

Financiën Scouting Nederland

Informatieavond landelijke raad

19 mei 2022



Philip Komen
Penningmeester / Secretaris
Philip.Komen@scouting.nl

Aanwezigen

Claudia Verheij

Edy Bruinooge

Marieke Helmer

Marleen Deur

Rients Brandsma

Ruud Moojen

Klein Gelderland

Waterwerk / FinCie

Maasdelta

Maasdelta

Utrechtse Heuvelrug

Lek- en IJsselstreek / FinCie

Philip Komen

Fedde Boersma

Penningmeester LB

Directeur SN

Aanleiding

Een belangrijk onderdeel van een vereniging vormen de financiën. De Landelijke Raad dan ook krijgt ieder jaar de begroting en jaarrekening van de vereniging ter goedkeuring voorgelegd.

Voor een goed begrip van deze stukken is kennis van de structuur van de vereniging, de onderlinge samenhang van de stukken en de financiële kaders nodig.

Vanavond zal ik de opzet en werking van de financiën van de vereniging toelichten en is er gelegenheid tot het stellen van (verdiepende) vragen. Het doel van vanavond is om jullie kennis over de financiële kant van de vereniging te vergroten.

Nadere informatie over de financiële spelregels staan in de [Financiële kaders Vereniging Scouting Nederland 2015](#). Deze spelregels worden in juni 2022 geactualiseerd.

Agenda

- 19:30 – 20:30** **Doelstelling en structuur organisatie**
Opbouw van jaarrekening & begroting
Accountant en Financiële commissie LR
Financiële kaders
- 20:30 – 20:45** **Koffiepauze**
- 20:45 – 21:45** **Financiën in de praktijk**
Toelichting aan de hand van de Jaarrekening 2021
- 21:45 – 22:00** **Vragen**

Doelstelling organisatie



Vereniging Scouting Nederland (SN / VSN)

De vereniging stelt zich ten doel het bevorderen van het Spel van Scouting in Nederland op grondslag van de ideeën van Lord Baden-Powell om daarmee een plezierige beleving van de vrije tijd te bieden aan meisjes en jongens, waardoor een bijdrage wordt geleverd aan de vorming van de persoonlijkheid.

stichting Scouting Nederland Fonds (SNF)

De doelstelling van het Scouting Nederland Fonds is het financieel ondersteunen van de Vereniging Scouting Nederland en continuïteit te garanderen bij eventuele calamiteiten. Het fonds genereert hiervoor enerzijds geld en waarborgt anderzijds dat voldoende vermogen aanwezig is om in geval van calamiteiten de vereniging te kunnen ondersteunen.



Scoutinglandgoed B.V. (SLZ)

Het Scoutinglandgoed B.V. heeft o.a. ten doel:

- *Het beheren en exploiteren van landgoederen waaronder begrepen, doch niet beperkt tot, het organiseren van en het zorgdragen voor dag- en verblijfsrecreatie en evenementen;*
- *Het aanbieden van (educatieve en sportieve) activiteiten, waaronder begrepen, doch niet beperkt tot, trainingen en outdoor;*
- *Het realiseren en in stand houden van de natuurwaarden op het landgoed;*

en al hetgeen daarmee verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn, alles genomen in de ruimste zin van het woord.



Structuur organisatie



Vereniging Scouting Nederland

- Bestuur = Landelijk Bestuur
- Algemene vergadering = Landelijke Raad: 2x per jaar
- Bestuursvergadering (minimaal) 7x per jaar
- ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling) & SBBI (Sociaal Belang Behartigende Instelling)
- Statuten (2015) en Huishoudelijk reglement Scouting Nederland (2020)

stichting Scouting Nederland Fonds

- Bestuur = Landelijk Bestuur vereniging
- Bestuursvergadering 3x per jaar
- ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling)
- Statuten Scouting Nederland Fonds (2006)



Scoutinglandgoed B.V.

- Twee aandeelhouders (50%-50%): vereniging SN en stichting SNF
- Directie Scoutinglandgoed legt verantwoording af aan aandeelhouders
- Algemene vergadering van Aandeelhouders 2-3x per jaar
- Aandeelhoudersovereenkomst Scoutinglandgoed B.V. en Gebruikersovereenkomst Scoutinglandgoed Zeewolde (2015)



Financieel kader voor de vereniging

De geldmiddelen van de vereniging worden (hoofdzakelijk) gevormd door:

- bijdragen van leden en begunstigers;
- subsidies en sponsorgelden;
- verkrijging krachtens schenking, legaat of erfstelling;

Financiële kaders voor de vereniging:

- alle niveaus (land, regio en groep) moeten er voor zorgen dat de kosten die het niveau maakt, ook door (contributie) inkomsten van dat niveau zijn afgedekt;
- de kosten van het landelijk niveau van de vereniging die samenhangen met haar voortbestaan, dienen primair uit contributies te worden betaald;
- de hoogte van de landelijke contributie moet samenhangen met de kosten en inspanningen van het landelijk niveau. De hoogte van de contributie wordt vastgesteld door de landelijke raad;
- (maatschappelijke) projecten, uitgevoerd met of zonder derde partij, worden door projectfinanciering of bijdragen uit fondsen gerealiseerd.

