

12 Financiën en beheer

Het landelijk bestuur verzoekt de landelijke raad:

- a. Het bestuursverslag en de jaarrekening Scouting Nederland 2016 goed te keuren.
- b. Kennis te nemen van het advies van de financiële commissie.
- c. Kennis te nemen van het jaarverslag Scouting Nederland Fonds 2016.
- d. Kennis te nemen van het jaarverslag Scoutinglandgoed BV 2016.

12a Bestuursverslag en jaarrekening Scouting Nederland 2016

Inhoudsopgave

12a.1	Inleiding	77
12a.2	Doelstelling (statutair) van de Vereniging Scouting Nederland	77
12a.3	Samenstelling bestuur en directie per 31 december 2016	77
12a.4	Belangrijke besluiten 2016, landelijk bestuur en landelijke raad	77
12a.5	Beleidsvoornemens	80
12a.6	Verplichtingen boven de € 20.000 per jaar	80
12a.7	Bijdragen derden	81
12a.8	Nota van aanbidding jaarrekening Scouting Nederland 2016	82
12a.9	Jaarrekening Scouting Nederland 2016	88
12a.10	Accountantsverklaring	108
12a.11	Begroting Scouting Nederland 2017 en toelichting	111
12a.12	Overzicht investeringen en verenigingsterreinen 2016	118

12a.1 Inleiding

Met plezier biedt de Vereniging Scouting Nederland hierbij het bestuursverslag en de jaarrekening over 2016 aan, dat is opgesteld conform met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) 'Kleine organisaties zonder winststreven', waarbij het bieden van transparantie gewaarborgd is.

12a.2 Doelstelling (statutair) van de Vereniging Scouting Nederland

De doelstelling luidt als volgt:

Het bevorderen van het spel van verkennen 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.

De toekomstvisie van Scouting:

Scouting voegt aarde toe aan de samenleving door scouts uit te dagen zich te ontwikkelen en daarbij met elkaar veel plezier te beleven.

De Vereniging Scouting Nederland is een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Meer informatie hierover is te vinden op <https://www.scouting.nl/anbi>.

12a.3 Samenstelling bestuur en directie per 31 december 2016

Het bestuur bestaat volledig uit vrijwilligers. De bestuursfuncties zijn onbezoldigd. De termijn dat een bestuurder zitting kan hebben in het bestuur, is drie jaar. Deze periode kan maximaal twee maal verlengd worden. Samenstelling bestuur en directie per 31 december 2016:

D.J. (Jaap) Boot	Voorzitter
W.S. (Wieteke) Koorn	Vicevoorzitter
A.P.C.M. (Nic) van Holstein	Secretaris/penningmeester
W. (Wouter) Zilverberg	Internationaal commissaris
W. (Wendy) Beenakker	Internationaal commissaris
P. (Philip) Komen	Lid
L.A. (Lars) Wieringa	Lid
M.J. (Maurice) van der Leeden	Lid
S.F. (Fedde) Boersma	Directeur

12a.4 Belangrijke besluiten 2016, landelijk bestuur en landelijke raad

De democratische lijn binnen de vereniging loopt vanuit de leden in de groepen (groepsraad), naar de regio's (regioraad) en vervolgens naar de landelijke raad. De landelijke raad is het hoogste orgaan van de vereniging en neemt besluiten op hoofdlijnen, met betrekking tot beleid en financiën. Binnen de kaders van het gestelde beleid verzorgt het landelijk bestuur de verdere besluitvorming. De landelijke raad bestaat uit 49 leden (vanuit alle 46 regio's één lid en 3 leden vanuit het waterwerk) en komt twee keer per jaar bijeen. Het landelijk bestuur bestaat momenteel uit acht leden (waaronder een dagelijks bestuur met een voorzitter, vicevoorzitter en penningmeester) en komt acht tot tien keer per jaar bijeen.

De belangrijkste besluiten die het landelijk bestuur in 2016 heeft genomen

In de vergadering van 27 januari 2016:

- Het bestuur stelt het directiestatuut vast.
- Het bestuur besluit de huidige projectopdracht Scout-Up Your Summer 2016 in te trekken en te kijken of er een goed en haalbaar alternatief gevonden kan worden.
- Het bestuur stelt de projectopdracht Nawaka 2018 vast.
- Het bestuur stelt de projectopdracht Roverway 2018 vast.
- Het bestuur stelt het alcoholbeleid voor landelijke ledenactiviteiten vast.

In de vergadering van 9 maart 2016:

- Het bestuur stelt de financiële afrekening van het contingent World Scout Jamboree 2015 vast, inclusief de bestemming van het financieel overschot, en verleent daarbij decharge aan de projectleiders en penningmeester voor het gevoerde financiële beleid en beheer.
- Het bestuur stemt in met het aangepaste plan van aanpak voor Scout-Up Your Summer 2016.
- Het bestuur mandateert de vertegenwoordiging van het landelijk bestuur in de algemene vergadering van aandeelhouders van de Scoutinglandgoed BV, de jaarrekening 2015 van Scoutinglandgoed BV te bespreken en van goedkeuring te voorzien
- Het bestuur benoemt Eelco Last als projectleider Roverway 2018.
- Het bestuur stemt in met het voorstel voor afwijkende leeftijdsgrenzen voor Nederlandse deelnemers aan World Scout Moot en van drie leeftijdsgroepen te spreken: roverscouts (18 t/m 21 jaar), -coaches (22 en 23 jaar) en leiding (24 en 25 jaar).

In de vergadering van 13 april 2016:

- Het bestuur verleent decharge aan de projectleiders Scout-In15 en verleent de penningmeester Scout-In15 decharge voor het gevoerde financiële beleid.
- Het bestuur besluit Wendy Beenakker aan de landelijke raad van 11 juni 2016 voor te dragen als lid landelijk bestuur/internationaal commissaris WAGGGS.
- Het bestuur heeft besloten de aanstelling van de huidige directeur van Scouting Nederland niet te verlengen.
- Het bestuur stelt de projectopdracht Exploraxxion 2017 vast.
- Het bestuur stelt de eindrapportage Groepsontwikkeling vast en besluit deze ter kennisname aan de landelijke raad voor te leggen.
- Het bestuur stelt de rapportage activiteitenplannen Scouting Nederland 2015 vast en besluit deze ter kennisname aan de landelijke raad voor te leggen.
- Het bestuur stelt het bestuursverslag en de jaarrekening Scouting Nederland 2015 inclusief toelichting vast en besluit deze ter goedkeuring aan de landelijke raad voor te leggen.
- Het bestuur stelt het voorstel voor het meerjarenbeleid 2017-2019 vast en besluit dit ter goedkeuring aan de landelijke raad voor te leggen.

In de vergadering van 8 juni 2016:

- Het landelijk bestuur besluit Fedde Boersma per 15 mei 2016 te benoemen als directeur Scouting Nederland.
- Het landelijk bestuur benoemt Carola Luiten en Ivo Diepstraten als projectleiders Nawaka 2018.
- Het landelijk bestuur stelt de projectopdracht voor Scout-In17 vast.
- Het bestuur stemt in met het voorstel om in september 2016 een consultatiebijeenkomst te houden voor (plv) leden van de landelijke raad over de activiteitenplannen 2017.
- Het bestuur stemt in met het voorstel om de uitwerking en invulling van de #Scouting2025-ambities binnen de bestaande financiële ruimte en contributie te vertalen naar concrete activiteiten voor 2017.
- Het bestuur stemt in met de wijziging van het *Protocol grensoverschrijdend gedrag*.
- Het bestuur keurt het plan van aanpak en de begroting World Scout Moot 2017 goed.
- Het bestuur stemt in met het Memorandum of Understanding voor Roverway 2018.

In de vergadering van 14 september 2016:

- Het landelijk bestuur benoemt Natascha van den Pol en Leon Krauts als projectleiders Exploraxxion 2017.
- Het landelijk bestuur stemt in met het verzoek vanuit WOSM om Agora 2017 in Nederland te hosten.
- Het bestuur mandateert de vertegenwoordiging van het bestuur in de algemene aandeelhoudersvergadering van Scoutinglandgoed BV, in te stemmen met het vestigen van een recht van opstal voor de firma Liander voor het aanleggen van een stroomaansluiting.
- Het landelijk bestuur stelt de notitie vormgeving landelijke organisatie inclusief het bijbehorend formatieplaatje vast.
- Het landelijk bestuur gaat akkoord met de, naar aanleiding van de shared service agreement, voorgestelde aanpassingen van de projectopdrachten Roverway 2018 en Nawaka 2018.
- Het landelijk bestuur stelt de notitie *Privacybeleid* vast.

In de vergadering van 5 oktober 2016:

- Het bestuur benoemt Jeroen Jansen als projectleider Scout-In17.
- Het bestuur besluit Wieteke Koorn aan de landelijke raad voor te dragen als vicevoorzitter van Scouting Nederland.
- Het bestuur besluit Nic van Holstein voor herbenoeming als secretaris/penningmeester van het landelijk bestuur voor te dragen aan de landelijke raad.
- Het bestuur besluit Lars Wieringa voor herbenoeming als algemeen lid van het landelijk bestuur voor te dragen aan de landelijke raad.
- Het bestuur stelt de periodieke herziening van het huishoudelijk reglement van Scouting Nederland vast en besluit deze ter goedkeuring aan de landelijke raad voor te leggen.
- Het bestuur stelt de notitie *Internationaal in de vereniging* vast.
- Het bestuur stelt het activiteitenplan 2017 vast en besluit dit ter goedkeuring aan de landelijke raad voor te leggen.
- Het bestuur stelt de begroting Scouting Nederland 2017 en de nota van toelichting vast en besluit deze ter goedkeuring aan de landelijke raad voor te leggen.
- Het bestuur stelt de projectopdracht voor het Nederlands Contingent World Scout Jamboree 2019 vast.
- Het bestuur mandateert de vertegenwoordiging van het bestuur in algemene aandeelhoudersvergadering van Scoutinglandgoed BV, de begroting 2017 vast te stellen.
- Het bestuur mandateert de vertegenwoordiging van het bestuur in de algemene aandeelhoudersvergadering van Scoutinglandgoed BV, in te stemmen met de benoeming van Peter Messerschmidt als directeur Scoutinglandgoed BV.
- Het bestuur herbevestigt het onderschrijven van de Scenes charter, zoals gedaan in 2010.

In de vergadering van 7 december 2016:

- Het bestuur stemt in met de begroting Roverway 2018.
- Het bestuur benoemt Martijn de Man als medeprojectleider voor Scout-In17.
- Het landelijk bestuur keurt de fusie tussen Regio Carboonland en Regio Parkstad Limburg goed, onder voorbehoud van goedkeuring door de beide regioraden.

De belangrijkste besluiten die de landelijke raad in 2016 heeft genomen

In de vergadering van 11 juni 2016:

- De landelijke raad keurt het *Reglement overige commissies* met algemene stemmen goed.
- De landelijke raad keurt het bestuursverslag en jaarrekening Scouting Nederland 2015 met algemene stemmen goed en verleent decharge aan het landelijk bestuur en de penningmeester.
- De landelijke raad keurt het document *Van toekomstvisie naar praktijk* met algemene stemmen voor, goed als het meerjarenbeleid 2017-2019.

