

# SPORTVISSERIJ NEDERLAND

## FINANCIIEEL JAARVERSLAG 2019

**Bilthoven, 9 april 2020**



**INHOUDSOPGAVE**

	Pagina
<b><u>BESTUURSVERSLAG</u></b>	3
<b><u>ALGEMEEN</u></b>	4
<b><u>JAARREKENING</u></b>	
Balans per 31 december 2019	5
Staat van baten en lasten over 2019	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
Geldstroom NOC*NSF	17
<b><u>CONTROLEVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT</u></b>	18
<b><u>BIJLAGEN</u></b>	
I Uitgebreid overzicht resultaat en begroting Sportvisserij Nederland 2019	20

## **BESTUURSVERSLAG 2019**

In 2019 zijn door Sportvisserij Nederland in samenwerking met federaties en hengelsportverenigingen tal van nieuwe activiteiten gestart en werden mooie resultaten gehaald.

Om het sportvissen bij de jeugd te promoten werden vloggers ingezet, veel vislessen op de basisscholen verzorgd en lokale evenementen in de zomervakantie georganiseerd (zomerviskaravaan). Meer dan twintig artikelen over het vissen in Nederland werden in buitenlandse hengelsportbladen gepubliceerd ter bevordering van het hengelsporttoerisme. Om het vissen onder vrouwen te promoten werd op RTL4 het nieuwe programma VISvrouwen uitgezonden. Ook alle reguliere voorlichtingsactiviteiten verliepen goed, evenals belangenbehartiging, handhaving en wedstrijdorganisatie.

Wat betreft het verbeteren van de mogelijkheden voor vis en sportvissers werden grote nieuwe projecten gestart. Zo werd door het Waddenfonds voor de komende vijf jaar 3,5 miljoen euro beschikbaar gesteld voor het verbeteren van het Lauwersmeergebied en Gronings-Drentse beken, de ontwikkeling van een zeeforelbestand en toeristische mogelijkheden (Vissen voor Verbinding). Ook in de Overijsselse Vecht startte een groot samenwerkingsproject om de mogelijkheden voor trekvisen te verbeteren (Swimway Vecht). En dankzij de bijdrage van NOC\*NSF / Nederlandse Loterij kon door federaties en Sportvisserij Nederland één miljoen euro worden besteed aan extra inzet voor vis en sportvissers.

Het aantal aangesloten sportvissers bij de hengelsportverenigingen groeide met bijna 20.000 personen. Samen met de Kleine VISpashouders kende Sportvisserij Nederland in 2019 maar liefst 594.515 aangesloten sportvissers.

Financieel werd in 2019 over een omzet van circa elf miljoen euro een positief resultaat behaald van 188.799 euro. Het geheel van werkzaamheden vond plaats onder verantwoordelijkheid van het bestuur binnen de door de ledenvergadering goedgekeurde begroting en jaarplan. Budgetten werden scherp bewaakt.

Qua baten waren er wezenlijk extra inkomsten uit de afdrachten door met name de ledengroei. Ook wat betreft onderzoek en Advisering waren er aanzienlijk meer bijdragen uit o.a. eerder genoemde projecten (Vissen voor Verbinding en Swimway Vecht).

Ten aanzien van de lasten zijn er hogere uitgaven voor met name personeelskosten, onderzoek en advisering, en voorlichting en controle. Deze extra uitgaven worden veroorzaakt en gedekt door eerdergenoemde projecten en bijdragen, extra ondersteuning voor en afdracht vanuit Sportvisserij Midwest Nederland en meer verenigingen die deelnemen aan de ledenadministratieservice.

Wat betreft de extra gelden NOC\*NSF / Nederlandse Loterij is het niet gelukt dit gehele budget in 2019 te besteden. Van deze uitgaven staat voorts nog ruim een kwart miljoen euro op de balans als subsidietoezegging aan federaties om de komende twee jaar drie (inter)nationale wedstrijdtrajecten te verbeteren.

De financiële positie van Sportvisserij Nederland is stevig. Liquiditeit en solvabiliteit zijn goed. De reserve is ruim en boven het door de ledenvergadering vastgestelde minimum van 4,5 miljoen euro. De ledenvergadering besluit op voorstel van het bestuur over eventuele besteding.

De financiële risico's zijn beperkt, doordat ruim 80% van de baten uit afdrachten van de sportvissers komt en het aantal aangesloten sportvissers stabiel is (ook in tijden van economische crisis of pandemie).

Voor 2020 wordt verder gewerkt aan het toekomstbestendig maken van de hengelsportorganisatie in Nederland, het uitvoeren van het jaarplan 2020 ten dienste van de sportvissers en het zo goed mogelijk omgaan met de effecten van de coronacrisis.

Ir. J.J.A. Bongers  
Directeur / secretaris Sportvisserij Nederland

## ALGEMEEN

### Vergelijkende cijfers

De opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening Sportvisserij Nederland over 2018 welke is opgesteld in april 2019. Bij deze jaarrekening is een controleverklaring verstrekt door Van Oers Audit te Breda.

### Vaststelling jaarrekening 2018

De algemene ledenvergadering van Sportvisserij Nederland heeft de jaarrekening 2018 van Sportvisserij Nederland op 22 juni 2019 vastgesteld. Het resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg €84.625 positief.

Conform het voorstel is door de ledenvergadering besloten van het resultaat € 50.000 toe te voegen aan het bestemmingsreserve Weerbaarheid en het restant toe te voegen aan de Algemene Reserve.

