

Nederlandse Frisbee Bond

2023 In Cijfers



Inhoudsopgave

Ledenaantallen	3
Jaarrekening	4
Financieel resultaat.....	4
Resultatenrekening.....	4
Balans.....	8
Resultaatbestemming.....	9
Kengetallen.....	9



Ledenaantallen

Onderstaande tabellen geven de ontwikkeling van het ledental van de NFB over de afgelopen jaren met telkens als peildatum 31 december van het betreffende jaar. Dit correspondeert met de jaarlijkse opgave aan NOC*NSF, de zogenaamde KISS rapportage. Het aantal personen dat in het betreffende jaar NFB lid is geweest ligt hoger doordat lidmaatschappen die vóór 31-12 zijn beëindigd in deze telling niet worden meegenomen.

Ontwikkeling ledenaantallen NFB conform NOC*NSF/KISS rapportage					
	2019	2020	2021	2022	2023
Minoren (tot 13 jaar)	95 -23%	65 -32%	80 23%	69 -14%	53 -23%
Junioren (tot 18 jaar)	187 -6%	154 -18%	135 -12%	131 -3%	90 -31%
Senioren (18 tot 35 jaar)	1153 6%	1018 -12%	1326 30%	1203 -9%	1163 -3%
Masters (vanaf 35 jaar)	306 25%	294 -4%	474 61%	477 1%	520 9%
Heren	1.216 5%	1.087 -11%	1.443 33%	1.384 -4%	1.335 -4%
Dames & Anders	525 6%	444 -15%	572 29%	496 -13%	491 -1%
Ultimate	1.599 4%	1.341 -16%	1.603 20%	1.418 -12%	1.325 -7%
Discgolf	142 25%	190 34%	412 117%	462 12%	501 8%
Totaal	1.741 5%	1.531 -12%	2.015 32%	1.880 -7%	1.826 -3%

De percentages geven de groei t.o.v. het voorgaande jaar

Verdeling naar geslacht en discipline										
		Totaal			Ultimate			Disc Golf		
		2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Minoren (tot 13 jaar)	M	56 70%	50 72%	42 79%	54 70%	49 73%	39 80%	2 67%	1 50%	3 75%
	V,O	24 30%	19 28%	11 21%	23 30%	18 27%	10 20%	1 33%	1 50%	1 25%
Junioren (tot 18 jaar)	M	90 67%	91 69%	59 66%	83 65%	83 67%	48 62%	7 100%	8 100%	11 92%
	V,O	45 33%	40 31%	31 34%	45 35%	40 33%	30 38%	0 0%	0 0%	1 8%
Senioren (18 tot 35 jaar)	M	901 68%	849 71%	802 69%	732 65%	659 66%	622 65%	169 86%	190 91%	180 88%
	V,O	425 32%	354 29%	361 31%	397 35%	335 34%	337 35%	28 14%	19 9%	24 12%
Masters (vanaf 35 jaar)	M	396 84%	394 83%	432 83%	209 78%	177 76%	176 74%	187 91%	217 89%	256 91%
	V,O	78 16%	83 17%	88 17%	60 22%	57 24%	63 26%	18 9%	26 11%	25 9%
Alle leeftijden	M	1.443 72%	1.384 74%	1.335 73%	1.078 67%	968 68%	885 67%	365 89%	416 90%	450 90%
	V,O	572 28%	496 26%	491 27%	525 33%	450 32%	440 33%	47 11%	46 10%	51 10%
Totaal		2.015	1.880	1.826	1.603 80%	1.418 75%	1.325 73%	412 20%	462 25%	501 27%

De percentages geven de verhouding tussen heren en dames/overig

In zijn totaliteit is het ledental licht gedaald. Dit betreft specifiek zeer sterke daling bij Ultimate Junioren (jongens en meisjes) en een lichte daling bij Ultimate Senioren en Masters (mannen). Het aantal vrouwen bij Ultimate Senioren en Masters is licht gegroeid. De ontwikkeling bij jeugd Ultimate blijft, met een afname van 33%, zeer zorgelijk.

Bij Discgolf houdt de ledengroei aan, met uitzondering van de mannen Senioren. Hierdoor steeg het aandeel van Discgolf in het totaal naar 27%.