- De landelijke raad benoemt Wendy Beenakker met algemene stemmen als lid landelijk bestuur/internationaal commissaris, voor een (tussentijdse) termijn van 1,5 jaar.

In de vergadering van 10 december 2016:

- De landelijke raad stemt met algemene stemmen in met het invoeren van een (vrijwillig) buddysysteem voor nieuwe (plv) raadsleden.
- De landelijke raad stemt met algemene stemmen in met de periodieke herziening van het huishoudelijk reglement.
- De landelijke raad stemt met algemene stemmen in met het voorstel om het mandaat van de commissie Scoutinglandgoed te verlengen voor een periode van drie jaar (tot en met december 2019) of zoveel eerder als de bouwprojecten in deelproject A, B en C zijn afgerond.
- De landelijke raad stemt met algemene stemmen in met het activiteitenplan Scouting Nederland 2017.
- De landelijke raad keurt de begroting Scouting Nederland 2017 inclusief toelichting met algemene stemmen goed.
- De landelijke raad benoemt Wieteke Koorn met algemene stemmen als vicevoorzitter van het landelijk bestuur, voor een (tussentijdse) termijn van 2 jaar.
- De landelijke raad herbenoemt Nic van Holstein met 33 stemmen voor en 2 stemmen tegen, als penningmeester/secretaris van het landelijk bestuur, voor een (laatste) termijn van 3 jaar.
- De landelijke raad herbenoemt Lars Wieringa met 33 stemmen voor en 2 stemmen tegen, als algemeen lid van het landelijk bestuur, voor een (laatste) termijn van 1,5 jaar.

12a.5 Beleidsvoornemens

In 2016 is verder invulling gegeven aan de toekomstvisie zoals die in december 2015 is vastgesteld. Het participatieve proces om te komen tot de toekomstvisie is in 2016 voortgezet om een meerjarenbeleidsplan *Van toekomstvisie naar praktijk* voor de periode 2017-2019 te maken. Hierin is aangegeven wat de eerste stappen zijn die nodig zijn om onze droom voor 2025 waar te maken. Scouting voegt waarde toe aan de samenleving door scouts uit te dagen zich te ontwikkelen en daarbij met elkaar veel plezier te beleven.

We gaan richting 2025 extra inzetten op de volgende thema's:

- We stellen de ontwikkeling van jeugd centraal. We dagen ze uit te leren door hun grenzen te verleggen.
- We vinden samenwerken binnen en buiten Scouting belangrijk. We verbinden in de samenleving.
- We zijn een open organisatie. We zetten ons in voor meer diversiteit.
- We vertellen trots wie we zijn en wat we doen. We zijn zichtbaar met onze uitdagende activiteiten.
- We bouwen op de inzet van vrijwilligers van binnen en buiten Scouting. We bieden daarvoor verschillende vormen van vrijwilligerswerk.

In de tweede helft van 2016 is dit vertaald in het activiteitenplan voor 2017.

12a.6 Verplichtingen boven de € 20.000 per jaar

Verplichtingen van boven de € 20.000 per jaar, die niet in de balans zijn opgenomen.

Het gaat hier uitsluitend om meerjarige financiële verplichtingen die al dan niet stilzwijgend worden verlengd én die van invloed zijn op de uitgaven van het opvolgende jaar.

Op Scouting Nederland rustende afnameverplichting voor bij een leverancier opgeslagen goederen van € 100.000.

12a.7 Bijdragen derden

Wij danken in het bijzonder de onderstaande organisaties die Scouting Nederland in 2016 financieel steunden. Hiermee kreeg de maatschappelijke meerwaarde en zichtbaarheid van Scouting opnieuw een impuls.

Van onder andere de volgende organisatie en bedrijven werd in 2016 een bijdrage ontvangen:

- Nationale Postcode Loterij.
- Meeus



Scouting Nederland bedankt de Nationale Postcode Loterij en haar deelnemers voor de in 2016 ontvangen reguliere bijdrage van € 500.000. Een impuls die Scouting Nederland helpt om groei te realiseren in kwaliteit en kwantiteit.

Met de bijdrage van de Nationale Postcode Loterij kan Scouting Nederland meer uitdagende activiteiten bieden waarmee kinderen en jongeren zich persoonlijk kunnen ontwikkelen. Door jongeren uit alle lagen van de samenleving aan zich te binden, kan Scouting Nederland haar zichtbaarheid in de samenleving en maatschappelijke rol verder vergroten. Een mooi voorbeeld hiervan is de start van de nieuwe Leger des Heils Scoutinggroep in Amsterdam Zuid-Oost.

Daarnaast hebben we opnieuw kunnen investeren in de continuïteit van onze ruim 1.000 groepen, door deelprojecten zoals spelkwaliteit, bestuurscoaching en groepsontwikkeling. Ook konden we de waardering die we hebben voor onze ruim 25.000 Scoutingvrijwilligers delen met heel Nederland door een paginagrote bedankadvertentie in dagblad Metro.

Ook zijn in 2016 de toekomstvisie en bijbehorende vijf thema's verder uitgewerkt. Met betrokkenen uit het hele land is, in een werkateliervorm, gekeken welke ondersteuning de groepen nodig hebben om met de thema's aan de slag te gaan. De vervolgslag is gemaakt in de ondersteuningsconferentie om te bepalen hoe we hier vanuit de landelijke organisatie op kunnen aansluiten. Het geformuleerde meerjarenbeleid is vastgesteld voor de periode 2017-2019.

Onze toekomstvisie

Scouting voegt waarde toe aan de samenleving door scouts uit te dagen zich te ontwikkelen en daarbij met elkaar veel plezier te beleven.

De vijf toekomstthema's waar we mee aan de slag gaan, zijn:

- We stellen de *ontwikkeling* van jeugd centraal. We *dagen* ze uit te leren door hun grenzen te verleggen.
- We vinden *samenwerken* binnen en buiten Scouting belangrijk. We *verbinden* in de samenleving.
- We zijn een *open* organisatie. We zetten ons in voor meer *diversiteit*.
- We vertellen *trots* wie we zijn en wat we doen. We zijn *zichtbaar* met onze uitdagende activiteiten.
- We bouwen op de inzet van *vrijwilligers* van binnen en buiten scouting. We bieden daarvoor verschillende vormen van vrijwilligerswerk.

12a.8 Nota van aanbieding jaarrekening Scouting Nederland 2016

Inleiding

Hierbij biedt het landelijk bestuur u de jaarrekening 2016 aan, zoals vastgesteld op 12 april 2017. De accountant heeft deze gecontroleerd en goedgekeurd. De controleverklaring van de accountant is hierbij opgenomen. De jaarrekening is besproken met de financiële commissie van de landelijke raad. Het advies van de financiële commissie is bij de stukken van de landelijke raad gevoegd. Het landelijk bestuur legt aan de landelijke raad de jaarrekening 2016 ter goedkeuring voor. De jaarrekening 2016 heeft de volgende opbouw:

- Balans per 31 december 2016.
- Staat van baten en lasten 2016.
- Toelichting op de balans per 31 december 2016.
- Toelichting op de staat van baten en lasten 2016.
- De accountantsverklaring bij de jaarrekening 2016.
- Verenigingsterreinen/buitencentra.

In deze nota van aanbieding worden in algemene zin eerst een aantal opmerkingen over de jaarrekening gemaakt en op de financiële kaders van de vereniging Scouting Nederland.

Algemeen

In 2016 werd weer veel werk verzet binnen de vereniging. Separaat wordt aan de landelijke raad gerapporteerd over de activiteitenplannen 2016. Scouting groeit nog, de ledengroei zet ook in 2016 door, al vlakt de groei wel wat af. Duidelijk is dat 2016 gezien zou worden als een overgangsjaar van het oude naar het nieuwe meerjarenbeleid. Hierbij heeft de landelijke raad meegegeven om delen van het project groepsontwikkeling in te bedden in de staande organisatie. Er is een mix gezocht tussen afronding van lopende trajecten en starten van het nieuwe meerjarenbeleid met als doel het uitwerken van de toekomstvisie in concrete doelen en activiteiten. Anders dan in 2015 kende Scouting Nederland in 2016 geen grote landelijke ledenactiviteiten. Dit is ook terug te zien in diverse balansposten.

Het resultaat van de ScoutShop was weer beter dan verwacht. Er wordt binnen de vereniging nog steeds zeer kostenbewust gewerkt en goed gekeken naar nut en noodzaak van kosten. Hierdoor kon de exploitatie, ondanks de aanzienlijke aanloopverliezen van het Scoutinglandgoed, toch met een klein positief saldo worden afgesloten en was onttrekking vanuit de Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening niet noodzakelijk.

Leeswijzer

In overleg met de vaste accountant is er in het kader van de vergroting van de transparantie gekozen voor een wat aangepaste presentatie van informatie in de jaarrekening. Met name de inkomsten van de landelijke ledenactiviteiten vertonen door grote landelijke ledenactiviteiten jaarlijks grote schommelingen. Bij de opstelling van baten en lasten worden daarom voor een vergroting van het inzicht de reguliere verenigingsactiviteiten én de zelfstandige deexploitaties – die in beginsel budget-neutraal dienen te zijn – nu apart vermeld. In lijn hiermee zijn ook de Bestemmingsreserves in de toelichting op de balans op een logische manier geclusterd. Ten slotte worden in plaats van de winstbijdrage van de ScoutShop nu zowel de baten als de lasten in de Staat van baten en lasten vermeld.

In de jaarrekening van de vereniging zijn de deelexploitaties van de ScoutShop, de landelijke ledenactiviteiten, de verenigingsterreinen en TOES opgenomen. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) Kleine organisaties zonder winststreven, wat de volgende meerwaarde heeft:

- De boekhouding wordt volgens extern erkende methodes ingericht, waardoor ook de kwaliteit en continuïteit beter worden geborgd.
- De verantwoording van de vereniging wordt zowel op bestuurlijk als financieel vlak transparanter en dus beter controleerbaar.
- Door te voldoen aan deze richtlijn wordt volledig aangesloten bij regelgeving die van toepassing is op de jaarverslaggeving van organisaties zonder winstoogmerk.