**JAARREKENING**

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

*(na resultaatbestemming)*

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<u>Materiële vaste activa</u>	1			
Hard- en software		215.877		274.373
Inventaris		50.062		50.583
Voer- en vaartuigen		26.399		44.227
			292.338	369.183
<b>Vlottende activa</b>				
<u>Vorderingen</u>	2			
Debiteuren	3	137.958		172.323
Overige vorderingen en overlopende activa	4	1.447.215		1.345.029
			1.585.174	1.517.352
<u>Liquide middelen</u>	5		7.935.926	7.174.376
			<u>9.813.437</u>	<u>9.060.911</u>

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018		
		€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>	6		6.074.838		5.886.039
<b>Kortlopende schulden</b>	7				
Crediteuren		328.103		458.324	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8	207.930		197.787	
Overige schulden en overlopende passiva	9	<u>3.202.566</u>		<u>2.518.761</u>	
			3.738.599		3.174.872
			<u>9.813.437</u>		<u>9.060.911</u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

		<b>Resultaat</b>	<b>Bijgestelde</b>	<b>Vershil</b>	<b>Resultaat</b>
		<b>2019</b>	<b>Begroting</b>	<b>begroting/resultaat</b>	<b>2018</b>
		€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Afdrachten (VISpas/Kleine VISpas)		<b>8.912.801</b>	8.541.500	371.301	8.044.920
Algemeen / vereniging		<b>25.920</b>	20.000	5.920	26.762
NOC*NSF / Nederlandse loterij	11	<b>1.197.382</b>	1.200.000	-2.618	1.194.559
Onderzoek en Advisering		<b>197.024</b>	110.000	87.024	177.888
Communicatie		<b>583.247</b>	600.000	-16.753	572.702
Educatie		<b>1.210</b>	5.000	-3.790	6.980
Wedstrijden		<b>56.398</b>	80.000	-23.602	68.997
		<b>10.973.983</b>	10.556.500	417.483	10.092.808
<b>Lasten</b>					
Algemeen / vereniging		<b>215.653</b>	190.000	-25.653	177.145
NOC*NSF Contributie	12	<b>125.250</b>	140.000	14.750	137.596
NOC*NSF Besteding extra gelden	13	<b>871.173</b>	1.060.000	188.827	883.232
Belangenbehartiging		<b>93.203</b>	85.000	-8.203	63.202
Onderzoek en Advisering		<b>607.573</b>	505.000	-102.573	364.968
Visdocumenten en controle		<b>1.704.518</b>	1.635.000	-69.518	1.692.139
Communicatie		<b>1.729.246</b>	1.690.000	-39.246	1.749.298
Educatie		<b>35.966</b>	40.000	4.034	36.667
Wedstrijden		<b>539.279</b>	515.000	-24.279	396.699
		<b>5.921.861</b>	5.860.000	-61.861	5.500.946
Personeelskosten	10	<b>3.890.631</b>	3.725.000	-165.631	3.533.154
Afschrijvingen materiële vaste activa		<b>156.092</b>	160.000	3.908	158.459
Overige bedrijfskosten		<b>829.262</b>	815.000	-14.262	840.667
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<b>4.875.985</b>	4.700.000	-175.985	4.532.281
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<b>176.137</b>	-3.500	179.637	59.582
Financiële baten en lasten		<b>12.662</b>	5.000	4.784	1.061
<b>Saldo na financiële baten en lasten</b>		<b>188.799</b>	1.500	184.421	60.643
Verkoop / Koerswijziging effecten		<b>0</b>	0	0	23.982
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>188.799</b>	1.500	184.421	84.625
<b>Resultaatbestemming:</b>					
- toevoeging bestemmingsreserve		<b>50.000</b>			50.000
- toevoeging algemene reserve		<b>138.799</b>			34.625
		<b>188.799</b>			84.625

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Algemeen**

#### Doel en activiteiten

1. De vereniging heeft tot doel:
  - a. het op nationaal en internationaal niveau behartigen van de belangen van de Nederlandse sportvisserij als vorm van recreatie, zulks ten behoeve van de leden (federaties), de buitengewone leden (landelijke specialistenorganisaties), de aangesloten hengelsportverenigingen, de aangesloten sportvissers en alle overige personen, die in Nederland de sportvisserij beoefenen;
  - b. de inzet hierbij is te komen tot optimale mogelijkheden voor de sportvissers en een goede en gevarieerde visstand in de zee, kust- en binnenwateren van Nederland.
  
2. Zij tracht dit doel in samenwerking met de leden (federaties), de buitengewone leden (landelijke specialistenorganisaties) en de bij hen aangesloten hengelsportverenigingen en sportvissers onder meer te bereiken door:
  - a. nationaal sportvisserij beleid te formuleren en uit te dragen;
  - b. sportvisserijbelangen te behartigen;
  - c. samen te werken met andere relevante nationale en internationale organisaties;
  - d. de Nederlandse sportvisserij te vertegenwoordigen in relevante nationale en internationale overlegplatforms;
  - e. voorlichting, PR en promotie op nationaal niveau te verzorgen;
  - f. relevante kennis en informatie te verzamelen;
  - g. kaderleden van de gehele organisatie te informeren over relevante ontwikkelingen;
  - h. kaderleden van de gehele organisatie relevante kennis en opleidingen aan te bieden;
  - i. leden federaties, buitengewone leden landelijke specialistenorganisaties en aangesloten hengelsportverenigingen waar nodig bij hun werkzaamheden te ondersteunen;
  - j. naar derden tegen vergoeding van kosten relevante diensten te verlenen en kennis te verstrekken;
  - k. nationaal gewenste sportvisserij activiteiten te realiseren;
  - l. nationale sportvisserijdocumenten uit te geven;
  - m. nationale en internationale viswedstrijden (mede) te organiseren.
  