Inkomsten en uitgaven op hoofdlijnen



Inkomsten:

Contributie, Scoutshop, bijdragen derden

Uitgaven:

Personeelskosten, Scoutshop, apparaatskosten, activiteitenkosten

Inkomsten:

Scoutingloterij, beleggingsportefeuille, rente, donaties

Uitgaven:

Bijdrage Scouting NL, regio's en groepen, beheerverg.



Inkomsten:

Evenementen, kampeeroovernachtingen, Avonturenhuis en Magazijn

Uitgaven:

Personeelskosten, huisvestingskosten, afschrijvingen, rentelasten



Deelexploitaties

Naast de inkomsten en uitgaven, heeft de vereniging twee deelexploitaties. Deze zijn kostendekkend:

Landelijke evenementen

- *Bijvoorbeeld: Scout-In, HIT, LSW, LSZW, Nawaka of contingent WSJ*
- Begroting, afdracht landelijk servicecentrum en calamiteitenfonds, onvoorzien
- Resultaat ten gunste / laste van de volgende editie
- **Calamiteitenfonds**

Verenigingsterreinen

- *Bijvoorbeeld: Naaldenveld, Gilwell Ada's Hoeve, Buitenzorg of Harderhaven*
- Exploitatie, investeringen en groot onderhoud uit (kampeer)tarieven
- Resultaat ten gunste / laste van bestemmingsreserve
- **Noodfonds kampeerterreinen**

Welke financiële stukken zijn er?

Landelijke raad december

- Prognose (lopende jaar)
- Begroting Scouting Nederland / Jaarplan (volgend jaar): ter vaststelling
- Advies financiële commissie LR bij begroting VSN: ter informatie
- Begroting Scoutinglandgoed B.V. (volgend jaar): ter informatie

Landelijke raad juni

- Jaarverslag vereniging Scouting Nederland incl. jaarrekening (vorig jaar) *: ter vaststelling
- Advies financiële commissie LR bij jaarverslag VSN: ter informatie
- Jaarverslag Scouting Nederland Fonds (vorig jaar) *: ter informatie
- Jaarverslag Scoutinglandgoed B.V. (vorig jaar) *: ter informatie

* = inclusief accountantsverklaring

Accountantscontrole (artikel 37.3 statuten)

Het financieel jaarverslag dient vergezeld te zijn van een verklaring van een registeraccountant omtrent de getrouwheid en aan de landelijke raad ter goedkeuring te worden voorgelegd.

De jaarrekening van vereniging Scouting Nederland, stichting Scouting Nederland Fonds en Scoutinglandgoed B.V. worden voorzien van een accountantsverklaring van HZG accountants.

Het doel van de accountantsverklaring is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat.

Vier soorten verklaringen zijn mogelijk:

- goedkeurende accountantsverklaring;
- accountantsverklaring met beperking;
- accountantsverklaring met oordeelonthouding;
- afkeurende accountantsverklaring.

Financiële commissie LR (artikel 81 HHR)

De Financiële commissie heeft als taak het adviseren van de landelijke raad over het goedkeuren van de balans en de staat van baten en lasten (jaarrekening) en het vaststellen van de begroting.

De Financiële commissie bespreekt de begroting (met de daarbij behorende voorstellen) en de jaarrekening met de penningmeester van Scouting Nederland.

Leden van de commissie (mei 2022):

- Frank de Krom – voorzitter (regio Hart van Brabant)
- Leanne de Boer – lid (regio Essnlaand)
- Ruud Moojen – lid (regio Lek- en IJsselstreek)
- Edy Bruinooge – lid (waterwerk)

Email: financielecommissie@scouting.nl

Opbouw balans vereniging Scouting Nederland

ACTIVA

Vaste activa

Gebouwen en terreinen

Inventaris & apparatuur

Financiële vaste activa

Deelneming Scoutinglandgoed

Vlottende activa

Vorraden

Vorderingen en overlopende activa

Geldmiddelen

PASSIVA

Eigen vermogen

Algemeen

Bestemmingsreserves

Voorzieningen

Voorzieningen (onderhoud LSC, terreinen)

Langlopende schulden

Leningen verenigingsterreinen

Kortlopende schulden

Crediteuren

Overige schulden en overlopende passiva

Kengetallen (1/2)

Omvang algemene reserve (2021)

- het gemiddelde van de gerealiseerde totale lasten van de landelijke organisatie van de afgelopen 3 jaar verminderd met 50% van de gerealiseerde contributieopbrengsten van de afgelopen 3 jaar;
- vermeerderd met het verschil tussen de gewenste hoogte van het calamiteitenfonds en de werkelijke grote hiervan (onderdeel van bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten).