Overzicht van verschillen Staat van baten en lasten over 2016

(Bedragen in duizenden euro's)

	Begroting	Werkelijk	Verschillen
BATEN			
Contributie-opbrengst	2.370	2.354	-16
ScoutShop	219	269	50
Advertenties	31	31	-
Opbrengst rente en vermogen	8	9	1
Bijdragen Scouting Nederland Fonds	70	70	-
Bijdragen derden	509	509	-
Diverse baten	15	74	59
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.222	3.316	94
Verenigingsterreinen	-	-15	-15
Landelijke ledenactiviteiten	-	6	6
TOES	-	-13	-13
Materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell	-	-2	-2
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-24	-24
Totaal van de baten	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	3.222	3.292	70
LASTEN			
Personeelskosten	1.631	1.590	-41
Afschrijvingen	109	74	-35
Afschrijving Voorraad ScoutShop	-	37	37
Dotatie voorziening groot onderhoud	24	24	-
Kosten accommodatie	37	58	21
Apparaatskosten	732	766	34
Activiteitenkosten	325	256	-69
Diverse lasten	20	12	-8
Kosten Scouting Magazine	243	250	7
Incidentele lasten	40	28	-12
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.161	3.095	-66
Totaal van de lasten	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	61	197	136
Resultaat deelnemingen	-	-156	-156
Exploitatiesaldo	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	61	41	-20

Baten

Door de iets lagere groei van het ledenaantal kwam de contributieopbrengst lager uit dan begroot. Door het vervallen van de extra contributie in het kader van groepsontwikkeling daalde zoals bekend de contributie per lid. De omzet en het resultaat van de ScoutShop verbeterde ten opzichte van zowel de begroting als van 2015. De doelgerichte marktwerking van nieuwe doelgroepen en de ledenstijging dragen daar aan bij. De verkoopmarge blijft verder goed en er wordt ingezet op verbetering van de Magento-webshops. Het Scouting Nederland Fonds droeg in 2016 bij aan de inbedding van het programma Groepsontwikkeling en de ontwikkeling van het nieuwe meerjarenbeleid. De bijdrage derden bestaat voornamelijk uit de reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij van € 500.000. In het Bestuursverslag is dit nader toegelicht. De Diverse baten zijn huuropbrengsten van de NTKC in het pand in Leusden een vergoeding voor het deel van de door Scouting Nederland voor NTKC verzorgde boekhouding. Met name door een aantal eenmalige baten die samenhangen met het 'opschonen' van de balans is deze post aanzienlijk hoger dan verwacht.

Lasten

De kosten van de ScoutShop bleven grotendeels binnen de begroting. Onder de lasten is wel een noodzakelijke afwaardering van de voorraad opgenomen, die is onttrokken aan de beschikbare Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop en waardoor het uiteindelijke resultaat niet is beïnvloed.

De meeste kosten ontwikkelen zich bij de vereniging in lijn met de begroting. Hierdoor was uiteindelijk geen onttrekking uit de Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening noodzakelijk. Bij de personeelskosten is door latere invulling van vacatures sprake van onderschrijding bij Directie en Support & Advies. Door het grotendeels wegvallen van de dekking vanuit de grote landelijke ledenactiviteiten dit jaar stijgen de personeelskosten van Communicatie en Service & Beheer. De Voorziening Ziektevervanging is ingezet voor ziektevervanging en anderzijds voor de gewenste HRM-mobiliteit. De afschrijvingen voor automatisering stijgen wel, maar zijn door de vertraging bij de invoering van de nieuwe automatiseringsoplossingen nog steeds wat lager dan begroot. De Accommodatiekosten zijn hoger dan begroot door diverse (kleine) onderhoudswerkzaamheden aan het kantoorpand en de aanschaf van nieuwe kantoorstoelen, vergadertafels en klein inventaris. Vermeldenswaardig is in dat verband de grondige reiniging van de gevel van het LSC. Bij de Apparaatskosten springen de Verzekeringen, de Communicatiekosten en de Overige apparaatskosten er dit jaar uit. De eerste is hoger door de afwikkeling in 2016 van de verhoging van de bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering. De tweede doordat een aantal onder de Activiteitenkosten voorziene kosten niet op Branding zijn geboekt. De laatste met name door eenmalige kosten voor merkenrecht. De kosten van Telefoon, porti en vracht en ook ICT zijn daarentegen fors gedaald en naar het zich laat aanzien structureel. De verschillende Activiteitenkosten ontwikkelden zich grotendeels binnen de begroting. Bij Spel werd een in 2016 voorzien onderzoek doorgeschoven naar 2017. Verder bleven bij HRM de kosten wat achter en vielen de kosten voor groepsontwikkeling en bestuurscoaching hoger uit. Ten slotte zijn onder het Gereserveerd werkbudget de kosten voor #Scouting2025 verantwoord.

Deelexploitaties

De deelexploitaties dienen ten minste budgetneutraal te zijn en eventuele resultaten zijn toegevoegd aan de desbetreffende Bestemmingsreserves. Door het wegvallen van Scout-Up Your Summer heeft TOES geen positief resultaat kunnen realiseren. Het verlies kon worden onttrokken aan een eerder gevormde bestemmingsreserve. De overige resultaten voldeden op totalen nadrukkelijk aan de doelstellingen. Voor de mutaties in de bestemmingsreserves van de deelexploitaties wordt verwezen naar de toelichting bij de balans.

Resultaat deelneming

Juni 2015 is Scoutinglandgoed BV opgericht. Het verslagjaar 2016 was het eerste volledige jaar. Het geplande grote evenement Scout-Up Your Summer vond in sterk afgeslankte vorm plaats. Doordat

een aantal voorzieningen nog niet aanwezig was, was het noodzakelijk te huren. Eén en ander heeft ertoe geleid dat het resultaat negatief was. Scouting Nederland heeft een 50% aandeel in het aandelenkapitaal van € 1.200.000. Het gepresenteerde resultaat deelneming betreft het 50% aandeel in het aanloopverlies van Scoutinglandgoed BV.

Financiële kaders van de Vereniging Scouting Nederland

De landelijke raad heeft in december 2014 de notitie Financiële kaders Vereniging Scouting Nederland 2015 vastgesteld. In deze notitie werden het financiële beleid van de vereniging en diverse financiële parameters geactualiseerd.

De financiële parameters:

- A. Omvang algemene reserve.
- B. Omvang eigen vermogen.
- C. Minimale solvabiliteit.
- D. Minimale liquiditeit.

A. Omvang algemene reserve

De omvang van de algemene reserve van het eigen vermogen dient minimaal gelijk te zijn aan de optelsom van:

- 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.

Dit geeft op basis van de jaarrekening 2016 het volgende beeld:

Gemiddelde totale lasten minus 50% contributieopbrengsten

(x € 1.000)

	2014	2015	2016	Totaal	Gemiddeld
Lasten	3.219	3.456	3.058	9.733	3.244
Contributie opbrengsten (50%)	1.378	1.434	1.177	3.989	1330
	1.841	2.022	1.881	5.744	1.914

Algemene reserve per 31-12-2016	€ 1.995.000
Gemiddelde lasten-/- 50% contributie afgelopen 3 jaar	€ 1.914.000

De algemene reserve van het eigen vermogen zit per 31 december 2016 € 81.000 (2015: € 136.000) boven dit normbedrag. Duidelijk is dat door het wegvallen van de extra contributie in het kader van groepsontwikkeling de contributieopbrengsten gedaald zijn.

Aan dit deelcriterium is in 2016 weer voldaan.

- 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)	€ 270.000
Bestemmingsreserve LLA (risico) per 31 -12-2016	<u>€ 185.000</u>

Vershil calamiteitenfonds	€ 85.000
---------------------------	----------

Wanneer de norm onder a) vermeerderd wordt met het verschil calamiteitenfonds komt het normbedrag op € 1.999.000. De algemene reserve van het eigen vermogen zit per 31 december 2016 € 4.000 onder dit normbedrag.

Aan dit criterium is net niet voldaan.

B. Omvang eigen vermogen

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.

Dit geeft het volgende beeld:

Totaal eigen vermogen per 31-12-2016, inclusief bestemmingsreserves:	€ 3.852.000
Boekwaarde vaste activa per 31-12-2016:	€ 2.456.000

Aan dit criterium is voldaan.

C. Solvabiliteit

Solvabiliteit is het totale eigen vermogen gedeeld door het balanstotaal en geeft inzicht of de organisatie in staat is op langere termijn aan zijn verplichtingen te voldoen. Een algemeen gangbare norm is een solvabiliteit van 25 tot 30%. De vereniging heeft echter gekozen voor een hogere norm, namelijk minimaal 50%.

- Eigen vermogen per 31 december 2016: € 3.852.000
- Balanstotaal per 31 december 2016: € 5.351.000
- Solvabiliteit 72%

Er is aan dit criterium voldaan.

D. Liquiditeit

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. In het algemeen is deze liquide als de liquiditeitsratio van een organisatie hoger is dan 1. Om flexibel in te kunnen spelen op ontwikkelingen is de norm van de vereniging vastgesteld op minimaal 125% (1.25).

- Vlottende activa (minus voorraden) per 31 december 2016: € 1.903.000
- Vlottende passiva per 31 december 2016: € 847.000
- Liquiditeit 225 %

Er is aan dit criterium voldaan.

Conclusie financiële positie

Op basis van bovengenoemde gegevens voldoen – met uitzondering van de waarde voor het calamiteitenfonds – de parameters voor 2016 aan de gestelde criteria.

Besluitvorming

Uit het gerealiseerde resultaat blijkt dat zorgvuldig met de middelen van de vereniging om is gegaan, waarbij er flexibel is ingespeeld op de actuele ontwikkelingen.

Aan de landelijke raad wordt voorgesteld om in te stemmen met het volgende:

- De jaarrekening 2016, bestaande uit de balans per 31 december 2016, de staat van baten en lasten 2016 en de toelichtingen hierop goed te keuren.
- Het landelijk bestuur decharge te verlenen voor het in 2016 gevoerde beleid.

12a.9 Jaarrekening Scouting Nederland 2016

Vereniging Scouting Nederland, Leusden
(alle bedragen in duizenden euro's)

Balans per 31 december 2016
Na bestemming van het resultaat

	31 december 2016	31 december 2015
ACTIVA		
(in duizenden euro's)		
Vaste activa		
Gebouwen en terreinen	1.983	1.763
Inventaris en apparatuur	121	71
Ontwikkelenkosten	-	9
	2.104	1.843
Financiële vaste activa		
Deelneming	352	508
Vlottende activa		
Vorraden	992	956
Vorderingen en overlopende activa	806	776
Geldmiddelen	1.097	1.438
	2.895	3.170
Totaal van de activa	5.351	5.521
PASSIVA		
(in duizenden euro's)		
Eigen vermogen		
Algemeen	1.995	1.993
bestemmingreserves	1.857	1.818
	3.852	3.811
Voorzieningen		
Voorzieningen overige bestemmingen	451	475
Langlopende schulden		
Leningen	201	90
Kortlopende schulden		
Crediteuren	224	111
Overige schulden en overlopende passiva	623	1.034
	847	1.145
Totaal van de passiva	5.351	5.521

Staat van baten en lasten over 2016
(in duizenden euro's)

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
BATEN			
Contributie-opbrengst	2.370	2.354	2.868
ScoutShop	1.671	1.788	1.747
Advertenties	31	31	31
Opbrengst rente en vermogen	8	9	10
Bijdragen Scouting Nederland Fonds	70	70	160
Bijdragen derden	509	509	696
Diverse baten	15	74	25
	<hr/> 4.674	<hr/> 4.835	<hr/> 5.537
Inkomsten verenigingsterreinen	750	676	760
Inkomsten landelijke ledenactiviteiten	781	206	3.955
Inkomsten TOES	46	14	62
Inkomsten materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell	-	-	13
Inkomsten afgesloten projecten	-	-	-
	<hr/> 1.577	<hr/> 896	<hr/> 4.790
Garantstelling ontwikkelkosten spelmateriaal (Scouting Ned. Fonds)	-	-	-
	<hr/> 6.251	<hr/> 5.731	<hr/> 10.327
LASTEN			
Personeelskosten	1.631	1.590	1.746
Scoutshop	1.452	1.519	1.497
Afschrijvingen	109	74	58
Afschrijving Voorraad ScoutShop	-	37	66
Dotatie voorziening groot onderhoud	24	24	24
Kosten accommodatie	37	58	64
Apparaatskosten	732	766	811
Activiteitenkosten	325	256	367
Diverse lasten	20	12	16
Kosten Scouting Magazine	243	250	244
Incidentele lasten	40	28	85
	<hr/> 4.613	<hr/> 4.614	<hr/> 4.978
Afschrijving St. Walrick nieuwbouw	-	53	53