Jaarrekening

In de navolgende paragrafen worden de financiële resultaten en de financiële positie van de Nederlandse Frisbee Bond over het jaar 2023 gepresenteerd en nader toegelicht. We lichten dit toe aan de hand van de volgende onderwerpen:

- Meerjarige ontwikkeling financieel resultaat
- Resultatenrekening 2023 met toelichting per categorie
- Balanspositie per 31-12-2023 met toelichting
- Opbouw Eigen Vermogen met voorstel resultaatbestemming
- Kengetallen financieel weerstandsvermogen met toelichting

Financieel resultaat

2023 was het tweede jaar met de verhoogde bijdrage vanuit NOC*NSF/Nederlandse Loterij en het eerste volledige jaar zonder Corona beperkingen. Daarmee was het ook het eerste jaar waarin daadwerkelijk kon worden gestart met inzet van de extra besteedbare middelen.

Het algemene beeld van de jaarrekening is dat opbrengsten redelijk in lijn zijn met de begroting. De Algemene en Competitie kosten zijn hoger uitgevallen dan begroot, de kosten voor sportontwikkeling lager. Dat de totale inkomsten en uitgaven toch bijna het dubbele zijn van het begrotingstotaal komt doordat de totale opbrengsten en kosten van Nationale Teams niet vooraf worden begroot.

Het jaar 2023 laat per saldo een licht positief resultaat zien van € 7.459. Daarbij moet wel worden opgemerkt dat in december 2023 nog een extra bijdrage voor verenigingsondersteuning is ontvangen vanuit NOC*NSF (€ 10.775) waarvoor de uitgaven pas in 2024 zullen worden gedaan.

Ontwikkeling financieel resultaat NFB					
	2019	2020	2021	2022	2023
Opbrengsten	€ 90.846	€ 80.248	€ 67.623	€ 155.837	€ 272.146
Kosten	€ 92.225	€ 74.383	€ 46.948	€ 110.979	€ 264.687
Resultaat	€ -1.379	€ 5.865	€ 20.675	€ 44.859	€ 7.459

Resultatenrekening

De resultatenrekening geeft een overzicht van de in 2023 gerealiseerde opbrengsten en kosten. Ter verantwoording van het gevoerde beleid worden deze vergeleken met de vastgestelde begroting en de realisatie in 2022. Na het totaaloverzicht worden de cijfers per categorie nader toegelicht.

Opbrengsten

	2023				2022		
	realisatie	begroot	verschil		realisatie	verschil	
Algemeen	93.614	81.000	12.614	16%	82.677	11.781	14%
Basiscontributie	29.925	29.500	425	1%	30.155	-230	-1%
NOC*NSF/Nederlandse Loterij	51.952	51.500	452	1%	51.678	274	1%
NOC*NSF/Heerema gelden	10.775	-	10.775	-	-	10.775	-
Rentebaten	962	-	962	-	-	962	-
Bijzondere baten	-	-	-	-	844	-844	-
Competities & NK's	46.125	41.500	4.625	11%	31.732	14.394	45%
Ultimate Senioren	28.575	28.600	-25	0%	20.550	8.025	39%
Ultimate Junioren	3.832	5.000	-1.168	-23%	4.188	-356	-8%
Discgolf	13.718	7.900	5.818	74%	6.994	6.724	96%
Sport Ontwikkeling	132.407	19.000	113.407	597%	41.429	90.979	220%
Spelerslicenties Ultimate	19.910	19.000	910	5%	19.029	882	5%
Bijdragen NT Ultimate Junioren	16.740	-	16.740	-	18.900	-2.160	-11%
Bijdragen NT Ultimate Senioren	94.532	-	94.532	-	-	94.532	-
Bijdragen NT Discgolf	1.226	-	1.226	-	3.500	-2.275	-65%
Totaal	272.146	141.500	130.646	92%	155.837	117.153	75%