Omvang eigen vermogen

De omvang van het totale eigen vermogen (algemene reserves inclusief bestemmingsreserves) dient minimaal gelijk te zijn aan de boekwaarde van de vaste activa (gebouwen, terreinen, inventaris, etc.) van de vereniging.

Kengetallen (2/2)

Minimale solvabiliteit

Solvabiliteit is de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen. De vereniging hanteert 50% als gewenste minimale solvabiliteit.

Minimale liquiditeit

Liquiditeit is de verhouding tussen de vlottende activa (incl. liquide middelen – voorraden) en de kortlopende schulden. De vereniging gaat uit van een waarde van 1,25 (125%) als gewenste minimale liquiditeit.

Koffiepauze



Vragen

- volgt

Casus jaarrekening vereniging Scouting Nederland 2021

Financiële parameters 2021

Balans per 31 december 2021

De balans is een overzicht van de bezittingen, de schulden en het eigen vermogen van de vereniging op een bepaald moment.

Staat van baten en lasten over 2021

De staat van baten en lasten is een samenvatting of overzicht van de baten en lasten in één boekjaar - en dus de verklaring van de mutatie de balans.

De nummers bovenaan de pagina verwijzen naar het paginanummer in het pdf-bestand.

Omvang algemene reserve 2021 (pagina 196)

a. Het gemiddelde van de gerealiseerde totale lasten van de vereniging van de afgelopen drie jaar, verminderd met 50% van de gerealiseerde contributieopbrengsten van de afgelopen drie jaar. De omvang van de lasten zijn exclusief posten van de exploitaties en ScoutShop.

Algemene reserve per 31-12-2021: € 1.530.000

Norm: gemiddelde lasten - 50% contributie afgelopen 3 jaar: € 2.946.000

b. Vermeerderd met het verschil tussen de gewenste hoogte van het calamiteitenfonds en de werkelijke grootte hiervan (onderdeel van bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten):

Gewenste omvang Bestemmingsreserve LLA (risico): € 353.000

Bestemmingsreserve LLA (risico) per 31 -12-2021: € 358.000

Verschil calamiteitenfonds: € 5.000

Algemene reserve (1530k – 2946k + 5k=) 1.411.000 euro onder de norm

Omvang algemene reserve 2022 (pagina 197)

De gewenste omvang van de algemene reserve bedraagt 25% van de totale lasten in het voorgaande jaar (met uitzondering van de deelexploitaties verenigingsterreinen en landelijke evenementen), vermeerderd met 25% van de omvang van het personeelsbestand in FTE vermenigvuldigd met de maximale transitievergoeding in het lopende jaar.

In 2021 leidt dit dan tot de volgende gewenste omvang: (in 1.000 euro):

- Totale lasten 2021: 5.738 (x 1.000 euro)
- Omvang personeelsbestand 2021: 37,73 FTE
- Maximale transitievergoeding 2021: 84 (x 1.000 euro)

Gewenste omvang: $(5.738 * 25\%) + (37,73 * 25\% * 84) = 2.227$ (x 1.000 euro).

De actuele omvang van de algemene reserve bedraagt per 31 december 2021: 1.530 (x 1.000 euro).

Het verschil is 697 (x 1.000). Aan dit criterium is in 2021 niet voldaan.

Algemene reserve (2.227k – 1530k=) 697.000 euro onder de norm

Omvang eigen vermogen (pagina 197)

De vereniging hanteert de gouden balansregel, waarbij vaste activa gefinancierd moeten kunnen worden met eigen vermogen. De omvang van het totale eigen vermogen (algemene reserves inclusief bestemmingsreserves) dient dan ook minimaal gelijk te zijn aan de boekwaarde van alle materiële en financiële vaste activa.

Totaal eigen vermogen per 31-12-2021, inclusief bestemmingsreserves: € 4.680.000

Boekwaarde vaste activa per 31-12-2021: € 2.713.000

Aan dit criterium is voldaan

Solvabiliteit (pagina 198)

Solvabiliteit is het totale eigen vermogen gedeeld door het balanstotaal en geeft inzicht of de organisatie in staat is om langere termijn aan zijn verplichtingen te voldoen. Norm Scouting Nederland: >50%

Eigen vermogen per 31 december 2021: € 4.680.000

Balanstotaal per 31 december 2021: € 6.938.000

Solvabiliteit 67 %

Aan dit criterium is voldaan

Liquiditeit (pagina 198)

Liquiditeit is de vlottende activa (minus voorraden) gedeeld door de vlottende passiva en geeft inzicht of de organisatie in staat is op korte termijn aan zijn verplichtingen te voldoen.
Norm Scouting Nederland: >125%

- Vlottende activa (minus voorraden) per 31 december 2021: € 3.272.000
- Vlottende passiva per 31 december 2021: € 1.698.000
- Liquiditeit 193 %