3. De vereniging beoogt een ideële doelstelling te hebben. De vereniging heeft geen winstoogmerk.

#### Als bestuurders van Sportvisserij Nederland treden op:

- |  |                         |
|--|-------------------------|
| - M.J.P. van Kampen-Nouwen (voorzitter)            | - O.P. Veldman          |
| - P.P.H. Blommers (vice voorzitter / communicatie) | - J. Telleman           |
| - M.E. Hölterhoff (penningmeester)                 | - J.H. van de Bovenkamp |
| - J.J.A. Bongers (directeur/secretaris)            | - B.H. van Til          |
|  | - W.M.A. van Gils       |
|  | - N.C.P. van Schayck    |



## **Algemene waarderingsgrondslagen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn C1 “Kleine organisaties-zonder-winststreven” die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving..

De waarderingsgrondslagen zijn ten opzichte van het voorgaande boekjaar ongewijzigd gebleven, met uitzondering van onderstaand genoemde stelselwijzigingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

### Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

## **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De kosten van groot onderhoud worden verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief volgens de componentenbenadering. Bij de componentenbenadering worden kosten voor groot onderhoud beschouwd als investeringen die voor activering in aanmerking komen en vervolgens worden afgeschreven over de termijn van de gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon.

### Stelselwijziging

Tot en met het boekjaar 2018 werden kosten verband houdende met groot onderhoud ten laste van het resultaat gebracht. Met ingang van het boekjaar 2019 is deze wijze van verwerken niet meer toegestaan door de Raad voor de Jaarverslaggeving. In verband hiermee worden de kosten van groot onderhoud verwerkt volgens de componentenmethode op het moment van verwerking van het actief. Bij de componentenmethode worden belangrijke componenten onderkend die worden afgeschreven over de

verwachte gebruiksduur van het component. Het groot onderhoud aan deze componenten loopt hiermee, normaal gesproken, gelijk aan de verwachte gebruiksduur van het component.

De overgang naar de componentenmethode kan een belangrijke invloed hebben op het jaarresultaat en het eigen vermogen in het jaar dat groot onderhoud wordt gepleegd. De invloed is afhankelijk van de resterende (veronderstelde) boekwaarde van het belangrijke component op het moment van groot onderhoud welke als desinvestering wordt aangemerkt.

De stelselwijziging heeft geen effect op het vermogen en resultaat.

#### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Overige reserves

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves en de statutaire reserves, waaronder ook de bestemmingsreserves. Overige reserves zijn vrij uitkeerbaar.

#### Bestemmingsreserves

Sportvisserij Nederland geeft door middel van de benoeming van bestemmingsreserves aan op welke wijze de haar ter beschikking staande middelen worden aangewend.

Het gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan door het bestuur een bepaalde bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangemerkt als bestemmingsreserve. Het bestuur heeft de bevoegdheid om de bestemming weer op te heffen of af te wijzen.

Zowel de ontvangen baten als de bestedingen van de reserves worden via de staat van baten en lasten verwerkt en via bestemming van het saldo van baten en lasten op de bestemmingsreserves gemuteerd.

### Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### Baten

Onder de baten worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte of te brengen bedragen voor het lidmaatschap van Sportvisserij Nederland, alsmede voor geleverde verenigingsdiensten en subsidieopbrengsten.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar dat deze baten worden ontvangen. Indien deze baten in het verslagjaar nog niet volledig zijn besteed, zijn de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserves.

#### Lasten

De bestedingen worden als last verantwoord in het verslagjaar dat deze bestedingen plaatsvinden. Via bestemming van het saldo van baten en lasten worden deze bestedingen in dat verslagjaar ten laste van de desbetreffende bestemmingsreserves gebracht.

#### Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde.

De dekkingsgraad van het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2019 volgens opgave van het fonds 99,2%. Op basis van de uitvoeringsovereenkomst heeft de vereniging geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Ultimo 2019 (en 2018) waren er voor de vereniging geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

#### Financiële baten en lasten

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

#### Belastingen resultaat

De vereniging is vrijgesteld van vennootschapsbelasting over het resultaat.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**Vaste activa**

1 Materiële vaste activa

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	Hard- en software €	Inventaris €	Voer- en Vaartuigen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2019				
Aanschafwaarden	1.102.447	511.183	266.875	1.880.505
Cumulatieve afschrijvingen	-828.075	-460.600	-222.647	-1.511.322
Boekwaarden	<u>274.373</u>	<u>50.583</u>	<u>44.227</u>	<u>369.183</u>
Mutaties				
Investerings	59.410	19.168	5.507	84.084
Desinvestering	-431.244	-139.022	0	-570.265
Afschrijvingen materiële vaste activa	-117.727	-15.030	-23.336	-156.092
Afschrijving desinvestering	<u>431.065</u>	<u>134.363</u>	<u>0</u>	<u>565.428</u>
Saldo	<u>-58.496</u>	<u>-521</u>	<u>-17.829</u>	<u>-76.845</u>
Stand per 31 december 2019				
Aanschafwaarden	730.613	391.329	272.382	1.394.324
Cumulatieve afschrijvingen	-514.737	-341.267	-245.983	-1.101.986
Boekwaarden	<u>215.877</u>	<u>50.062</u>	<u>26.399</u>	<u>292.338</u>
Afschrijvingspercentages	<u>25%</u>	<u>20%</u>	<u>25%</u>	

**Vlottende activa**

2 Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3 <u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	137.958	175.201
Voorziening wegens oninbaarheid	<u>0</u>	<u>-2.878</u>
	<u>137.958</u>	<u>172.323</u>

Onder de debiteuren zijn geen vorderingen opgenomen met een resterende looptijd langer dan een jaar.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
4 <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten visdocumenten 2020	664.598	795.693
Vooruitbetaalde diverse kosten	310.123	274.224
Nog te ontvangen rente	258	495
Nog te ontvangen afdrachten VISpas	296.542	257.136
Nog te ontvangen subsidie Visboerderij Ichtyoponics	2.655	16.156
Lening Transitie/visstandsonderzoek IJsselmeer	150.000	0
Diversen	<u>23.038</u>	<u>1.324</u>
	<u>1.447.215</u>	<u>1.345.029</u>