Kosten Verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen)	-	21	47
Uitgaven verenigingsterreinen	750	617	666
Uitgaven landelijke ledenactiviteiten	781	200	3.885
Uitgaven TOES	46	27	38
Uitgaven materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell	-	2	2
Kosten afgesloten projecten	-	-	153
	<u>1.577</u>	<u>920</u>	<u>4.844</u>
Bijzondere waardevermindering Ontwikkelkosten spelmaterialen	-	-	-
Totaal van de lasten	<u>6.190</u>	<u>5.534</u>	<u>9.822</u>
Resultaat deelnemingen	-	-156	-118
Exploitatiesaldo	<u>61</u>	<u>41</u>	<u>387</u>
Resultaatbestemming			
Bestemmingen			
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	-	-38	-70
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool /Gilwell	-	-	-13
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	-	-187	-93
Bestemmingsreserve TOES	-	-	-24
Bestemmingsreserve Groei & dienstverlening	-	-	-71
Bestemmingsreserve opstellen Scoutinglandgoed	-	-100	-
Onttrekkingen			
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	-	42	-
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool /Gilwell	-	2	2
Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop	-	37	66
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	-	192	100
Bestemmingsreserve TOES	-	13	-
Exploitatie saldo na mutatie bestemmingsreserves	<u>61</u>	<u>2</u>	<u>284</u>

Waarderingsgrondslagen

De Jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJ C1) 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

Materiële Vaste activa

De mutaties in de boekwaarde van de vaste activa blijken uit de hierna opgenomen overzichten. Tevens zijn in deze overzichten ter informatie de cumulatieve aanschaffingskosten ('kostprijs') zichtbaar. Deze kostprijs betreft de aanschaffingskosten van de activa die aan het einde van het jaar nog aanwezig zijn en gebruikt worden. Bij gebouwen wordt deze inclusief de waarde van de grond genomen.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs minus eventuele investeringssubsidies, onder aftrek van afschrijvingen, gebaseerd op een vast percentage van de aanschaffingsprijs. De afschrijvingspercentages zijn bepaald, rekening houdend met de verwachte economische levensduur. De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

- Terreinen: geen afschrijving
- Gebouwen: 2,5 tot 5% per jaar
- Verbouwingen: 5 tot 10% per jaar
- Telefooncentrale e.d.: 10% per jaar
- Automatisering: 33,3% per jaar
- Inventaris 20% per jaar
- Boten Zeilschool: 5% per jaar

Bij de waardering wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde.

Ontwikkelkosten

Onder vaste activa zijn vanaf 2010 de ontwikkelkosten van de nieuwe spelmaterialen volgens de doorlopende leerlijn opgenomen. Waardering op basis van nominale waarde, onder aftrek van afschrijvingen op basis van vaste bedragen per verkocht artikel. Inmiddels ontwikkelt de verkoop van de spelmaterialen zich binnen de begroting en zijn geen bijzondere afwaarderingen meer nodig.

Financiële vaste activa Deelnemingen

Onder vaste activa is sinds juni 2016 de deelneming in Scoutinglandgoed BV opgenomen. Het betreft hier een niet geconsolideerde deelneming waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend en die tegen de vermogensmutatiemethode is gewaardeerd.

Overeenkomstig deze methode is deze deelneming in de balans opgenomen tegen het aandeel in de netto vermogenswaarde rekening houdend met haar aandeel in het aanloopverlies van de deelneming en haar aandeel in de directe mutaties in het eigen vermogen van de deelnemingen vanaf het moment van verwerving.

Vorraden

Vanwege de inkoop van partijen Scout specifieke producten zijn de voorraden hoog. De voorraden worden gewaardeerd tegen de kostprijs, zijnde inkoopprijs, of lagere opbrengstwaarde. Eventuele voorzieningen wegens incurantheid worden – voor zover nodig – separaat zichtbaar op de kostprijs van de voorraden in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Geldmiddelen

De geldmiddelen zijn vermeld op basis van de nominale waarde. Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Voorziening en Bestemmingsreserves

De voorzieningen en bestemmingsreserves worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Overige schulden en overlopende passiva

De waardering van de overige passiva geschiedt in het algemeen tegen nominale waarde, tenzij in de toelichting bij de betreffende post uitdrukkelijk anders wordt aangegeven.

Langlopende schulden

Waardering tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat in de balans rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald. Alle opbrengsten worden voor het bruto bedrag onder de baten opgenomen, tenzij uitdrukkelijk anders vermeld. Kosten die nodig zijn om bepaalde baten te realiseren, worden in de staat van baten en lasten als last gepresenteerd.

Contributieopbrengst

De contributieopbrengst heeft betrekking op de jaarlijkse landelijke contributie van de Scoutingleden na aftrek van verstrekte kortingen.

ScoutShop

De baten uit de ScoutShop hebben betrekking op de geleverde goederen uit verkopen Scoutshop exclusief verstrekte kortingen.

Bijdragen Scouting Nederland Fonds

Bijdragen uit het Scouting Nederland Fonds in 2016 voor inbedding Groepsontwikkeling en Project #Scouting2025.

Bijdragen derden

Bijdragen derden afkomstig van derden, met name de reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij.

Inkomsten verenigingsterreinen

De inkomsten uit verenigingsterreinen betreffen de in rekening gebrachte bedragen voor overnachtingen en overige inkomsten uit verenigingsterreinen .

Inkomsten landelijke ledenactiviteiten

De inkomsten uit landelijke ledenactiviteiten betreffen de ontvangen deelnemers- en medewerkersbijdragen en overige inkomsten.

Personeelskosten

Dit betreffen de salariskosten van medewerkers van het landelijk servicecentrum en de overige personeelskosten.

Kosten ScoutShop

De kosten van de ScoutShop hebben betrekking op de kostprijs en overige met de ScoutShop samenhangende overheadkosten.

Uitgaven landelijke ledenactiviteiten

De met landelijke ledenactiviteiten samenhangende kosten, waaronder kamperen en programma.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

(in duizenden euro's)

Materiele vaste activa

Totaaloverzicht

De recapitulatie van de ontwikkeling in de boekwaarde in het verslagjaar is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-15	Investerings 2016	Afschrijvingen 2016	Boekwaarde 31-12-16
Gebouwen en terreinen	1.763	373	153-	1.983
Inventaris en apparatuur	71	108	58-	121
Totaal	1.834	481	211-	2.104

Hierna volgt per categorie een verdere detaillering van de vaste activa.

Gebouwen en terreinen

De samenstelling van en de ontwikkeling in de boekwaarde in het verslagjaar is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-15	Investerings 2016	Afschrijvingen 2016	Boekwaarde 31-12-16
Landelijk niveau	454		-29	425
Buitenzorg, Baarn	177		-13	164
Gilwell Ada's Hoeve, Ommen	48	7	-6	49
Gilwell Ada's Hoeve (Project Leader)	267		-20	247
Naaldenveld (Sanitair gebouw)	-	336	-11	325
St. Walrick, Overasselt	424		-53	371
Overige verenigingsterreinen	393	30	-21	402
Totaal	1.763	373	-153	1.983

Inventaris, apparatuur, automatisering en aanhanger

De samenstelling van en de ontwikkeling in de boekwaarde in het verslagjaar is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-15	Investerings 2016	Afschrijvingen 2016	Boekwaarde 31-12-16
Landelijk niveau	67	106	-54	119
Overige verenigingsterreinen	4		-4	-
TOES	-	2		2
Totaal	71	108	-58	121

Opmerkingen

De afschrijvingskosten van de nieuwbouw voor St. Walrick wordt volledig bekostigd uit daartoe gevormde Bestemmingsreserves.

De afschrijvingskosten van de nieuwbouw van Ada's Hoeve wordt gedeeltelijk bekostigd uit daartoe gevormde Bestemmingsreserves.

De afschrijvingskosten van de schaapschuur en tractor van Eerde worden bekostigd uit een daartoe gevormde Bestemmingsreserve.

De afschrijvingskosten van het sanitairgebouw van Naaldenveld wordt bekostigd uit een daartoe gevormde Bestemmingsreserve.

Ontwikkelkosten

	Boekwaarde 31-12-15	Investerings 2016	Afschrijvingen 2016	Boekwaarde 31-12-16
Ontwikkelkosten	9	-	-9	-

Financiële vaste activa

Deelnemingen

De deelneming bestaat uit een in 2015 ingebracht 50 % aandeel van € 600.000 en de inbreng van Agio van € 26.000.

Door het aanloopverlies is er sprake van een negatief resultaat op de deelneming.

	Boekwaarde 31-12-15	Investerings 2016	Resultaat 2016	Boekwaarde 31-12-16
Deelneming	508	0	-156	352

Vlottende activa

Voorraden

De samenstelling is als volgt:

	31-12-16	31-12-15
Handelsvoorraden ScoutShop	1.021	956
Voorziening wegen incurantheid	29-	-
Totaal	992	956

Vorderingen en overlopende activa

Overeenkomstig de in april 2011 gedane toezeggingen door het Scouting Nederland Fonds werd in eerdere jaren vanwege de structureel achterblijvende verkopen van de spelmaterialen een garantstelling afgegeven. Van deze garantstelling wordt op korte termijn € 185.000 afgewikkeld. Een bedrag van € 64.000 wordt gezien als langlopend en is het maximum dat met verkopen de komende jaren nog aan marge gerealiseerd zou kunnen worden. De waardering van de overige activa geschiedt tegen de nominale waarde, tenzij in de toelichting bij de betreffende post uitdrukkelijk anders wordt aangegeven.

De samenstelling is als volgt:

	31-12-16	31-12-15
Leningen en voorschotten	20	12
Debiteuren:		
- Landelijk servicecentrum	19	25
- Rekening-courant Stichting Scouting Nederland Fonds	13	20
- Garantstelling ontwikkelkosten spelmaterialen Scouting Ned. Fonds	249	249
- ScoutShop	120	107
	401	401
- Overige vorderingen landelijk niveau	385	367
Totaal	806	776

Debiteuren landelijk servicecentrum

De specificatie is als volgt:

	31-12-16	31-12-15
Vorderingen uit:		
Afgelopen boekjaren	40	46
Af: voorziening voor oninbaar	-21	-21
Balanswaarde	19	25

Debiteuren Scout Shop

De specificatie is als volgt:

	31-12-16	31-12-15
Depothouders/verkooppunten	45	88
Postorders	83	39
	128	127
Af: voorziening voor oninbaar	-8	-20
Balanswaarde	120	107

Geldmiddelen

De geldmiddelen zijn vermeld op basis van de nominale waarde. Opgemerkt zij dat het betalingsverkeer van de Vereniging loopt over ING- en Rabobank rekeningen. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA**Eigen vermogen**

	Stand per 31-12-2015	Bij	Af	Vrijval	Stand per 31-12-2016
Algemeen	1.993	2			1.995
Bestemmingsreserve Scoutshop mobiel	12				12
Bestemmingsreserve Groei & dienstverlening	166				166
Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop	80		-37		43
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	72				72
	330	-	-37	-	293
Landelijke ledenactiviteiten					
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten (risico)	177	8			185
Bestemmingsreserve ledenactiviteiten (volgende editie)	132	30	-42		120
	309	38	-42	-	305
Materiaal					
Bestemmingsreserve Zeilschool Nederland materiaal	33		-2		31
Bestemmingsreserve Gillwell materiaal	10				10
	43	-	-2	-	41
Bestemmingsreserve TOES	84		-13		71
Verenigingsterreinen					
Bestemmingsreserve nieuwe terreinen	41				41
Bestemmingsreserve St. Walrick nieuwbouw	404		-53		351
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve nieuwbouw	120		-8		112
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve dak	43		-6		37
Bestemmingsreserve Eerde	23		-3		20
Bestemmingsreserve Naaldenveld, sanitair gebouw	-	128	-4		124
Bestemmingsfonds Verenigingsterreinen inzake Jisp	23				23
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	398	59	-118		339
Bestemmingsreserve opstallen Scoutinglandgoed	-	100			100
	1.052	287	-192	-	1.147
Totaal Bestemmingsreserves	1.818	325	-286	-	1.857

Een bestemmingsreserve wordt gevormd voor een wenselijk geachte toekomstige uitgave en is een geormerkt deel van het eigen vermogen. Mutaties op bestemmingsreserves worden volledig verwerkt via resultaatbestemming.

