bij de begroting.
- 28 De sponsor inkomsten bij de wedstrijden bleven achter bij de begroting, mede omdat eind 2016 afscheid werd genomen van een sponsor die zich op social media ongewenst uitte over medewerkers van federaties.
- 29 Bijdragen deelnemers wedstrijden. Ook hier blijven de inkomsten achter bij de begroting, omdat de verwachte deelnamestijging met het nieuwe beleid in 2016 nog niet zichtbaar was. Dit is evaluerend met de federaties besproken, om te kijken hoe in 2017 wel groei te bewerkstelligen.

Lasten

- 32 Algemeen. Onder deze post zitten onverwachte wezenlijke hogere advocaatkosten (35.000 euro) voor de rechtszaak tegen de vergunningverlening waterkrachtcentrale Borgharen (Maas), waar 10.000 euro was begroot. De Maas is natuurlijk een (inter)nationaal belangrijk water, maar in het vervolg zullen dit soort zaken meer met eigen juristen en juristen van collega organisaties (bijv. WNF of Natuurmonumenten) gaan oppakken i.p.v. een extern advocaat.
- 38 Fonds Sportvisserijvoorzieningen. Ondanks regelmatige promotie dit jaar (VISblad, website, nieuwsbrief) is dit fonds door aanvragen vanuit hengelsportverenigingen niet uitgeput. Er zijn wel de nodige aanvragen, maar het gaat dikwijls om kleinere bedragen ter ondersteuning om voorzieningen mogelijk te maken.
- 48 VISpas. Deze aanzienlijk hogere kosten worden met name veroorzaakt door de toezending dit jaar van de VISpas te samen met de omvangrijke driejarige Gezamenlijke Lijst van Viswateren, hetgeen onvoldoende in de begroting is meegenomen.
- 50 De verhouding kosten en inkomsten van de ledenadministratieservice is eerder uitgebreid toegelicht in een brief aan de federaties (11/10/2016).
- 75 Nationale Teamcompetitie Zoet. Deze kosten zijn lager dan begroot. Het zelfde geldt voor de Nationale Teamcompetitie Feeder (76). De reden is dat prijsuitreikingen niet na elke wedstrijd zijn gedaan, maar op het afsluitende Nationale Topsportgala in november (geboekt onder 73).

78 Organisatie EK Zoet 2016. De kosten zijn aanvaardbaar nabij de begroting gebleven. De totale omzet bedroeg ongeveer 150.000 euro. Hogere kosten werden m.n. veroorzaakt doordat vrijwilligers van ver weg moesten worden aangezocht (reiskosten).

83 Personeelskosten. Deze zitten goed binnen de begroting.

89 Bankkosten. Deze zijn wezenlijk hoger dan begroot doordat steeds meer betalingsverkeer via rekeningen van Sportvisserij Nederland loopt.