Alle overige vorderingen en overlopende activa hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
5 <u>Liquide middelen</u>		
ING Bank N.V.	7.048.943	6.287.997
Rabobank	886.100	886.054
Kas	<u>883</u>	<u>326</u>
	<u>7.935.926</u>	<u>7.174.376</u>

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>6 Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	5.074.838	4.936.039
Bestemmingsreserve Weerbaarheid	500.000	500.000
Bestemmingsreserve Verhuiskosten / Eigen Kantoorgebouw	500.000	450.000
	<u>6.074.838</u>	<u>5.886.039</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	4.936.039	4.901.414
Toevoeging vanuit saldo baten en lasten	188.799	84.625
Toevoeging aan reserve Weerbaarheid	0	0
Toevoeging aan reserve Verhuiskosten / Eigen Kantoorgebouw	-50.000	-50.000
Stand per 31 december	<u>5.074.838</u>	<u>4.936.039</u>

Door de algemene ledenvergadering d.d. 10/06/17 is vastgesteld dat de algemene reserve minimaal € 4.500.000 dient te zijn, teneinde aan alle personele en overige verplichtingen te kunnen voldoen en over voldoende solvabiliteit en liquiditeit te kunnen beschikken.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Weerbaarheid</u>		
Stand per 1 januari	500.000	500.000
Toevoeging vanuit saldo baten en lasten	0	0
Bestedingen		
Stand per 31 december	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Deze reserve is bestemd als weerstandskapitaal om tegenwicht te kunnen bieden aan mogelijke grootschalige negatieve publiciteitsacties tegen de sportvisserij. Jaarlijks wordt ter vulling een bedrag ad € 50.000 toegevoegd tot de maximaal gewenste omvang van de reserve ad € 500.000 is bereikt (ALV 10/06/17).

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<u>Bestemmingsreserve Eigen Kantoorgebouw</u>		
Stand per 1 januari	450.000	400.000
Toevoeging vanuit saldo baten en lasten	50.000	50.000
Bestedingen	-	-
Stand per 31 december	<u>500.000</u>	<u>450.000</u>

Huur betekent in de loop der jaren een vorm van kapitaalvernietiging. Voor eventuele aanschaf of nieuwbouw van eigen kantoorruimte zal uit eigen middelen ongeveer € 1.000.000 moeten worden opgebracht. Daarnaast zijn aanzienlijke, diverse kosten gemoeid met een verhuizing.

Waar het jaarresultaat het toelaat zal na akkoord van de algemene ledenvergadering ter vulling een bedrag aan de bestemmingsreserve Verhuiskosten / Eigen Kantoorgebouw worden toegevoegd (ALV 07/06/08 en ALV 08/06/13).

#### **Voorstel resultaatbestemming**

Het positief saldo van baten en lasten over 2019 bedroeg € 188.799,00.

Voorgesteld wordt aan de algemene ledenvergadering om € 50.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Verhuiskosten / Eigen Kantoorgebouw en het restant toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Dit is als zodanig reeds in de jaarrekening van 2019 verwerkt.

**7 Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>8 <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u></b>		
Pensioenen	0	0
Loonheffing en sociale premies	<u>207.930</u>	<u>197.787</u>
	<u>207.930</u>	<u>197.787</u>

**9 Overige schulden en overlopende passiva**

Vooruitontvangen Kleine VISpas 2020	401.209	411.961
Nog te betalen diverse kosten	264.458	275.999
Nog te betalen subsidie Verbetering Sportvisserijmogelijkheden*	82.202	120.647
Nog te betalen subsidie NOC NSF Gelden	276.415	0
Vooruitontvangen subsidie Droomfonds	0	70.647
Vakantiegeldverplichting	136.462	117.182
Vakantiedagenverplichting	68.016	72.877
Tussenrekening Nachtvistoestemming + derde hengel 2020	678.041	536.936
Tussenrekening ledenservice Middelgrote HSVen 2020	1.148.812	800.552
Tussenrekening online VISpassen 2020	138.003	105.827
Overig	<u>8.947</u>	<u>6.133</u>
	<u>3.202.566</u>	<u>2.518.761</u>

\*Dit betreft alle toegezegde subsidies van de regeling Verbetering Sportvisserijmogelijkheden per 31/12/2019 c.q. 31/12/2018.

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Huurverplichtingen

De vereniging heeft huurovereenkomsten gesloten met derden voor de huur van een kantoorpand te Bilthoven (netto 1.837 m<sup>2</sup>, bestaande uit 1.457 m<sup>2</sup> kantoorruimte/magazijn en 380 m<sup>2</sup> bedrijfshal) en 30 parkeerplaatsen. De huurovereenkomst heeft een jaarlijkse huursom van € 233.469. Het contract loopt tot 31-10-2021 en wordt telkens met 2 jaar verlengd.

Operational leaseverplichtingen

De vereniging is operational leaseverplichtingen aangegaan voor kopieerapparatuur voor een bedrag van € 41.745 per jaar. Alle contracten (inclusief meer kopieën) zijn bij één maatschappij onder 1 contract bij elkaar gebracht. Het betreft een verplichting met een resterende looptijd van 5 jaar, huurtermijn ingaande per 29-5-2019. Tevens is er een leaseverplichting aangegaan voor telefonie voor een bedrag van € 11.632 per jaar. Dit contract is bij dezelfde maatschappij aangegaan als de kopieerapparatuur. Dit betreft een verplichting met een resterende looptijd van 1 jaar, huurtermijn ingaande per 1-10-2015.