Aan dit criterium is voldaan

Balans per 31 december 2021 (pagina 224)

Balans per 31 december 2021
Na bestemming van het resultaat

		31 december 2021	31 december 2020
ACTIVA			
(in duizenden euro's)			
Vaste activa	1		
Landelijk servicecentrum		396	313
Verenigingsterreinen		1.475	1.352
		1.871	1.665
Financiële vaste activa	2		
Deelneming Scoutinglandgoed		842	663
Vlottende activa			
Vorraden	3	953	981
Vorderingen en overlopende activa	4	285	631
Geldmiddelen	5	2.987	1.605
		4.225	3.217
Totaal van de activa			
		6.938	5.545

Balans per 31 december 2021 (pagina 224)

Balans per 31 december 2021

Na bestemming van het resultaat

		31 december 2021	31 december 2020	
PASSIVA				
(in duizenden euro's)				
Eigen vermogen	6			
Algemene reserves		1.530	1.453	
Bestemmingreserves		3.127	3.104	
Bestemmingsfonds Jisp		<u>23</u>	<u>23</u>	
		4.680		4.580
Voorzieningen				
Voorzieningen	7		105	101
Langlopende schulden				
Leningen verenigingsterreinen	8	<u>455</u>	<u>92</u>	
		455		92
Kortlopende schulden				
Crediteuren	9	217	115	
Overige schulden en overlopende passiva	10	<u>1.481</u>	<u>657</u>	
		1.698		772
Totaal van de passiva		<u>6.938</u>	<u>5.545</u>	



ad 1. Materiële vaste activa (pagina 231)

Ad 1. Materiële vaste activa

1. Materiele vaste activa

Totaaloverzicht

	Boekwaarde 31-12-20	Investerings 2021	Afschrijvingen 2021	Boekwaarde 31-12-21
Landelijk servicecentrum	313	129	46-	396
Verenigingsterreinen	1.352	291	168-	1.475
Totaal	1.665	420	214-	1.871

Landelijk servicecentrum

	Boekwaarde 31-12-20	Investerings 2021	Afschrijvingen 2021	Boekwaarde 31-12-21
Gebouw, terrein	272	-	-3	269
Inventaris en automatisering	41	129	-43	127
Totaal	313	129	-46	396

Verenigingsterreinen

	Boekwaarde 31-12-20	Investerings 2021	Afschrijvingen 2021	Boekwaarde 31-12-21
Scoutingkampeerterrein het Naaldenveld, Bentveld	321	-	-25	296
Scoutingkampeerterrein het Naaldenveld, MVA in ontwikkeling	-	269	-	269
Scoutcentrum Buitenzorg, Baarn	284	14	-30	268
Scoutingkampeerterrein Dwingeloo	212	-	-12	200
Scoutingkampeerterrein Eerde, Ommen	23	-	-4	19
Buitencentrum Gilwell Ada's Hoeve, Ommen	203	-	-23	180
Scoutingkampeerterrein St. Walrick, Overasselt	181	-	-59	122
Scoutcentrum Harderhaven	117	-	-13	104
Overige verenigingsterreinen	11	8	-2	17
Totaal	1.352	291	-168	1.475

ad 2. Financiële vaste activa (pagina 232)

Deelneming Scoutinglandgoed

Boekwaarde 31-12-20	Investerings 2021	Resultaat 2021	Boekwaarde 31-12-21
663	-	179	842

ad 3. Voorraden (pagina 232)

Ad 3. Voorraden

De samenstelling is als volgt:

	31-12-21	31-12-20
Handelsvoorraden ScoutShop	942	1.081
Voorraad terreinen	40	43
Voorziening wegens lagere voorraadwaardering	-29	-143
Totaal	953	981

ad 4. Vorderingen en overlopende activa (pagina 232)

	31-12-21	31-12-20
Debiteuren:		
- Landelijk ServiceCentrum (contributies)	4	32
- ScoutShop / Landelijke Leden Activiteiten	<u>39</u>	<u>193</u>
	43	225
- Overige vorderingen landelijk niveau	109	347
- Overige vorderingen terreinen	7	29
- Garantstelling ontwikkelkosten spelmaterialen Scouting Ned. Fonds	23	30
- Rekening Courant Stichting Scouting Nederland Fonds	103	-
Totaal	<u>285</u>	<u>631</u>

Debiteuren landelijk servicentrum

De specificatie is als volgt:

Vorderingen uit:

Contributie afgelopen boekjaren

Af: voorziening voor oninbaar

Balanswaarde

31-12-21	31-12-20
15	85
-11	-53
<u>4</u>	<u>32</u>

Debiteuren Scout Shop

De specificatie is als volgt:

Depothouders/verkooppunten

Postorders / Landelijke Leden Activiteiten

Af: voorziening voor oninbaar

Balanswaarde

31-12-21	31-12-20
50	54
-11	139
<u>39</u>	<u>193</u>
-	-
<u>39</u>	<u>193</u>

ad 5. Geldmiddelen (pagina 233)