Kosten

	2023				2022		
	realisatie	begroot	verschil		realisatie	verschil	
Algemeen	54.969	44.000	10.969	25%	35.035	19.934	57%
Algemene vergaderkosten	4.514	4.000	514	13%	3.403	1.110	33%
Bestuurskosten	4.216	3.500	716	20%	3.019	1.197	40%
Algemene kaderkosten	2.160	1.000	1.160	116%	-	2.160	-
Vereenigingsondersteuning	1.026	1.000	26	3%	952	74	8%
Veilig Sportklimaat	2.807	2.000	807	40%	711	2.097	295%
Kosten Bonds bureau	23.822	17.000	6.822	40%	10.239	13.583	133%
Kosten automatisering	7.323	7.000	323	5%	6.357	967	15%
Lidmaatschappen	3.393	3.000	393	13%	3.974	-581	-15%
Verzekeringen	5.146	5.500	-354	-6%	6.130	-983	-16%
Bijzondere lasten	561	-	561	-	250	311	-
Competities & NK's	50.815	40.000	10.815	27%	31.444	19.371	62%
Ultimate Senioren	30.480	27.000	3.480	13%	18.427	12.052	65%
Ultimate Junioren	4.649	4.000	649	16%	3.343	1.306	39%
Discgolf	11.686	5.000	6.686	134%	5.674	6.013	106%
Administratie & Secretariaat	4.000	4.000	-	0%	4.000	-	0%
Sport Ontwikkeling	158.903	57.500	101.403	176%	44.500	114.403	257%
T&T ontwikkeling Ultimate	2.883	3.000	-117	-4%	489	2.394	490%
Nationale Teams Ultimate Junioren	24.209	8.000	16.209	-	29.686	-5.477	-18%
Nationale Teams Ultimate Senioren	109.052	8.000	101.052	-	310	108.742	3530,8%
Ontwikkeling Discgolf	1.415	1.300	115	9%	-	1.415	-
Nationale Teams Discgolf	2.504	1.200	1.304	109%	4.653	-2.150	-46%
Ontwikkeling Technisch Kader	4.196	10.000	-5.804	-58%	100	4.096	4096%
Ontwikkeling & promotie breedtesport	12.645	24.000	-11.355	-47%	7.262	5.383	74%
Administratie & Secretariaat	2.000	2.000	-	0%	2.000	-	0%
Totaal	264.687	141.500	123.187	87%	110.979	153.708	139%
Resultaat	7.459	-	7.459	-	44.859	-36.555	-81%



Algemeen

	2023			2022			
	realisatie	begroot	verschil	realisatie	verschil		
Opbrengsten	93.614	81.000	12.614	16%	82.677	10.937	13%
Basiscontributie	29.925	29.500	425	1%	30.155	-230	-1%
NOC*NSF/Nederlandse Loterij	51.952	51.500	452	1%	51.678	274	1%
NOC*NSF/Heeremagelden	10.775	-	10.775	-	-	10.775	-
Rentebaten	962	-	962	-	-	962	-
Bijzondere baten	-	-	-	-	844	-844	-
Kosten	54.969	44.000	10.969	25%	35.035	19.934	57%
Algemene vergaderkosten	4.514	4.000	514	13%	3.403	1.110	33%
Bestuurskosten	4.216	3.500	716	20%	3.019	1.197	40%
Algemene kaderkosten	2.160	1.000	1.160	116%	-	2.160	-
Vereenigingsondersteuning	1.026	1.000	26	3%	952	74	8%
Veilig Sportklimaat	2.807	2.000	807	40%	711	2.097	295%
Kosten Bondsbureau	23.822	17.000	6.822	40%	10.239	13.583	133%
Kosten automatisering	7.323	7.000	323	5%	6.357	967	15%
Lidmaatschappen	3.393	3.000	393	13%	3.974	-581	-15%
Verzekeringen	5.146	5.500	-354	-6%	6.130	-983	-16%
Bijzondere lasten	561	-	561	-	250	311	124%
Resultaat	38.645	37.000	1.645	4%	47.642	-8.997	-19%

De algemene opbrengsten zijn in lijn met de begroting, behoudens de eerder genoemde extra NOC*NSF bijdrage.

Aan de kostenkant vallen vooral de extra uitgaven voor kader en bondsbureau op. Dit heeft primair te maken met de, beter dan gehoopte, invulling van kaderfuncties en de verdere uitbreiding van de professionele ondersteuning vanuit het bondsbureau.

De groei van het aantal VOG aanvragen vanuit onze verenigingen en eigen NFB kader zien we terug in de post "Veilig Sportklimaat". Hier zijn de uitgaven t.o.v. 2022 met een factor 4 toegenomen..