Bankgaranties

Er zijn momenteel geen bankgaranties afgegeven.



**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
10 <u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	2.860.673	2.611.606
Sociale lasten	451.717	408.346
Pensioenlasten	354.747	322.068
Overige personeelskosten	223.495	191.133
	<u>3.890.631</u>	<u>3.533.154</u>

Voor 2019 waren er krachtens de CAO reguliere jaarlijkse periodieke verhogingen voor medewerkers die nog niet aan het eind van hun salarisschaal zitten. Tevens is conform de CAO in juli 2019 de stijging van de BBRA-schalen met 2% doorgevoerd.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2019 waren gemiddeld 47,9 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (fte's) (2018: 46,35).

**GELDSTROOM NOC\*NSF**

<b>Baten</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Begroot</b>
	<b>2019</b>	<b>2019</b>
	€	€
11 Basis financiering		
1.1 Loterijgelden	1.197.382	1.200.000

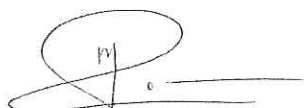
**GELDSTROOM NOC\*NSF**

<b>Lasten</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Begroot</b>
	<b>2019</b>	<b>2019</b>
	€	€
12 Contributiebetaling	125.250	140.000
13 Extra besteding organisatie ontwikkeling	70.057	100.000
Extra besteding automatisering	94.637	100.000
Extra besteding lood	62.537	50.000
Extra besteding sportvisserijdeelname	229.335	250.000
Extra besteding bevisbaarheid	61.045	300.000
Extra besteding wedstrijden	313.000	200.000
Extra besteding overig	40.562	60.000
	<u>871.173</u>	<u>1.060.000</u>

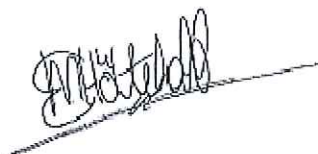
Bilthoven, 9 april 2020  
Sportvisserij Nederland

Het bestuur, vertegenwoordigd door:

Voorzitter:  
M.J.P. van Kampen-Nouwen



Penningmeester:  
M.E. Hölterhoff



Directeur:  
J.J.A. Bongers



Postbus 2039, 4800 CA BREDA

Aan het bestuur van  
Sportvisserij Nederland  
Postbus 162  
3720 AD BILTHOVEN

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2019**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Sportvisserij Nederland te Gemeente De Bilt gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Sportvisserij Nederland op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Sportvisserij Nederland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## **B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ- Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De met governance belaste personen zijn verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vereniging.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen, en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Breda, 14 april 2020  
Van Oers Audit B.V.

Digitaal ondertekend door H.C. van Dongen MSc. RA

Dossier: RH/106126/10862

# Budgetoverzicht Sportvisserij Nederland resultaat 2019

BATEN		Resultaat 2019	Begroting 2019
1	Bijdragen VISpas (incl. jeugd, zee en extra)	€ 7.641.430,00	€ 7.325.000,00
2	Ledenadministratie Service	€ 508.470,05	€ 475.000,00
3	Nachtvis Toestemming en Derde Hengel	€ 262.545,50	€ 200.000,00
4	Retouren dubbele afdracht	€ (56.512,21)	€ (30.000,00)
5	Bijdragen Kleine VISpas	€ 541.293,50	€ 550.000,00
6	Administratiekosten Kleine VISpas	€ 33.560,50	€ 35.000,00
7	Retouren Kleine VISpas	€ (3.520,81)	€ (5.000,00)
8	Vergoeding Post.NL voor verkoop Kleine VISpas	€ (8.373,25)	€ (10.000,00)
9	Overig / afdr. specialisten org.	€ (6.091,92)	€ 1.500,00
<b>10</b>	<b>Afdrachten</b>	<b>€ 8.912.801,36</b>	<b>€ 8.541.500,00</b>
<b>11</b>	<b>NOC NSF</b>	<b>€ 1.197.382,00</b>	<b>€ 1.200.000,00</b>
12	Sportvisserij loterij	€ 20.970,40	€ 20.000,00
13	Overig	€ 4.950,00	€ -
<b>14</b>	<b>Algemeen/vereniging</b>	<b>€ 25.920,40</b>	<b>€ 20.000,00</b>
15	Bijdragen project visstand/sportvisserij/VBC's	€ 41.379,17	€ 80.000,00
16	Bijdragen project kort advies	€ 11.200,00	€ 10.000,00
17	Bijdragen Waddenfonds Vissen voor Verbinding	€ 104.694,97	€ -
18	Overige bijdragen	€ 39.750,00	€ 20.000,00
<b>19</b>	<b>Onderzoek &amp; Advisering</b>	<b>€ 197.024,14</b>	<b>€ 110.000,00</b>
20	VISblad abonnementen	€ 558.732,51	€ 565.000,00
21	Levering voorlichtingsmateriaal	€ 21.506,41	€ 25.000,00
22	Overig	€ 3.008,55	€ 10.000,00
<b>23</b>	<b>Communicatie</b>	<b>€ 583.247,47</b>	<b>€ 600.000,00</b>
<b>24</b>	<b>Educatie</b>	<b>€ 1.210,00</b>	<b>€ 5.000,00</b>
25	Wedstrijden sponsoring	€ 5.500,00	€ 10.000,00
26	Wedstrijden bijdragen deelnemers	€ 50.898,06	€ 70.000,00
<b>27</b>	<b>Wedstrijden</b>	<b>€ 56.398,06</b>	<b>€ 80.000,00</b>
<b>28</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>€ 12.661,95</b>	<b>€ 5.000,00</b>
<b>Totaal baten</b>		<b>€ 10.986.645,38</b>	<b>€ 10.561.500,00</b>