Kasgelden
ING
Rabobank
Derdengelden debetcards en Mollie

31-12-21	31-12-20
8	6
2.320	1.058
576	503
83	38
<u>2.987</u>	<u>1.605</u>

ad 6. Eigen vermogen (pagina 234)

	Stand per 31-12-2020	bij	af	Vrijval	Stand per 31-12-2021
Algemeen	1.453	89	-12	-	1.530
Bestemmingsreserve Scoutshop mobiel	12	-	-	-	12
Bestemmingsreserve Groei & dienstverlening	116	-	-	-	116
Bestemmingsreserve LSC	155	-	-	-	155
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	57	-	-	-	57
	340	-	-	-	340
Landelijke ledenactiviteiten					
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten (risico)	297	61	-	-	358
Bestemmingsreserve ledenactiviteiten (volgende editie)	115	91	-81	-	125
	412	152	-81	-	483
Materiaal					
Bestemmingsreserve Zeilschool Scouting Nederland materiaal	33	11	-	-	44
Bestemmingsreserve Gillwell materiaal	10	-	-1	-	9
	43	11	-1	-	53
Bestemmingsreserve materiaalbeheer	98	-	-98	-	-
Verenigingsterreinen					
Bestemmingsreserve nieuwe terreinen	41	-	-	-	41
Bestemmingsreserve St. Walrick nieuwbouw	138	-	-53	-	85
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve nieuwbouw	80	-	-8	-	72
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve dak	13	-	-5	-	8
Bestemmingsreserve Dwingeloo, stafhuisje	23	-	-2	-	21
Bestemmingsreserve Eerde	14	-	-4	-	10
Bestemmingsreserve Naaldenveld, sanitair gebouw	88	-	-8	-	80
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen (risico)	50	100	-	-	150
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	866	83	-2	-	947
Bestemmingsreserve opstallen Scoutinglandgoed	363	-	-240	-	123
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed	535	179	-	-	714
	2.211	362	-322	-	2.251
Totaal Bestemmingsreserves	3.104	525	-502	-	3.127
Bestemmingsfonds Verenigingsterreinen inzake Jisp	23	-	-	-	23
Totaal Eigen vermogen	4.580	614	-514	-	4.680

ad 6. Bestemmingsreserve LLA (pagina 235)

2021 activiteit	Inkomsten	van vorige editie	Inkomsten saldo	Uitgaven	Toevoeging calamiteitenfonds	Uitgaven saldo	Resultaat
Herdenking 4 mei 2021	10	3	13	5		5	8
HIT 2021		32	32	1		1	31
JOTA 2021	3	12	15	3		3	12
Landelijke Scouting Zeilwedstrijden 2021	8	3	11	8	1	9	2
Moot 2021		4	4	1		1	3
Zeilschool 2021	94	4	98	69	4	73	25
Totaal	115	58	173	87	5	92	81

ad 7. Voorzieningen (pagina 237)

	Stand per 31-12-2020	Dotatie bij	Onttrokken af	Vrijval	Stand per 31-12-2021
Voorziening groot onderhoud landelijk servicecentrum	58	4	-4	-	58
Voorzieningen verenigingsterreinen	43	32	-28	-	47
Totaal	101	36	-32	-	105

ad 8. Langlopende schulden (pagina 237)

Ad 8. Langlopende schulden *Leningen verenigingsterreinen*

Leningen Scouting Nederland Fonds

Totaal

31-12-21	31-12-20
455	92
455	92

ad 9. Kortlopende schulden (pagina 237)

Ad 9. Kortlopende schulden *Crediteuren*

landelijk niveau

Totaal

31-12-21	31-12-20
217	115
217	115

ad 10. Overige schulden en overlopende passiva (pagina 237)

Ad 10. Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-21	31-12-20
Overige verplichtingen landelijk niveau/ScoutShop	424	191
Verplichtingen kampeerterreinen	153	69
Leningen Scouting Nederland Fonds, kortlopend	35	15
- Rekening Courant Stichting Scouting Nederland Fonds	-	58
Reservering vakantiedagen	55	55
Onderhanden werk	686	150
Verplichtingen Belastingdienst (Loonheffing, vennootschapsbelasting)	128	119
Totaal	1.481	657

Staat van baten en lasten over 2021 1/3 (pagina 225)

Staat van baten en lasten over 2021

(in duizenden euro's)

BATEN

Landelijk niveau

Contributie-opbrengsten	11	2.664	2.637	2.633
ScoutShop	12	1.750	2.076	1.803
Advertenties	13	36	39	35
Opbrengst rente	14	6	-1	-1
Bijdragen Scouting Nederland Fonds	15	208	208	208
Bijdragen derden	16	500	500	500
Diverse baten	17	30	186	728