Algemeen

Het eigen vermogen is bestemd voor het afdekken van risico's en voor de continuïteit van de verenigingsactiviteiten. Door het positieve exploitatie resultaat steeg het eigen vermogen.

Bestemmingsreserve ScoutShop-mobiel

Deze Reserve is gevormd met het oog op de aanschaf van nieuwe mobiele ScoutShops.

Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening

Bestemmingsreserve Groei en dienstverlening voor het realiseren van de groeidoelstellingen van de Vereniging en het verbeteren van de dienstverlening.

Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop

Deze Reserve is gevormd met het oog op toekomstige Voorraadrisico's van de ScoutShop, anders dan uit incurantheid.

Bestemmingsreserve In veilige handen

Deze Reserve is gevormd met het oog op toekomstige (onvoorziene) kosten rond de zorg voor een veilige omgeving voor minderjarigen, waaronder tuchtrecht.

Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten

Sinds 2012 wordt voor de Bestemmingsreserve voor risico's een vast bedrag per deelnemer per nacht ten laste gebracht van iedere activiteit voor risicodekking en wordt het positieve saldo dat dan resteert gereserveerd voor de volgende editie. Alle in 2016 afgesloten en verantwoorde landelijke ledenactiviteiten werden met een positief saldo afgesloten.

2016 activiteit	Inkomsten	Van vorige editie	Inkomsten saldo	Uitgaven	Calamiteiten fonds	Uitgaven saldo	Saldo
Ghana Challenge 2016	19	1	20	-18	-	-18	2
Ghana Experience	30	1	31	-28	-1	-29	2
HIT 2016	-	15	15	0	-	-	-
JOTA-JOTI 2016	6	9	15	-2	-1	-3	12
LSW 2016	39	4	43	-35	-3	-38	5
LSZW 2016	7	2	9	-6	-1	-7	2
Roverway 2016	87	2	89	-85	-1	-86	3
Scoutiviteit 2016	18	5	23	-20	-	-20	3
Zeilschool 2016	-	3	3	0	-	0	-
				-			
Totaal	206	42	248	-194	-7	-201	29

Bestemmingsreserve Zeilschool/Gilwell materiaal

Bestemmingsreserve Zeilschool/Gilwell materiaal met het oog op toekomstige investeringen in materialen.

Bestemmingsreserve TOES

Bestemmingsreserve Team Ondersteuning Evenementen Scouting voor toekomstige investeringen.
Het resultaat van TOES wordt jaarlijks ten gunste of ten laste van deze Bestemmingsreserve gebracht.

Bestemmingsreserve nieuwe terreinen

Bestemmingsreserve Nieuwe terreinen voor het realiseren van nieuwe kampeervoorzieningen.

Bestemmingsreserve St. Walrick nieuwbouw

Bestemmingsreserve St. Walrick nieuwbouw waaruit jaarlijks het volledige afschrijvingsbedrag vrijvalt.

Bestemmingsreserve Ada's Hoeve nieuwbouw

Bestemmingsreserve Ada's Hoeve nieuwbouw waaruit jaarlijks een deel van het afschrijvingsbedrag vrijvalt.

Bestemmingsreserve Ada's Hoeve dak

Bestemmingsreserve Ada's Hoeve dak waaruit jaarlijks het volledige afschrijvingsbedrag vrijvalt.

Bestemmingsreserve Eerde

Bestemmingsreserve Eerde waaruit jaarlijks het volledige afschrijvingsbedrag vrijvalt.

Bestemmingsreserve Naaldenveld, sanitair gebouw

Bestemmingsreserve sanitair gebouw Naaldenveld waaruit jaarlijks het volledige afschrijvingsbedrag vrijvalt.

Bestemmingsfonds Verenigingsterreinen inzake Jisp

Bestemmingsfonds Verenigingsterreinen inzake Jisp betreft een legaat.

Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen

Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen voor toekomstige investeringen in Verenigingsterreinen.
Het resultaat van de Verenigingsterreinen wordt jaarlijks ten gunste of ten laste van deze Bestemmingsreserve gebracht.

Bestemmingsreserve opstallen Scoutinglandgoed

Bestemmingsreserve bedoeld voor de toekomstige realisering van opstallen op het Scoutinglandgoed.

Voorziening overige bestemmingen

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand per 31-12-2015	Dotatie bij	Onttrokken af	Vrijval	Stand per 31-12-2016
Voorziening groot onderhoud landelijk servicecentrum	184	23	-29		178
Voorzieningen verenigingsterreinen	267	46	-40		273
Voorziening reorganisatie	24			-24	-
Totaal	475	69	-69	-24	451

Voorziening groot onderhoud landelijk servicecentrum

Het betreft een voorziening voor groot onderhoud aan het landelijk servicecentrum dat wordt uitgevoerd conform een onderhoudsplan.

Voorziening verenigingsterreinen

Deze post betreft het totaal van de voorzieningen van de verenigingsterreinen o.a. voor groot onderhoud volgens plan.

Voorziening reorganisatie

Deze post was bestemd voor o.a. de wachtgeldverplichtingen uit het verleden, maar is niet meer verschuldigd.

Crediteuren

	31-12-16	31-12-15
Landelijk niveau	224	111
Totaal	<u>224</u>	<u>111</u>

Opmerkingen

Onder 'Overige schulden en overlopende passiva' wordt de in het saldo crediteuren opgenomen verplichting aan de Belastingdienst als aparte post 'Verplichtingen Belastingdienst' getoond.

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

De samenstelling is als volgt:

	31-12-16	31-12-15
Overige verplichtingen landelijk niveau/ScoutShop	396	799
Verplichtingen kampeertreinen/TOES	66	85
Leningen Scouting Nederland Fonds, kortlopend	19	10
Reservering vakantiedagen	30	33
Verplichtingen Belastingdienst (Loonheffingen, vennootschapsbelasting)	112	107
Totaal	<u>623</u>	<u>1.034</u>

Reservering vakantiedagen

Het gaat hier om de waarde van de niet opgenomen vakantiedagen per 31 december van het boekjaar tegen het werkelijke salaris van de betrokken medewerkers. Uit de hoogte van deze post blijkt dat er nog steeds een aanzienlijk tegoed is aan niet opgenomen verlofdagen.

Langlopende schulden

Leningen

Deze lening van het Scouting Nederland Fonds is gegeven voor het realiseren van een douchegelegenheid, vernieuwing kampstafgebouw en de aanleg van nieuwe steigers van Harderhaven. Looptijd lening: 10 jaar. Rentepercentage voor 5 jaar: 3%. Het kortlopende gedeelte van deze lening (€ 10.000) is opgenomen onder de overige schulden. Aanvullend is aan het Naaldenveld

voor een sanitair gebouw geld geleend, waarvan het kortlopende gedeelte (€ 9.000) onder overige schulden is opgenomen. Looptijd lening: 15 jaar. Rentepercentage voor 5 jaar: 3%.

	31-12-16	31-12-15
Leningen Scouting Nederland Fonds	201	90
Totaal	201	90

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het gaat hier uitsluitend om meerjarige financiële verplichtingen die al dan niet stilzwijgend worden verlengd én die van invloed zijn op de uitgaven van het opvolgende jaar:

- Op Scouting Nederland rustende afname verplichting voor bij een leverancier opgeslagen goederen van € 100.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

(in duizenden euro's)

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Bij de berekening van het resultaat worden te verwachten verliezen verantwoord ten laste van het jaar waarin ze voorzienbaar worden.

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
BATEN			
Contributie-opbrengst			
Contributiegegevens:			
Gemiddeld aantal jeugdleden	79.500	78.901	78.238
Gemiddeld aantal kaderleden	29.500	29.613	29.387
Totaal leden	109.000	108.514	107.625
Contributie per lid	22,30	22,30	27,35
Contributie-opbrengst	2.431	2.420	2.944
Kortingen op contributie	-61	-66	-76
	2.370	2.354	2.868

De contributie-inkomsten zijn gestegen door een toename van het ledenaantal. Een positieve ontwikkeling. Nog steeds betalen veel groepen de contributie in één keer. Dat is positief voor de liquiditeit, maar hierdoor komt de post kortingen hoger uit dan begroot.

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Winstbijdrage Scout Shop			
Omzet	1.671	1.788	1.747
Kosten:			
Kostprijs goederen	778	827	805
Personeelslasten	342	363	344
Afschrijving ontwikkelkosten		9	13
Huisvestingslasten	50	51	51
Algemene kosten	83	93	92
Verkoopkosten	184	159	177
Totaal	1.437	1.502	1.482
Resultaat voor belastingen	234	286	265
Verschuldige Vennootschapsbelasting	15	17	15
Winstbijdrage ScoutShop	219	269	250

Tegen de achtergrond van de ontwikkelingen in de detailhandel blijft het resultaat van de ScoutShop zeer goed. De omzet ontwikkelt zich goed. De brutomarge kan goed in stand worden gehouden. De overheadkosten werden opnieuw goed beheerst, de extra inspanningen op het gebied van e-commerce werpen duidelijk vruchten af en de mobiele ScoutShops blijven succesvol. Aantal FTE per ultimo periode: 2016 - 6,4 en 2015 - 6,3. De ScoutShop is BTW- en vennootschapsbelasting plichtig. De BTW wordt per verkocht item berekend, waarbij rekening wordt gehouden met de toepasselijke btw-tarieven voor de verschillende producten. De vennootschapsbelasting is berekend over het resultaat, rekening houdend met bestaande belastingfaciliteiten.

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Advertentie-inkomsten			
Totaal boekjaar	31	31	31

De weergegeven inkomsten zijn de netto aan de ScoutShop doorbelaste bedragen die de vereniging ontvangt voor advertenties in het Scouting Magazine.

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Opbrengst rente en vermogen			
Rente boekjaar	8	9	10

De rentevergoedingen van de ScoutShop en de rente vergoedingen op de banksaldo's van de vereniging minus de rentelasten over de reserves van de verenigingsterreinen. Door de lage rentestand en de afgenomen liquiditeit is deze post lager dan in 2015.