Competities & Speeldagen

	2023			2022			
	realisatie	begroot	verschil	realisatie	verschil		
Opbrengsten	46.125	41.500	4.625	11%	31.732	14.394	45%
Ultimate Senioren	28.575	28.600	-25	0%	20.550	8.025	39%
Ultimate Junioren	3.832	5.000	-1.168	-23%	4.188	-356	-8%
Discgolf	13.718	7.900	5.818	74%	6.994	6.724	96%
Kosten	50.815	40.000	10.815	27%	31.444	19.371	62%
Ultimate Senioren	30.480	27.000	3.480	13%	18.427	12.052	65%
Ultimate Junioren	4.649	4.000	649	16%	3.343	1.306	39%
Discgolf	11.686	5.000	6.686	134%	5.674	6.013	106%
Administratie & Secretariaat	4.000	4.000	-	0%	4.000	-	0%
Resultaat	-4.690	1.500	-6.190	-413%	287	-4.977	1732%

De deelname aan de Ultimate competitie Senioren was in 2023 ongeveer gelijk aan 2022. De sterk gestegen kosten van veld- en, met name zaalhuur, leidden tot een sterke toename in de kosten. Dit zie je ook terug bij Ultimate Junioren, waar de sterke ledendaling uiteraard ook een rol speelde.

Bij Discgolf zijn, naast een programma met drie volledige competities, dit jaar ook een NK individueel en NK teams georganiseerd. Met name door een tekort bij het NK individueel zijn de uitgaven harder gestegen dan de inkomsten. Daarmee is de begrote ruimte voor bijdrage aan Nationale Teams, Discgolf ontwikkeling en administratie niet gehaald.

Sport Ontwikkeling	2023		verschil		2022		
	realisatie	begroot			realisatie	verschil	
Opbrengsten	132.407	19.000	113.407	597%	41.429	90.979	220%
Spelerslicenties Ultimate	19.910	19.000	910	5%	19.029	882	5%
Bijdragen NT Ultimate Junioren	16.740	-	16.740	-	18.900	-2.160	-11%
Bijdragen NT Ultimate Senioren	94.532	-	94.532	-	-	94.532	-
Bijdragen NT Discgolf	1.226	-	1.226	-	3.500	-2.275	-65%
Kosten	158.903	57.500	101.403	176%	44.500	114.403	257%
T&T ontwikkeling Ultimate	2.883	3.000	-117	-4%	489	2.394	490%
Nationale Teams Ultimate Junioren	24.209	8.000	16.209	203%	29.686	-5.477	-18%
Nationale Teams Ultimate Senioren	109.052	8.000	101.052	1263%	310	108.742	3530,8%
Ontwikkeling Discgolf	1.415	1.300	115	9%	-	1.415	-
Nationale Teams Discgolf	2.504	1.200	1.304	109%	4.653	-2.150	-46%
Ontwikkeling Technisch Kader	4.196	10.000	-5.804	-58%	100	4.096	4096%
Ontwikkeling & promotie breedtesport	12.645	24.000	-11.355	-47%	7.262	5.383	74%
Administratie & Secretariaat	2.000	2.000	-	0%	2.000	-	0%
Resultaat	-26.496	-38.500	12.004	31%	-3.071	-23.425	-763%

Omdat bij het opstellen van een jaarbegroting nooit exact bekend is hoeveel Nationale teams/spelers dat jaar deel zullen nemen aan een EK of WK, begroten we enkel de netto bijdrage vanuit de NFB. Daarnaast zijn er het ene jaar meer toernooien dan het andere jaar. Daarom reserveren we in “rustige” jaren middelen voor extra bijdragen in “drukke” jaren.

Bij Ultimate Junioren was het saldo van inkomsten en uitgaven in lijn met de begrote bijdrage. Ultimate Senioren kende dit jaar een vol programma en daardoor een hogere dan begrote NFB bijdrage. Hiervoor zal een beroep gedaan worden op de aanwezige reserve.

De netto bijdrage aan de Nationale Teams Discgolf en de Discgolf ontwikkeling waren een fractie hoger dan begroot.

De uitgaven voor ontwikkeling Technisch Kader betreffen de investeringen in de nieuwe opleiding Level 2 Frisbee trainer. De ontwikkeling hiervan zal in 2024 worden afgerond.

Voor verdere ontwikkeling en promotie van breedtesport zijn in 2023 diverse activiteiten opgestart. Ook hebben 12 verenigingen voor een totaalbedrag van € 5.850 een bijdrage ontvangen voor de ontwikkeling van breedtesportactiviteiten (de ZieZeVliegen subsidies).