		5.194	5.645	5.906
--	--	-------	-------	-------

Deel exploitaties

Inkomsten verenigingsterreinen	26	700	673	315
Inkomsten landelijke evenementen	27	607	115	77
Inkomsten materiaalbeheer		-	-	6
Inkomsten materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell		-	10	7
Inkomsten afgesloten projecten		25	236	17
Inkomsten nationale Scouting loterij	28	588	507	296

		1.920	1.541	718
--	--	-------	-------	-----

Totaal van de baten

		7.114	7.186	6.624
--	--	-------	-------	-------

Staat van baten en lasten over 2021 2/3 (pagina 225)

LASTEN

Landelijk niveau

Personeelskosten	18	2.061	2.134	2.111
Scoutshop Incl. vennootschapsbelasting	12	1.600	1.806	1.774
Afschrijvingen	19	94	37	33
Afwaardering Voorraad ScoutShop		-	-	139
Dotatie voorziening groot onderhoud	20	10	5	10
Kosten accommodatie	21	63	35	48
Apparaatskosten	22	685	763	693
Activiteitenkosten	23	267	161	157
Diverse lasten	24	20	542	1.075
Kosten Scouting Magazine	25	240	255	243
Incidentele lasten		20	-	-

		5.060	5.738	6.283
--	--	-------	-------	-------

Deel exploitaties

Afschrijving St. Walrick nieuwbouw	26	-	53	53
Kosten Verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Terreinen)	26	-	31	24
Uitgaven verenigingsterreinen	26	700	608	500
Uitgaven evenementen	27	607	92	249
Uitgaven materiaalbeheer		-	-	18
Uitgaven materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell		-	-	7
Kosten afgesloten projecten	28	25	236	17
Uitgaven nationale Scouting loterij	29	588	507	296
		1.920	1.527	1.164

		6.980	7.265	7.447
--	--	-------	-------	-------

Totaal van de lasten

Resultaat deelnemingen	2	-67	179	174
------------------------	---	-----	-----	-----

Exploitatiesaldo

		67	100	-649
--	--	----	-----	------

Staat van baten en lasten over 2021 3/3 (pagina 226)

Resultaatbestemming

Bestemmingen

Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	6	-	-137	-63
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool /Gilwell	6	-	-10	-21
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	6	-	-167	-54
Bestemmingsreserve LSC		-		-17
Bestemmingsreserve materiaalbeheer	6	-	-	-
Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening		-	-	-50
Bestemmingsreserve opstellen Scoutinglandgoed	6	-	-	-240
Bestemmingsreserve algemeen	6	-	-	-185
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed	6	-	-179	-174

Onttrekkingen

Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	6	-	58	156
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool /Gilwell	6	-	-	21
Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop	6	-	-	-
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	6	-	-	-
Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening		-	-	-
Bestemmingsreserve opstellen Landgoed	6	-	240	-
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed	6	67	-	1.062
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	6	-	86	266
Bestemmingsreserve materiaalbeheer	6	-	98	12

Exploitatie saldo na mutatie bestemmingsreserves

134	89	64
-----	----	----

ad 11. Contributie-opbrengst (pagina 239)

Ad 11. Contributie-opbrengst

Contributiegegevens:

Gemiddeld aantal jeugdleden

Gemiddeld aantal kaderleden

Totaal leden

Contributie per lid

Contributie-opbrengst

Kortingen op contributie

Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
78.714	79.166	79.770
31.828	31.263	31.361
110.542	110.429	111.131
24,10	24,10	23,70
2.664	2.638	2.634
-	-1	-1
2.664	2.637	2.633

ad 12. Exploitatie ScoutShop (pagina 239)

Ad 12. Exploitatie ScoutShop

	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Baten			
ScoutShop (omzet)	1.750	2.076	1.803
Lasten			
Kostprijs goederen	800	994	855
Personeelslasten	389	387	389
Afschrijving ICT/ScoutShopmobiel	8	8	8
Afschrijving ontwikkelkosten	8	8	7
Huisvestingslasten	53	52	53
Algemene kosten	142	134	209
Verkoopkosten	200	223	245
Totaal ScoutShop	1.600	1.806	1.766
Verschuldigde Vennootschapsbelasting	-	-	8
Lasten totaal	1.600	1.806	1.774
Exploitatie ScoutShop	150	270	29

ad 13. Advertentie inkomsten (pagina 240)

Ad 13. Advertentie inkomsten

totaal boekjaar

Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
36	39	35

ad 14. Opbrengst rente (pagina 240)

Ad 14. Opbrengst rente

Rente boekjaar

Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
6	1-	1-

ad 15. Bijdragen Scouting Nederland Fonds (pagina 240)

Ad 15. Bijdragen Scouting Nederland Fonds

totaal boekjaar

Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
208	208	208

ad 16. Bijdragen derden (pagina 240)