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Bijdragen Scouting Nederland Fonds	70	70	160
Totaal boekjaar	70	70	160

Het Scouting Nederland Fonds stelde deze bijdrage in 2016 beschikbaar voor de inbedding van Groepsontwikkeling en Project #Scouting2025.

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Bijdragen derden			
Totaal boekjaar	509	509	696

In 2016 werd opnieuw een reguliere bijdrage van € 500.000 van de Nationale Postcode Loterij en een gift van € 9.000 van Meeus ontvangen.

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Diverse baten			
Totaal boekjaar	15	74	25

Het grootste deel van de diverse baten is afkomstig van de verhuur van een aantal ruimten in het LSC. Verder zijn hieronder de opbrengsten van o.a. het Scouting Magazine en de accommodatiegids en de diverse overige baten opgenomen.

LASTEN	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Personeelskosten			
Directie, OR en stafafdeling	295	251	286
Support en Advies	405	381	358
Communicatie	133	152	79
Service en Beheer	546	570	350
Overige personeelskosten	70	70	84
Coaches	-	-	230
Secretariaat	-	-	27
ICT	-	-	85
Extra formatie op 5 succesfactoren	-	-	115
Projectformatie Groei en Branding	115	123	142
Projectformatie nieuwe functies	47	32	
Voorziening Ziektevervanging	20	11	10-
Totaal kosten formatie LSC	1.631	1.590	1.746

De personeelskosten zijn in algemene zin lager dan begroot, dit doordat een aantal vacatures niet meteen werd ingevuld. Aantal FTE per ultimo periode: 2016 - 26,8 en 2015 - 27,4.

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Afschrijvingen			
Afschrijving landelijk niveau	33	33	35
Automatisering	76	41	23
Totaal	109	74	58

Doordat de vervanging van ICT-matige bedrijfsmiddelen later plaatsvond dan voorzien, kwamen de afschrijving voor automatisering lager uit dan voorzien in de begroting.

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Dotaties			
Dotatie voorziening groot onderhoud	24	24	24
Totaal	24	24	24

Het betreft hier de jaarlijkse dotatie voor de noodzakelijk geachte kosten voor het periodiek onderhoud aan het pand in Leusden. Een en ander volgens het opgestelde onderhoudsplan.

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Kosten accommodatie			
Onderhouds- en schoonmaakkosten	35	44	46
Energiekosten	30	32	37
Belastingen en heffingen	8	6	12
Overige kosten accommodatie	10	20	14
Aan de ScoutShop in rekening gebrachte huur	-46	-45	-45
Totaal	37	58	64

Reparatiewerkzaamheden aan het kantoorpand hebben tot hogere onderhoudskosten geleid. Bij de overige accommodatiekosten was sprake van de noodzakelijke aanschaf van kantoorstoelen en vergadertafels.

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Apparaatskosten			
Verzekeringen	250	263	293
Opleidingen en cursussen	15	17	18
Kantoorbehoeften	2	4	4
Drukwerk- en reproductiekosten	32	28	31
Communicatiekosten	27	50	60
Telefoon, porti en vracht	50	29	47

Documentatie en abonnementen	4	6	4
(Reis) kosten vrijwilligers, teams en commissies	41	38	41
Vergoeding en representatie			
Bestuur, landelijke raad	30	26	27
Reis- en verblijfskosten	28	26	18
Wervings- en selectiekosten	5	-	9
Advieskosten	5	14	5
Bijdragen aan organisaties, internationale contributies	140	147	146
Kosten accountant	26	32	26
Kosten ICT	55	38	37
Overige apparaatskosten	22	47	45
Bijdrage werkplekkosten			
Groepsontwikkeling	-	-	61-
Werkplekkosten Groepsontwikkeling	-	-	61
Totaal	732	766	811

Activiteitenkosten

Versterking kwaliteit	7	2	2
Branding	48	30	49
Programma Spel	51	36	42
Programma Scouting Academy	23	28	17
Programma HRM	47	38	35
Marketing & Groei	4	2	26
Groepsontwikkeling en Bestuurscoaching	45	53	81
Gereserveerd Werkbudget	100	68	115
	325	256	367

2016	2016	2015
------	------	------

Diverse lasten

Overige kosten	20	12	16
	20	12	16

Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
-------------------	-------------------	-------------------

Kosten bladenpakket

Externe kosten bladen	243	250	244
Totaal	243	250	244

Verenigingsterreinen/Buitencentra**(in duizenden euro's)****Financiën**

	2016			2015
	inkomsten	uitgaven	resultaat	
Scoutingkampeerterrein het Naaldenveld, Bentveld	102	-78	24	54
Scoutcentrum Buitenzorg, Baarn	187	-179	8	-5
Dwars in de weg, Brouwershaven	4	-4	-	-
Scoutingkampeerterrein Dwingeloo	39	-33	6	9
Scoutingkampeerterrein Eerde, Ommen	35	-28	7	8
Scoutingkampeerterrein Spelderholt, Hoenderloo	6	-6	-	5
Scouting Kampeereiland 't Mieuwtje, Jisp	1	-5	-4	1
Buitencentrum Gilwell Ada's Hoeve, Ommen	133	-141	-8	-10
Achter 't Heezerenbosch, Heeze	11	-7	4	-
Scoutingkampeerterrein St. Walrick, Overasselt	88	-68	20	-8
Scoutcentrum Harderhaven	63	-63	-	8
Malpiesche Bergen, Valkenswaard	7	-5	2	1
Totaal	676	-617	59	63

De resultaten van twee terreinen waren in 2016 negatief, maar door het positieve resultaat van andere terreinen sloot de exploitatie toch met een positief saldo. De resultaten van de terreinen zijn in ieder terrein afzonderlijk verwerkt in de reserves. Deze reserves zijn noodzakelijk om investeringen op de terreinen te kunnen doen die noodzakelijk zijn voor de instandhouding van de terreinen.

Landelijke ledenactiviteiten (inkomsten)**(in duizenden euro's)**

	2016		
	Werkelijk	Begroting	Verschil
Scout-Up Your Summer	-	500	-500
Ghana Challenge 2016	19	22	-3
Ghana Experience 2016	30	29	1
HIT 2016	-	110	-110
JOTA-JOTI 2016	6	8	-2
LSW 2016	39	40	-1
LSZW 2016	7	7	-
Roverway 2016	87	-	87
Scoutiviteit 2016	18	-	18
Zeilschool 2016	-	65	-65
Totaal	206	781	-575

De meeste geplande landelijke ledenactiviteiten vonden in 2016 doorgang en de resultaten ontwikkelden zich naar tevredenheid. De inkomsten van de HIT 2016 waren in lijn met de begroting. Het grootschalige evenement Scout-Up Your Summer vond in 'afgeslankte' vorm plaats en door onvoorziene omstandigheden is de afrekening van de HIT 2016 nog niet beschikbaar.

Resultaatbestemming

Van het positief resultaat van € 41.000 is een bedrag van € 2.000 toegevoegd aan de algemene reserve en voor € 39.000 aan de bestemmingsreserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan met een invloed op de cijfers per balansdatum.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie en het bestuur van Vereniging Scouting Nederland

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Vereniging Scouting Nederland te Leusden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Scouting Nederland per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) Kleine Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2016;
- De staat van baten en lasten over 2016;
- 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 Vereniging Scouting 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 geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiele 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 en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) Kleine Organisaties zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden voor 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 Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK 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 fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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 vereniging;
- 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 vereniging 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 vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Utrecht, 5 april 2017

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA

12a.11 Begroting Scouting Nederland 2017 en toelichting



Scouting

(in duizenden euro's)

Begroting 2017

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
Baten				
Contributie opbrengst	2.397	2.370	2.355	2.866
ScoutShop	1.730	1.671	1.719	1.747
Advertenties	31	31	31	31
Opbrengst rente en vermogen	6	8	6	10
Bijdragen Scouting Nederland Fonds	160	70	70	160
Bijdragen derden	509	509	509	696
Diverse baten	15	15	23	25
	4.848	4.674	4.713	5.537
Inkomsten verenigingsterreinen	765	750	750	760
Inkomsten landelijke ledenactiviteiten	807	781	281	3.955
Inkomsten TOES	46	46	4	62
Inkomsten materiaalfonds Zeilschool/Gilwell	-	-	-	13
	1.618	1.577	1.035	4.790
Totaal van de baten	6.466	6.251	5.748	10.327
Lasten				
Personeelskosten	1.748	1.631	1.574	1.746
ScoutShop	1.502	1.460	1.482	1.497
Afschrijving/dotatie voorzieningen	119	133	99	82
Afschrijving Voorraad ScoutShop	-	-	-	66
Kosten accommodatie	37	37	42	64
Apparaatskosten	778	732	735	811
Activiteitenkosten	306	325	325	368
(Externe) kosten Scouting Magazine	245	243	243	244
Diverse lasten	20	20	20	16
Incidentele lasten/ onvoorzien	40	40	40	85
	4.795	4.620	4.560	4.978
Afschrijving St. Walrick nieuwbouw	-	-	-	53
Kosten Verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen)	-	-	-	47
Uitgaven verenigingsterreinen	765	750	750	666
Uitgaven landelijke ledenactiviteiten	807	781	281	3.885
Uitgaven TOES	46	46	25	38
Uitgaven materiaalfonds Zeilschool/Gilwell	-	-	-	2
Kosten afgesloten projecten	-	-	-	153
	1.618	1.577	1.056	4.844
Totaal van de lasten	6.413	6.197	5.616	9.822

Resultaat deelnemingen	-33	-	-115	-118
Exploitatiesaldo	20	53	17	387

Resultaatbestemming

Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	-	-	-	-70
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell	-	-	-	-11
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	-	-	-	7
Bestemmingsreserve Opstellen Scoutinglandgoed	-100	-100	-100	-
Bestemmingsreserve TOES	-	-	-21	-24
Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop	-	-	-	66
Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening	47	47	-	-71
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	-	-	-	-

Exploitatiesaldo na mutatie bestemmingsreserves

	-33	-	-104	284
Exploitatie programma Groepsontwikkeling	-	-	-	127
Exploitatie regulier	-33	-	-104	157

Exploitatiesaldo na mutatie bestemmingsreserves

	-33	-	-104	284
--	-----	---	------	-----

Financiering

Afwikkeling voorfinanciering (Groepsontwikkeling)	-	-	-	-127
Algemene reserve (reguliere exploitatie)	33	-	104	-157

Exploitatiesaldo na mutatie bestemmingsreserves

	33	-	104	-284
--	----	---	-----	------

Contributie

(in duizenden euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
Gemiddeld aantal juniorleden	79.600	79.500	78.901	78.238
Gemiddeld aantal kaderleden	29.900	29.500	29.615	29.387
Aantal leden	109.500	109.000	108.516	107.625
Contributie per lid (in euro)	22,45	22,30	22,30	27,35
Contributieopbrengst	2.458	2.431	2.420	2.944
Betalingskorting op contributie	-62	-61	-65	-78
Totaal	2.397	2.370	2.355	2.866

Personeelskosten

(in duizenden euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
Directie, OR en stafafdeling	233	295	255	286
Cluster Inhoud	623	405	365	358
Communicatie	188	133	139	79