Balans

De balans geeft een overzicht van de bezittingen (activa) en het vermogen en de schulden (passiva) van de NFB aan het einde van het boekjaar.

Activa	2019	2020	2021	2022	2023
Vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vlottende activa	120.580	103.191	146.842	187.056	200.003
Liquide middelen	39.851	74.472	117.200	158.892	166.262
Debiteuren	92	-	846	-	-
Overlopende activa	80.637	28.719	28.796	28.163	33.742
Totaal Activa	120.580	103.191	146.842	187.056	200.003

Materiële vaste activa

De NFB heeft geen bedrijfsmiddelen die op de balans moeten worden verantwoord. Eerder aangeschafte duurzame goederen zijn reeds volledig afgeschreven, of hadden een aanschafprijs lager dan € 450 en zijn direct in de kosten verantwoord.

Vlottende activa

De liquide middelen geven het saldo van de betaal- en spaarrekening. Er waren eind 2023 geen openstaande vorderingen op debiteuren. De overlopende activa betreft voor het grootste deel nog te factureren contributies en spelerslicenties (totaal ongeveer € 25.450) en daarnaast vooruitbetaalde kosten voor 2023 (verzekeringspremie en indoorcompetitie Ultimate).

Passiva	2019	2020	2021	2022	2023
Eigen vermogen	95.631	101.496	122.171	167.029	174.489
Bestemmingsreserves	49.477	53.722	66.000	95.000	95.000
Algemene reserve	46.154	47.774	56.171	72.029	72.029
Onverdeeld resultaat	-	-	-	-	7.459
Kortlopende schulden	24.949	1.695	24.671	20.027	25.515
Crediteuren	2.199	248	3.821	283	7.865
Overige schulden	22.750	1.447	20.850	19.743	17.650
Totaal Passiva	120.580	103.191	146.842	187.056	200.003

Eigen vermogen

De ontwikkeling van het eigen vermogen wordt hierna bij de resultaatbestemming besproken.

Kortlopende schulden

Crediteuren betreft nog niet betaalde facturen en declaraties. De overige schulden zijn voor het grootste deel reeds ontvangen bijdragen voor de indoorcompetitie Ultimate 2024.

Resultaatbestemming

	voor best.	resultaat best.	na best.	best. voorstel	na best.
Bestemmingsreserves	66.000	29.000	95.000	7.500	102.500
Lustrum	3.000	2.000	5.000	2.500	7.500
Technisch kader ontwikkeling	10.000	-	10.000	-	10.000
Bestuurlijk kader ontwikkeling	1.500	3.500	5.000	10.000	15.000
Organisatie ontwikkeling	10.000	15.000	25.000	-	25.000
Sport ontwikkeling junioren	1.500	3.500	5.000	-	5.000
Sport ontwikkeling senioren	5.000	-	5.000	-	5.000
Disc Golf ontwikkeling	5.000	5.000	10.000	-	10.000
Ultimate NT Junioren	20.000	-	20.000	-	20.000
Ultimate NT Senioren	10.000	-	10.000	-5.000	5.000
Overige reserves	101.029	15.859	79.489	-41	71.989
Algemene reserve	56.171	15.859	72.029	-41	71.989
Onverdeeld resultaat	44.859		7.459		
Totaal	167.029	44.859	174.489	7.459	174.489
			Mutatie Eigen Vermogen 2023		7.459

Het jaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 7.459. Het bestuur stelt voor om dit te reserveren met een specifieke bestemming, zoals hierboven aangegeven..

Kengetallen

De kengetallen geven een beeld van de financiële weerbaarheid van de NFB op zowel de korte als langere termijn.

Kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023
Liquiditeit(richtlijn > 1)	4,8	60,9	6,0	9,3	7,8
Solvabiliteit (richtlijn > 0,2)	0,8	1,0	0,8	0,9	0,9

De liquiditeit geeft de verhouding tussen de vlottende activa en kortlopende schulden. Dus de mate waarin de NFB op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Het cijfer 7,8 betekent dat de NFB op 31-12-2023 ruim zeven keer meer liquide middelen dan schulden had en daarmee ruimschoots aan haar betalingsverplichtingen kon voldoen.

De solvabiliteit laat het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen zien. Een score van 0,9 betekent dat dit aandeel 90% is. Dat betekent dat de NFB ook voor de lange termijn financieel zeer sterk is.