Ad 16. Bijdragen derden

totaal boekjaar

Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
500	500	500

In 2021 werd opnieuw een reguliere bijdrage van € 500.000 van de Nationale Postcode Loterij ontvangen.

ad 17. Diverse baten (pagina 240)

Ad 17. Diverse baten

Diverse baten (waaronder verhuur LSC)
Diverse overheidssubsidies ivm Covid-19
Donatie NSGK ten behoeve van Avonturenhuis

totaal boekjaar

Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
30	20	23
-	131	565
-	35	140
30	186	728

ad 18. Personeelskosten (pagina 241)

Ad 18. Personeelskosten

	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Directie, OR en stafafdeling	479	484	490
Cluster inhoud	476	485	529
Cluster ondersteuning	850	860	819
Communicatie	296	308	305
ScoutShop	346	346	361
Overige personeelskosten	95	82	107
Wervingskosten	5	-	5
Voorziening Ziektevervang	13	-	-
baten personeelskosten - diverse doorbelastingen	499-	431-	505-
Totaal kosten formatie landelijk servicecentrum	2.061	2.134	2.111

ad 19. Afschrijvingen (pagina 241)

Ad 19. Afschrijvingen

Afschrijving landelijk niveau
Inventaris, apparatuur, automatisering en aanhanger

Totaal

Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
4	3	4
90	34	29
94	37	33

ad 20. Dotaties (pagina 241)

Dotatie voorziening groot onderhoud

Totaal

Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
10	5	10
10	5	10

ad 21. Kosten accommodatie (pagina 242)

Ad 21. Kosten accommodatie

	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Onderhouds- en schoonmaakkosten	49	43	55
Energiekosten	30	30	31
Belastingen en heffingen	8	7	7
Overige kosten accommodatie	5	-	-
Reserveringen toekomstige investeringen LSC	17	-	-
Aan de ScoutShop in rekening gebrachte huur	-46	-45	-45
Totaal	63	35	48

ad 22. Apparaatskosten (pagina 242)

Ad 22. Apparaatskosten

	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Verzekeringen	290	333	309
Opleidingen en cursussen	20	12	10
Kantoorbehoeften	3	1	1
Drukwerk- en reproductiekosten	15	22	19
Communicatiekosten	-	-	-
Telefoon, porti en vracht	20	35	42
Documentatie en abonnementen	1	-	-
Kosten overige vrijwilligers, teams en commissies	15	11	15
Kosten bestuur en Landelijke Raad	25	21	9
Seminars en conferenties	28	6	1
Advieskosten	5	42	8
Contributies en merkrecht	146	160	164
Kosten accountant	29	38	26
Licentiekosten	75	72	75
Overige apparaatskosten	13	10	14
Totaal	685	763	693

ad 23. Activiteitenkosten (pagina 243)

	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Team Evenementen	18	2	20
Team Communicatie	90	74	88
Team Financien	3	-	-
Team Groepen en regio's	23	7	3
Team HRM	27	36	12
Team ICT	5	2	1
Team Juridische zaken	7	5	2
Team Kampeerterreinen	2	4	4
Team Scouting Academy	40	17	16
Team Spel	27	14	19
Gereserveerd Werkbudget	25	-	-8
	267	161	157

ad 24. Diverse lasten (pagina 243)

Ad 24. Diverse lasten

Rente
Overige, niet nader te benoemen, eenmalige kosten
Donatie Scoutinglandgoed

Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
-	6	-
20	115	13
-	421	1.062
20	542	1.075

ad 25. Kosten Scouting Magazine (pagina 243)

Ad 25. Kosten Scouting Magazine

Kosten Scouting Magazine

Totaal

Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
240	255	243
240	255	243

ad 26. Verenigingsterreinen / buitencentra (pagina 244)

Ad 26. Verenigingsterreinen/Buitencentra

(in duizenden euro's)

	2021			2020
	inkomsten	uitgaven	resultaat	
Scoutingkampeerterrein het Naaldenveld, Bentveld	87	79	8	-17
Scoutcentrum Buitenzorg, Baarn	144	156	-12	-62
Scoutingkampeerterrein Dwingeloo	33	34	-1	-14
Scoutingkampeerterrein Eerde, Ommen	31	26	5	-6
Scoutingkampeerterrein Spelderholt, Hoenderloo	4	6	-2	1
Scouting Kampeereiland 't Mieuwtje, Jisp	5	9	-4	1
Buitencentrum Gilwell Ada's Hoeve, Ommen	195	142	53	-25
Achter 't Heezerenbosch, Heeze	11	6	5	-1
Scoutingkampeerterrein St. Walrick, Overasselt	97	93	4	-21
Scoutcentrum Harderhaven	54	51	3	-37
Malpiesche Bergen, Valkenswaard	12	6	6	-4
Bijdrage coronaverlies	-	-	12	185
Totaal	673	608	77	-