Cluster ondersteuning	614	546	563	350
Overige personeelskosten	70	70	70	84
Coaches (Groepsontwikkeling)	-	-	-	230
Secretariaat (Groepsontwikkeling)	-	-	-	27
ICT (Groepsontwikkeling)	-	-	-	85
Extra formatie op 5 succesfactoren (Groepsontwikkeling)	-	-	-	115
Projectformatie Groei en Branding	-	115	115	142
Projectformatie nieuwe functies	-	47	47	0
Reservering Mobiliteit/ Ziektevervangings	20	20	20	-10
	1.748	1.631	1.574	1.746

Afschrijving/dotatie voorzieningen

(in duizenden euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
Afschrijvingen Landelijk servicecentrum	28	33	33	35
Afschrijvingen automatisering	67	76	42	23
Dotatie fonds onderhoud	24	24	24	24
	119	133	99	82

Kosten accommodatie

(in duizenden euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
Onderhouds- en schoonmaakkosten	35	35	35	46
Energiekosten	30	30	32	37
Belastingen en heffingen	8	8	8	12
Overige kosten accommodatie	10	10	13	14
Doorberekend aan ScoutShop	-46	-46	-46	-45
	37	37	42	64

Apparaatskosten

(in duizenden euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
Verzekeringen	272	250	259	293
Bureau opleidingen/cursussen	30	15	20	18
Kantoorbehoeften	2	2	5	4
Drukwerk- en reproductiekosten	25	32	30	31
Communicatiekosten	61	27	27	60
Telefoon, porti en vracht	35	50	35	47
Documentatie en abonnementen	4	4	4	4
(Reis)kosten teams, cie.'s en vrijwilligers	41	41	41	41
Verg.- en representatie Bestuur, Land.raad	30	30	30	27
Reis- en verblijfskosten	30	28	28	18
Wervings- en selectiekosten	5	5	5	9
Advieskosten	5	5	5	5

Bijdragen aan org. int. contributies	135	140	135	146
Kosten accountant	31	26	31	26
Kosten ict	50	55	55	37
Overige apparaatskosten	22	22	25	45
	778	732	735	811

Activiteitenkosten

(in duizenden euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
Versterking kwaliteit	-	7	7	2
Branding	21	48	48	49
Spel	37	51	51	42
Scouting Academy	50	23	23	17
HRM	47	47	47	35
Marketing & Groei	-	4	4	26
Extra werkbudget Groepsontwikkeling	-	-	-	81
Groepen en regio's	47	45	45	-
Gereserveerd Werkbudget	104	100	100	116
	306	325	325	368

(Externe) kosten Scouting Magazine

(in duizenden euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
(Externe) kosten Scouting Magazine	245	243	243	244
	245	243	243	244

Toelichting op de prognose 2016 en de begroting 2017

Inleiding

Het landelijk bestuur biedt de landelijke raad hierbij de prognose 2016 ter informatie en de begroting 2017 ter goedkeuring aan. In december 2015 is de nieuwe toekomstvisie voor Scouting Nederland vastgesteld: *Scouting voegt waarde toe aan de samenleving door scouts uit te dagen zich te ontwikkelen en daarbij met elkaar veel plezier te beleven*. Deze toekomstvisie is de uitkomst van een participatief proces in de vereniging waar begin 2015 mee werd gestart en in juni 2016 heeft geresulteerd in een meerjarenbeleidsplan *Van toekomstvisie naar meerjarenbeleid #Scouting2025* (2017-2019). Dit meerjarenbeleid vormt de opvolger van het meerjarenbeleid *In het spoor van de groep* (2011 -2015), waarbij 2016 een *overgangsjaar* is. Er wordt niet alleen richting gegeven voor inhoudelijke keuzes voor de toekomst, maar ook voor een andere wijze van samenwerken. Hierbij voortbordurend op de dienstverleningsuitgangspunten van 2012 en de kijk op samenwerken met regio's als samenwerkingspartner in het ondersteunen van groepen uit 2014. Voor het *ontwikkeljaar* 2017 heeft het meerjarenbeleid vertaling gekregen in het activiteitenplan en de begroting.

Om de transparantie en het inzicht in de financiën van de vereniging te vergroten, zijn de baten en lasten in de begroting opgesplitst in dat wat betrekking heeft op de reguliere exploitatie van de Vereniging en dat van de diverse deexploitaties, zoals de Verenigingsterreinen, landelijke ledenactiviteiten en TOES. Hierbij heeft weer zorgvuldige afstemming plaatsgevonden met de teams over de inzet van middelen en prioritering van activiteiten. Het stemt tot tevredenheid dat het

exploitatiesaldo over 2017 naar verwachting positief zal uitkomen. Ook in het ontwikkeljaar 2017 kunnen we de voorgenomen activiteiten uitvoeren zonder dat een extra contributieverhoging noodzakelijk is. We zoeken nadrukkelijk partnerschappen en fondsen om (extra) activiteiten te kunnen ontplooiën of versnellen. De aanloopverliezen van het Scoutinglandgoed drukken het resultaat in 2016 en 2017 nog wel, al nemen de tekorten wel af.

Prognose 2016

Het jaar 2016 het overgangsjaar tussen het oude en nieuwe meerjarenbeleid. Er is door velen vanuit alle lagen van de vereniging actief gewerkt wordt aan de concretisering van doelen en activiteiten van het nieuwe toekomstvisie en het meerjarenbeleid. De reguliere ondersteuning vanuit het LSC is op niveau gebleven en de activiteiten van groepsontwikkeling zijn ingebed. Doordat veel servers en storage machines vervangen moesten worden, is er overgegaan naar een ICT-structuur (virtualisatie) waarbij met minder hardware dezelfde performance en betrouwbaarheid gerealiseerd kan worden. De prognose voor 2016 gaat op dit moment uit van een positief exploitatiesaldo. In de jaarrekening, die u in juni 2017 zal worden aangeboden, verantwoorden wij de werkelijk gerealiseerde resultaten over 2016.

Baten

De contributieopbrengst blijft door de iets lagere ledengroei wat achter bij de begroting. Veel groepen maken nog steeds gebruik van de mogelijkheid om in één keer met korting hun contributie te betalen. De omzet van de ScoutShop ontwikkelt zich positief, terwijl de marge op peil blijft. Onder de post Bijdragen derden zijn een bijdrage van € 500.000 van de Nationale Postcode Loterij en een van € 9.000 van Meeûs Verzekeringen opgenomen. Verder ondersteunt het Scouting Nederland Fonds de ontwikkeling van #Scouting2025 met een bijdrage. Deze bijdragen worden vooral projectmatig ingezet. Door de boekhoudkundige ondersteuning aan de huurder van kantoorruimte in het pand in Leusden, komen de Diverse baten hoger uit.

Bij de deelexploitaties ontwikkelen de Verenigingsterreinen zich op dit moment in lijn met de begroting. Anders is het bij de Landelijke ledenactiviteiten en TOES, door de terugschaling van de zomeractiviteit Scout-Up-Your-Summer is de omzet van de Landelijke ledenactiviteiten aanzienlijk lager dan begroot en staan omzet en resultaat van TOES onder druk. Het negatieve resultaat van TOES zal eenmalig ten laste worden gebracht van de bestaande Bestemmingsreserve.

Lasten

Door de cao-aanpassingen stegen de personeelslasten, maar door personele ontwikkelingen en het feit dat nog niet alle vacatures vervuld zijn blijven deze kosten in totaliteit binnen de begroting. De Reservering Mobiliteit/Ziektevervangings wordt ingezet om (ziekte)vervangings en doorstroming van medewerkers financieel beter op te kunnen vangen. De post Incidentele middelen is flexibele ruimte binnen de begroting om in te spelen op ontwikkelingen. Bij de vaste activa hebben iets later dan voorzien de noodzakelijke vervangings bij ICT plaatsgevonden, hierdoor komt de post Afschrijving automatisering lager uit dan begroot. De onder de Apparaatskosten opgenomen kosten voor de Verzekeringen zijn opnieuw hoger uit dan begroot door een verdere stijging van de premie van de aansprakelijkheidsverzekering. De kosten van Telefoon, porti en vracht worden goed beheerst en dalen daardoor. Door de toegenomen complexiteit van de accountantscontrole nemen deze kosten toe. Er is door de programmagroepen veel werk verzet, de activiteitenkosten zullen naar verwachting de begroting benaderen. Het Gereserveerde werkbudget van de Activiteitenkosten is vooral voor het project #Scouting2025 benut. Projectmatig werd ingezet op Groei en Branding en vooral de ondersteuning van het Waterwerk.

Exploitatie

Het verwachte exploitatiesaldo over 2016 is naar verwachting positief. Al drukt het aanloopverlies van het Scoutinglandgoed – die ten laste van de algemene reserve wordt gebracht - het resultaat wel aanzienlijk. Het tegenvallende resultaat van TOES kan worden gedekt uit de beschikbare

bestemmingsreserve. Een deel van de bijdrage derden van de Nationale Postcode Loterij wordt bestemd voor het realiseren van opstallen op het Scoutinglandgoed.

Begroting 2017

De aangeboden begroting is sluitend, behoudens het resultaat van de deelneming dat ten laste komt van de algemene reserve. De contributie is alleen gecorrigeerd voor inflatie, zoals vastgelegd in de financiële kaders. Deze begroting is gericht op de realisatie van het activiteitenplan 2017 en de onderliggende activiteiten. Vanuit samenwerken en verbinden zoeken we nadrukkelijk partnerschappen en fondsen om (extra) activiteiten te kunnen ontplooiën of versnellen. Het ontwikkeljaar 2017 zal worden benut voor het optimaliseren van werkprocessen en zichtbaarheid op het gebied van:

- Het ondersteunen van groepen op de toekomstvisie.
- Het zijn van een goed voorbeeld.
- Het bieden van passende verenigingsondersteuning.

Voor een uitgebreide beschrijving van de activiteiten verwijzen wij naar het activiteitenplan 2017.

Baten

De contributieopbrengst neemt naar verwachting licht toe door ledengroei, verder is de landelijke contributie geïndexeerd met 0,6%. De ScoutShop kan de omzet en de marge naar verwachting opnieuw goed op peil houden in deze voor de detailhandel moeilijke tijd. Er wordt in 2017 ingezet op de verbetering en vernieuwing van de diverse gebruikte ScoutShop-websites. De bijdrage van de Nationale Postcode Loterij stelt de vereniging in staat te blijven innoveren. Om de verbetering van de ondersteuning van groepen en verbetering van de organisatie mogelijk te maken, wordt de bijdrage van het Scouting Nederland Fonds verhoogd. Bij de deexploitaties is nog geen rekening gehouden met de verhuizing van TOES naar het Scoutinglandgoed. Bij de Landelijke ledenactiviteiten is naast de jaarlijkse activiteiten, rekening gehouden met de Scout-In en World Scout Moot.