**LASTEN**

	<b>Resultaat 2019</b>	<b>Begroting 2019</b>
29 Algemeen/vereniging	€ 167.153,02	€ 150.000,00
30 Lidmaatschap NOC*NSF	€ 125.250,00	€ 140.000,00
31 Extra incidentele uitgave tgv NOC*NSF bijdrage	€ 871.172,66	€ 1.060.000,00
32 Lidmaatschap EAA	€ 48.500,00	€ 40.000,00
<b>33 Algemeen/vereniging</b>	<b>€ 1.212.075,68</b>	<b>€ 1.390.000,00</b>
34 Samenwerkingsverbanden	€ 52.504,00	€ 50.000,00
35 Overige kosten	€ 40.699,24	€ 35.000,00
<b>36 Belangenbehartiging</b>	<b>€ 93.203,24</b>	<b>€ 85.000,00</b>
37 Externe onderzoeken/advies	€ 57.158,59	€ 75.000,00
38 Bijdrage Fonds Verbetering Sportvisserijmog.	€ 98.708,95	€ 100.000,00
39 Projectkosten visstandbeheer/sportvisserijvisies	€ 117.074,76	€ 60.000,00
40 Projectkosten kort advies	€ 15.841,94	€ 25.000,00
41 Project Waddenfonds Vissen voor Verbinding	€ 56.980,92	€ -
42 Project Droomfonds	€ 11.672,89	€ -
43 Bijdrage Markerwadden	€ 153.634,20	€ 150.000,00
44 Vissennetwerk	€ 8.345,89	€ 10.000,00
45 Databestanden	€ 33.141,87	€ 40.000,00
46 Bibliotheek/informatiecentrum	€ 31.152,72	€ 20.000,00
47 Overige kosten	€ 23.860,16	€ 25.000,00
<b>48 Onderzoek &amp; Advisering</b>	<b>€ 607.572,89</b>	<b>€ 505.000,00</b>
49 Kleine VISpas	€ 84.815,93	€ 75.000,00
50 VISpas	€ 529.459,70	€ 460.000,00
51 Landelijke Lijst Viswateren (papier/digitaal)	€ 92.109,39	€ 140.000,00
52 Ledenadministratie Service	€ 267.930,75	€ 250.000,00
53 Nachervis Toestemming en Derde Hengel	€ 70.760,38	€ 50.000,00
54 Centrale ledenregistratie	€ 154.923,78	€ 110.000,00
55 Wervingscampagne visdocumenten	€ 222.169,92	€ 225.000,00
56 Visrechten/machtigingen	€ 85.632,42	€ 100.000,00
57 Voorlichting/software/materialen controle	€ 50.211,77	€ 75.000,00
58 Bijdrage Fonds BOA Ondersteuning	€ 146.504,00	€ 150.000,00
<b>59 Visdocumenten en controle</b>	<b>€ 1.704.518,04</b>	<b>€ 1.635.000,00</b>
60 Jeugd	€ 272.415,97	€ 225.000,00
61 Televisie	€ 359.883,00	€ 350.000,00
62 Beurzen	€ 36.116,23	€ 40.000,00
63 Website/social media	€ 114.053,47	€ 100.000,00
64 Visionair	€ 52.223,08	€ 50.000,00
65 Visblad abonnement	€ 383.250,84	€ 400.000,00
66 Visblad 2x regio-editie	€ 454.246,40	€ 460.000,00
67 Sales promotions (webshop)	€ 29.409,60	€ 35.000,00
68 Drukwerk	€ 10.419,00	€ 15.000,00
69 Presentatiematerialen	€ 6.341,15	€ 5.000,00
70 Overige kosten	€ 10.886,92	€ 10.000,00
<b>71 Communicatie</b>	<b>€ 1.729.245,66</b>	<b>€ 1.690.000,00</b>

<b>LASTEN</b>		<b>Resultaat</b>		<b>Begroting</b>	
		<b>2019</b>		<b>2019</b>	
72	<i>Educatie</i>	€	35.965,86	€	40.000,00
73	Algemeen wedstrijden	€	178.196,59	€	135.000,00
74	Federatieve wedstrijdcoaches	€	44.305,60	€	75.000,00
75	Open NK's zoet	€	10.822,27	€	30.000,00
76	Nationale Teamcompetities zoet	€	33.995,43	€	30.000,00
77	Interlands zoet	€	178.498,06	€	130.000,00
78	NK's zout en selecties	€	13.122,17	€	25.000,00
79	Interlands zout	€	80.339,09	€	90.000,00
80	<i>Wedstrijden</i>	€	539.279,21	€	515.000,00
81	<i>Personeelskosten</i>	€	3.890.630,81	€	3.725.000,00
82	<i>Afschrijving materiële vaste activa</i>	€	156.092,37	€	160.000,00
83	Kantoorkosten	€	348.806,98	€	370.000,00
84	Beheer/onderhoud auto's/boten	€	56.354,67	€	45.000,00
85	Bureaunkosten	€	57.051,55	€	65.000,00
86	Telefoon, internet, porti	€	104.270,81	€	100.000,00
87	Bankkosten	€	90.222,59	€	90.000,00
88	Verzekeringen	€	22.445,30	€	25.000,00
89	Automatisering	€	150.110,36	€	100.000,00
90	Overige kosten	€	-	€	20.000,00
91	<i>Overige bedrijfskosten</i>	€	829.262,26	€	815.000,00
<b>Totaal lasten</b>		€	10.797.846,02	€	10.560.000,00
Koerswijziging effecten					
<b>RESULTAAT</b>		€	188.799,36	€	1.500,00



## 5.2. Toelichting financieel jaarverslag Sportvisserij Nederland 2019

In de bijlage van het financieel jaarverslag van Sportvisserij Nederland is een uitgebreid overzicht weergegeven van het resultaat en de begroting van Sportvisserij Nederland over 2019.