Overzicht overnachtingen (in aantallen)	2021	2020
(werkelijke aantallen)		
Achter 't Heezerenbosch, Heeze	5426	1.857
Scoutcentrum Buitenzorg, Baarn	12444	2.300
Scoutingkampeerterrein Dwingeloo	6739	3.309
Scoutingkampeerterrein Eerde, Ommen	4105	957
Buitencentrum Gilwell Ada's Hoeve, Ommen	20778	9.000
Scoutcentrum Harderhaven, Zeewolde	4271	2.537
Scoutingkampeerterrein Malpiesche Bergen, Valkenswaard	6515	379
Kampeereiland 't Mieuwtje, Jisp	919	1.214
Scoutingkampeerterrein het Naaldenveld, Bentveld	17632	9.593
Scoutingkampeerterrein Spelderholt, Hoenderloo	3501	2.148
Scoutingkampeerterrein St. Walrick, Overasselt	16256	6.184
Totaal aantal overnachtingen verenigingsterreinen	98.586	39.478

ad 27. Landelijke ledenactiviteiten (pagina 244)

(in duizenden euro's)

Herdenking 4 mei 2021
 HIT 2021
 JOTA 2021
 Landelijke Scouting Wedstrijden 2021
 Landelijke Scouting Zeilwedstrijden 2021
 Moot 2021 /2022
 Scout In 2021
 Zeilschool 2021

Totaal

2021							
Begroting	Inkomsten	van vorige editie	Inkomsten saldo	Uitgaven	Toevoeging calamiteitenfonds	Uitgaven saldo	Resultaat
-	10	3	13	5	-	5	8
125	-	32	32	1	-	1	31
8	3	12	15	3	-	3	12
37	-	-	-	-	-	-	-
7	8	3	11	8	1	9	2
		4	4	1		1	3
375	-	-	-	-	-	-	-
55	95	4	99	69	4	73	26
607	116	58	174	87	5	92	82

ad 29. Nationale Scouting Loterij (pagina 245)

(in duizenden euro's)

Prijs per lot in euro
Verkochte loten in stuks

Omzet (in duizenden euro's)

Kosten:

Kosten prijzenpakket
Personeelskosten
Werving en reclame
Drukwerk en distributiekosten
Licentievergoedingen en leges
Diverse honoraria
Overige algemene kosten
Afdracht deelnemende Scouting groepen
Afdracht Scouting Nederland Fonds

Resultaat loterij na afdrachten beneficiënten

Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
-------------------	-------------------	-------------------

2,50	2,50	2,50
238.000	202.914	118.401

588	507	296
50	51	51
23	23	22
1	1	1
18	20	25
4	6	1
5	5	4
6	3	2
357	304	177
124	94	13
588	507	296
-	-	-

Resultaatbestemming (pagina 246)

	Stand per 31-12-2020	bij	af	Vrijval	Stand per 31-12-2021
Algemeen	1.453	89	-12	-	1.530
Bestemmingsreserve Scoutshop mobiel	12	-	-	-	12
Bestemmingsreserve Groei & dienstverlening	116	-	-	-	116
Bestemmingsreserve LSC	155	-	-	-	155
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	57	-	-	-	57
	340	-	-	-	340
Landelijke ledenactiviteiten					
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten (risico)	297	61	-	-	358
Bestemmingsreserve ledenactiviteiten (volgende editie)	115	91	-81	-	125
	412	152	-81	-	483
Materiaal					
Bestemmingsreserve Zeilschool Scouting Nederland materiaal	33	11	-	-	44
Bestemmingsreserve Gillwell materiaal	10	-	-1	-	9
	43	11	-1	-	53
Bestemmingsreserve materiaalbeheer	98	-	-98	-	-
Verenigingsterreinen					
Bestemmingsreserve nieuwe terreinen	41	-	-	-	41
Bestemmingsreserve St. Walrick nieuwbouw	138	-	-53	-	85
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve nieuwbouw	80	-	-8	-	72
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve dak	13	-	-5	-	8
Bestemmingsreserve Dwingeloo, stadhuisje	23	-	-2	-	21
Bestemmingsreserve Eerde	14	-	-4	-	10
Bestemmingsreserve Naaldenveld, sanitair gebouw	88	-	-8	-	80
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen (risico)	50	100	-	-	150
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	866	83	-2	-	947
Bestemmingsreserve opstallen Scoutinglandgoed	363	-	-240	-	123
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed	535	179	-	-	714
	2.211	362	-322	-	2.251
Totaal Bestemmingsreserves	3.104	525	-502	-	3.127
Bestemmingsfonds Verenigingsterreinen inzake Jisp	23	-	-	-	23
Totaal Eigen vermogen	4.580	614	-514	-	4.680

Vragen?



Bedankt!

Deze informatie is na te lezen in de notitie:

Financiële kaders van de Vereniging Scouting Nederland 2015

Vragen per email:

Financiële commissie: financielecommissie@scouting.nl

Philip Komen: philip.komen@scouting.nl