In deze toelichting wordt uitleg gegeven over de grotere afwijkingen tussen resultaat en begroting 2019. Hierbij wordt verwezen naar de regelnummers in het betreffende budgetoverzicht.

Over de besteding van de gelden geeft het Jaarverslag Sportvisserij Nederland 2019 vanzelfsprekend ook een uitgebreid overzicht.

### Baten

1) Bijdragen VISpas: hier zijn aanzienlijk extra baten gerealiseerd door een groei van het aantal aangesloten sportvissers met bijna 20.000 personen (incl. groei jeugdVISpas). Dit is een gevolg van uitgevoerde projecten als FishinginHolland, wervingscampagnes, handhaving, extra jeugdactiviteiten en inzet van vloggers naar jeugd. Ook de federaties en hengelsportverenigingen kennen derhalve een navenante stijging van de financiële baten. N.B. Het verschil in de 'Staat van Baten en Lasten over 2019' (blz. 7) tussen resultaat 2018 en resultaat 2019 heeft ook te maken met de afdrachtverhoging per 2019 voor de VISpas met 1 euro.

2) Ledenadministratie Service: hier zijn de baten gestegen door een toenemend aantal deelnemende hengelsportverenigingen. Totaal betrof het in 2019 245 verenigingen (+ 39) en 294.000 sportvissers (+ 36.000). Per saldo is deze dienst budgettair neutraal, doordat er direct toewijsbare kosten Ledenadministratie Service tegenover staan (nr. 52), een deel van de personeelskosten (nr. 81; ca. 2,5 fte) en een deel van de porti- en bankkosten (nrs. 86 en 87).

3) Extra toestemming nachtvissen / derde hengel: ook hiervan zijn de baten fors gestegen doordat in 2019 ruim 16.000 stuks meer zijn uitgeven (€ 3,50 administratiekosten voor SNL; € 6,50 respectievelijk € 21,50 inkomsten voor federaties). Deze groei kwam mede door publiciteit en verdergaande digitale verkrijgbaarheid.

10) Overig: deze negatieve baten onder overig worden veroorzaakt door een aantal kleinere posten zoals kopie VISpas, correctiefacturen van vorig jaar en de compensatie aan betreffende hengelsportverenigingen voor afschaffing van de zeeVISpas in 2019.

15) Bijdragen projecten visstandbeheer: deze inkomsten zijn minder dan begroot, omdat was ingeschat dat uit het vierjarig project Droomfonds Haringvliet (Nationale Postcodeloterij) in de afronding nog een surplus van 60.000 euro zou zijn. Dit was niet het geval vanwege overschrijding bij diverse onderdelen van het miljoenenproject Droomfonds Haringvliet van alle zes de partners (WNF, Natuurmonumenten, Staatsbosbeheer, Sportvisserij Nederland, Vogelbescherming en ARK).

17) Bijdrage Waddenfonds Vissen voor Verbinding: voor dit vijfjarig project in Lauwersmeer en Drentse beken (inrichting, visstandbeheer gericht op zeeforel en toeristische ontwikkeling) is na het opstellen van de begroting een subsidietoezegging gekomen vanuit het Waddenfonds voor een bedrag van 3,5 miljoen euro. Circa 1 miljoen euro hiervan komt naar Sportvisserij Nederland. Hier staan ook dezelfde kosten tegenover (nr. 41 out of pocket kosten; nr. 81 1 fte projectmedewerker). Over vijf hier zijn extra inkomsten dan begroot vanuit WNF voor steur onderzoek waar ook weer uitgaven tegen over staan.

20) VISblad abonnementen: dankzij wervingsacties weten we het aantal abonnementen (€12,95 per stuk) behoorlijk op niveau te houden.

Het totaal aan baten kwam in 2019 uit op bijna 11 miljoen euro. Circa 425.000 euro hoger dan begroot.

## Lasten

31) Besteding 1,06 miljoen extra NOC\*NSF gelden 2019: hiervoor is middels een door het bestuur vastgestelde regeling (23/01/2019) een budget van 500.000 euro voor federaties begroot en 560.000 voor Sportvisserij Nederland. Realisatie federaties 374.000 euro (waarvan 260.000 euro reservering verbetering drie wedstrijdtrajecten) en Sportvisserij Nederland 497.000 euro ofwel totaal 871.000 euro.

### *Federaties:*

- 200.000 euro voor maaien/harken (bevisbaarheid): gerealiseerd 61.000 euro omdat het voor veel federaties moeilijk was tijdig toestemming van de waterbeheerders te krijgen.
- 100.000 euro extra budget Fonds sportvisserijvoorzieningen (bevisbaarheid): hier zijn geen extra aanvragen van federaties en/of verenigingen binnengekomen. Bij bestuursbesluit op 06/09/2019 is dit budget toekend aan HSF GrDr voor uitbreiding van het wedstrijdtraject Veendam-Musselkanaal (*reservering*).
- 150.000 euro voor verbetering wedstrijdtrajecten: gerealiseerd 161.500 euro (*reservering* voor HSF LB verbetering Lateraalkanaal en voor HSF ZWN verbetering Kanaal door Voorne).
- 50.000 euro voor uitbouw federatieve wedstrijdteams: gerealiseerd 51.500 euro.

### *Sportvisserij Nederland:*

- 250.000 euro voor verhoging sportvisserijdeelname; gerealiseerd 229.000 euro. 39.000 euro besteed aan subsidiering extra jeugdactiviteiten federaties/verenigingen (budget 50.000 euro). 40.000 euro besteed aan nieuw project zomerVISkaravaan (jeugdactiviteiten op 22 locaties i.s.m. verenigingen). 45.000 euro besteed aan nieuw project voorlichting naar jeugd via vloggers. 75.000 euro besteed aan nieuw project televisieprogramma VISvrouwen op RTL4 (4 afleveringen en > 2 herhalingen), incl. organisatie 'ladies night' en vrije publiciteit. 30.000 euro besteed aan nieuw project Samen Vissen met ouderen (website, wervingsfolder bij 5.500 zorginstellingen, pilots) en sponsoring Peuterfonds voor activiteiten met minder validen.
- 50.000 euro voor afbouw loodgebruik: gerealiseerd 62.500 euro voor testen samenstelling loodalternatieven, levering gratis loodalternatieven voor events van federaties en verenigingen en extra voorlichting middels 80.000 leaflets voor verenigingscontroleurs en boa's.
- 100.000 euro voor automatisering: gerealiseerd 94.500 euro voor o.a. meertaligheid en gedragscode in app VISplanner, ontwikkeling fotografische Vissenscanner in app VISsengids, programma VISlesadministratie en diverse aanpassingen automatisering vanwege Algemene Verordening Gegevensbescherming.
- 50.000 euro voor ontwikkeling netwerk / kennis (overig): gerealiseerd 40.500 euro voor aanstelling buitengewoon hoogleraar Vis en Zoetwatersystemen aan WUR, start promotieonderzoek vismigratie en promotieonderzoek herintroductie steur.
- 100.000 euro voor organisatie ontwikkeling: gerealiseerd 70.000 euro voor onderzoek Mulier Instituut naar mening en behoeften hengelsportverenigingen, de organisatie van de themadag Toekomst Sportvisserij op Papendal en de inzet van de externe adviseurs Olfers en Rubingh.

39) Projectkosten visstandbeheer: deze post is hoger dan begroot, maar hier staan ook hogere baten tegenover (nr. 15 o.a. vanuit het nieuwe internationale project Swimway Vecht).

41) Project Waddenfonds Vissen voor Verbinding: door een subsidietoezegging vanuit het Waddenfonds na het opstellen van de begroting 2019 kon dit vijfjarig project -om de inrichting, bestand zeeforel en toerisme in Lauwersmeer en Drentse beken te verbeteren- worden opgestart. Hier staan navenante baten tegenover (nr. 17).

50) VISpas: de kosten zijn hier hoger dan begroot door het hogere aantal aangesloten sportvissers (verzending, bankkosten e.d.). Het is hier echter ook altijd lastig om alle kosten expliciet toe te rekenen, omdat deze niet altijd eenvoudig kunnen worden uitgesplitst (bijv. verzend- en bankkosten).

51) Landelijke lijst viswateren: deze post is te hoog begroot, omdat door de VISplanner app minder papieren driejarige boekjes hoefden te worden gedrukt en omdat abusievelijk ook voor 2019 is uitgegaan van een papieren aanvullingslijst (dit speelt pas in 2020 en 2021).

52) Ledenadministratie Service: door het grotere aantal deelnemende verenigingen en gestegen aantal aangesloten sportvissers kent deze post naast hogere baten (nr.2) ook hogere lasten.

53) Nachtvis Toestemming en Derde Hengel: door de verkoop van meer extra toestemmingen kent deze post naast hogere baten (nr. 3) ook hogere lasten.

54) Centrale ledenregistratie: dit betreft meerkosten voor ontwikkeling / nieuwe wensen ten aanzien van de automatisering en beveiliging van de data.

60) Jeugd: deze post eindigt hoger vanwege o.a. wederom een groot aantal vislessen (meer dan 600) op de basisscholen en het feit dat voorraden van materialen moesten worden aangevuld (lespakketten, vishengels e.d.).

73) Algemeen wedstrijden: deze post is hoger dan begroot o.a. doordat het kledingpakket voor internationale afvaardigingen is uitgebreid en vernieuwd, er vanwege trainingen in het buitenland extra kosten voor coaches waren, de prijzentaal voor nationale wedstrijden is uitgebreid (incl. het nieuwe NK Streetfishing) en voor het topsportgala een externe presentator (Sjoerd van Ramshorst) is ingehuurd.

74) Federatieve wedstrijdcoaches: deze post is onderschreden doordat het niet lukte in 2019 tot aanstelling van alle 13 federatieve jeugdcoaches te komen en sommigen pas later in het jaar zijn gestart.

77) Interlands zoet: deze post eindigt hoger o.a. doordat diverse WK's in 2019 plaatsvonden in Zuid-Afrika.

81) Personeelskosten: deze post komt hoger uit o.a. doordat een extra projectmedewerker voor het project Vissen voor Verbinding is aangetrokken inkomsten uit het Waddenfonds tegenover staan (nr. 17) en door inzet van een tijdelijk medewerker vanwege langdurige ziekte van een medewerker.

89) Automatisering: deze post, die vooral de primaire bedrijfsprocessen omvat, wordt steeds groter / belangrijker vanwege investeringen in noodzakelijke koppelingen tussen verschillende databestanden / programma's (efficiency, updates), extern beheer, beveiliging, bewakingssystemen en aanschaf van reserve hardware om snel te kunnen handelen bij uitval (beschikbaarheid / continuïteit).

Het totaal aan lasten kwam in 2019 uit op bijna 10,8 miljoen euro. Circa 240.000 euro hoger dan begroot.

### **Eindresultaat**

Aldus bedroeg het positief eindresultaat van Sportvisserij Nederland over 2019 een bedrag van 188.799 euro, daar waar een bedrag van 1.500 euro positief was begroot.

Sportvisserij Nederland kent geen winstoogmerk. Dit positief eindresultaat betreft 1,7 % van de omzet over 2019.