Lasten

Personeelskosten

Bij de salariskosten is weer rekening gehouden met een beperkte cao-aanpassing. Het aflopen van het vorige meerjarenbeleid, het opstellen van de nieuwe visie, het daarbij behorende activiteitenplan en de wisseling in de directie geven aanleiding om de structuur van de landelijke organisatie tegen het licht te houden en de wijze van samenwerken binnen de landelijke organisatie en tussen land, regio en groep in lijn te brengen met deze visie. De toekomstvisie gaat vooral over een manier van samenwerken en ondersteuning leveren. Er is daarom gekozen zoveel mogelijk de bestaande teams, clusters en structuren te handhaven en vooral daar aanpassingen te doen waar verbetering nodig is. Zoals versterking van de regie en coördinatie binnen en ook tussen de clusters. Deels is er wel sprake van een verschuiving tussen verschillende clusters en verder wordt de aansturing van de organisatie als geheel versterkt. Met name is het van belang op te merken dat de projectformatie nu volledig is ondergebracht bij de desbetreffende clusters. De personeelskosten stijgen daardoor ten opzichte van 2016.

FTE			
Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
27,2	26,9	25,9	27,4

Afschrijvingen

Ook in 2017 zullen verouderde computers en bedrijfsmiddelen worden vervangen.

Apparaatskosten

De Apparaatskosten stijgen ten opzichte van 2016. De premies voor de aansprakelijkheidsverzekering zijn de laatste jaren fors gestegen en drukken behoorlijk op de exploitatie. Verder zijn nu alle reguliere communicatiekosten toegerekend aan de post communicatiekosten. De opleidingskosten nemen toe door de voorgenomen organisatieverandering. De kosten van de accountant stijgen door de toegenomen complexiteit van de organisatie (onderdelen). Door een nieuw contract voor de printers dalen de reprokosten. De bijdrage voor de organisaties is lager doordat specifieke kosten deskundigheidsbevordering van het waterwerk (CWO) nu bij de activiteitenkosten van Scouting Academy zijn ondergebracht. Bij ICT zullen de kosten naar verwachting dalen door de virtualisatie van de servers. Wel is onderzoek naar de vervanging van een veelheid aan veel gebruikte ICT-oplossingen zoals Basecamp, Google drive en Dropbox gepland. Hierbij speelt ook het voldoen aan de geldende privacywetgeving een belangrijke rol.

Kosten magazines

Bij het Scouting Magazine vindt nu een aanbesteding plaats, de verwachting is dat de jaarlijkse kosten ongeveer gelijk zullen blijven. Communicatie onderzoekt daarbij de mogelijkheden het magazine het nog beter te laten aansluiten bij de behoeften van de leden, waarbij nog steeds magazines voor alle speltakken worden gerealiseerd. Doel is de kwaliteit van de redactionele content te vergroten. Er wordt verder nadrukkelijk gekeken naar de mogelijkheden om de groepen ook eigen persoonlijke pagina's te laten invullen.

Activiteitenkosten

Net als vorig jaar worden onder deze post de activiteitenkosten verantwoord. De budgetten zijn met het oog op het activiteitenplan 2017 herschikt binnen de posten Branding, Spel, Scouting Academy, HRM en Groepen en regio's. De projectmatige personele inzet is ondergebracht in de clusters bij personeelskosten. De reguliere communicatiekosten uit Branding zijn overgebracht naar het budget Communicatiekosten onder de apparaatskosten. De budgetten zijn in nauw overleg met de betrokken teams vastgesteld. Om bij de uitwerking van het activiteitenplan lopende het jaar de nodige flexibiliteit te hebben, is er weer werkbudget gereserveerd.

Exploitatie

Het exploitatiesaldo over 2017 zal naar verwachting positief uitkomen. De aanloopverliezen van het Scoutinglandgoed drukken het resultaat nog wel en worden ten laste gebracht van de algemene reserve. Vanwege de voorgenomen organisatieverandering en de dienstverlening met oog op het meerjarenbeleid worden middelen vanuit de Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening ingezet. Een deel van de bijdrage van de Nationale Postcode Loterij wordt gereserveerd voor de realisatie van de accommodatie op het Scoutinglandgoed. Opnieuw is er financiële ruimte om gedurende het jaar flexibel te kunnen blijven inspelen op ontwikkelingen. Alle kosten wordt nauwlettend in de gaten gehouden.

De begroting Scouting Nederland 2017 inclusief toelichting is in de landelijke raad van 10 december 2016 goedgekeurd.

12a.12 Overzicht investeringen en verenigingsterreinen 2016

Scoutcentrum Buitenzorg



Renovatie Kabouterhuis € 24.535,-



Keuken Plop's hok € 3.967,-

Scoutingkampeerterrein Dwingeloo



Houtopslag € 1.350,-



Buitentoilet € 500,-

Scoutingkampeerterrein Eerde



Zonnepanelen € 5.490,-

Buitencentrum Gilwell Ada's Hoeve



Vervanging 12 electrakasten € 4.190,-

Scoutcentrum Harderhaven



Bedden hoofdgebouw € 2.620,-

Scoutingkampeereiland 't Mieuwtje Jisp



Ophoging en nieuwe beschoeiing € 9.500,- (grond en grondwerk gefinancierd door Natuurmonumenten)

Scoutingkampeerterrein Het Naaldenveld



Facilitair gebouw € 404.580,- (waarvan € 49.000,- bijgedragen door externe fondsen)

Scoutingkampeerterrein St. Walrick



Oprit mindervaliden € 5.620,-



Ophoging kampeervelden € 9.930,-



Materieel € 1.120,-

12b Advies financiële commissie

Het jaar 2016 was een tussenjaar. Het meerjarenplan liep af en daarmee stopte het project groepsontwikkeling. Daarnaast was er in 2016 de start van het nieuwe meerjarenbeleid. In de overgang van het oude naar het nieuwe beleid moesten delen van het project groepsontwikkeling in de staande organisatie worden ingebed. Het resultaat is over 2016 licht positief.

Inzake de contributieopbrengsten was er ten opzichte van voorgaand jaar sprake van een lichte ledengroei, maar met een kleinere contributie. Daarnaast is er in sommige inkomstencategorieën een tegenvallend resultaat te zien, doordat er geen grote ledenactiviteiten waren. Hierdoor heeft TOES minder omzet gedraaid, terwijl de kosten bijna gelijk bleven.

De ScoutShop heeft weer eens goed naar de voorraad gekeken. Alle incurante goederen en gedateerde voorraden zijn in het afgelopen boekjaar afgewaardeerd. Dit is hopelijk de laatste keer. Voor de toekomst is het streven dat dat dit er geen incurante goederen meer ontstaan en dat als dat wel gebeurt, ze tegen een reëlere prijs in de boeken staan.

Verder zijn, door opschonen van de jaarrekening, verschillende voorzieningen die niet meer van toepassing zijn vrijgekomen als incidentele baat.

Het Scouting Nederland Fonds blijft het goed doen. Het weerstandsvermogen is op peil. Sommige activiteiten mogen wel wat meer in de belangstelling komen. Bijvoorbeeld beschikbaarheid van een bijdrage voor het uitwisselen van Nederlandse scouts met het buitenland. Daarnaast mogen de participanten van de vereniging vanuit het fonds meer gepromoot worden en vice versa, om elkaar te versterken. Dit onder andere om minder daadkrachtige leden te kunnen behouden voor de vereniging.

Het resultaat op de deelneming in Scoutinglandgoed Zeewolde is negatief. Het landgoed is minder bezocht dan begroot. Dit komt onder andere doordat Scout-Up Your Summer niet doorging, maar als een landgoedproject verder is gegaan. De reacties van bezoekers (bijvoorbeeld kampeerders) was wel positief. Ook derden die ter oriëntatie het terrein bezochten waren positief. Omdat de bebouwing op het landgoed nog niet gereed was, heeft het landgoed meer kosten gemaakt voor het inhuren van materieel. Voor aankomend jaar is de verwachting dat deze kosten niet zo hoog uitvallen als in 2016. Bijvoorbeeld omdat de sanitaire voorzieningen voor de kampeerders klaar zijn. Verder zijn voor de kampstaf units (portocabins) geplaatst die eerder een andere bestemming hadden. Het investeringsplan voor het landgoed wordt aankomend jaar onder de loep gelegd en waar nodig bijgesteld.

De financiële commissie adviseert de landelijke raad om de jaarrekening 2016 goed te keuren.

12c Jaarverslag Scouting Nederland Fonds 2016

Inleiding

Met genoegen biedt het Scouting Nederland Fonds hierbij het bestuursverslag en het jaarverslag over 2016 aan, dat in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) Kleine organisaties zonder winststreven is, waarbij het bieden van transparantie gewaarborgd is.

Doelstelling (statutair) van het Scouting Nederland Fonds

De Stichting Scouting Nederland Fonds heeft geen winstdoelstelling en stelt zich ten doel het Scoutingspel in Nederland in de ruimste zin van het woord te bevorderen en te ondersteunen. Het Scouting Nederland Fonds is een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Meer informatie hierover is te vinden op <https://www.scouting.nl/anbi>.

Deze doelstelling krijgt vorm in een tweetal statutaire functies:

- Aanwending van het vermogen: het Scouting Nederland Fonds ondersteunt actief de meerjarenbeleidsdoelstellingen van de Vereniging Scouting Nederland. Zo wordt bijgedragen aan landelijke projecten met een sleutelfunctie, zoals de ontwikkeling van nieuwe spelmaterialen, het voor de continuïteit van Scouting Nederland belangrijke programma Groepsontwikkeling en de ontwikkeling van een nieuw landelijk Scoutingkampeerterrein in Zeewolde. Groepen en regio's is een apart fonds, gevormd door donateurs en de jaarlijkse opbrengsten van de Nationale Scoutingloterij. Groepen en regio's kunnen individueel een aanvraag indienen voor vernieuwende projecten, bij calamiteiten en voor nieuw- of verbouw van Scoutinggebouwen en wachtschepen. Ook heeft Scouting een internationale dimensie, daarom heeft het fonds ook aandacht voor internationale samenwerking, ontwikkeling en uitwisseling.
- Aanhouden van weerstandsvermogen voor Scouting Nederland: het Scouting Nederland Fonds beheert verder een weerstandsvermogen om (financiële) calamiteiten, onvoorziene of onverwachte gebeurtenissen binnen de Vereniging Scouting Nederland op te kunnen vangen. Het beschikbare weerstandsvermogen bedraagt per 31 december 2016 € 3.691.637 en wordt – om de waarde in stand te houden – jaarlijks geïndexeerd met de consumentenprijsindex.

Het Scouting Nederland fonds heeft in 2016 een pilotproject van twee jaar voor het vergroten van commerciële activiteiten op de gebieden Partnerships & Sponsoring en Donateurs & Verbondenheid afgerond. Het hoofddoel daarbij was het borgen van de instroom van externe gelden. Hierdoor is kennis opgebouwd op het gebied van geefmotieven rondom Scouting en de trends en ontwikkelingen in de maatschappij als het om geven gaat. Er zal blijvend worden ingezet op externe fondswerving. Structurele donateurswerving verdient aandacht, net als focus op periodieke schenkingen en nalatenschappen. Kansrijk is relatiebeheer van waardevolle partnerships en gericht benaderen van vermogensfondsen. Het bouwen aan de verbondenheid tussen Scouting Nederland en haar leden en het creëren van duidelijke meerwaarde en scherpere profilering voor donateurswerving blijft daarbij heel belangrijk.

Samenstelling bestuur per 31 december 2016

De Stichting Scouting Nederland Fonds is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41189958. Het bestuur van het Scouting Nederland Fonds bestaat volledig uit vrijwilligers die deze functie onbezoldigd uitoefenen. Voor bestuursleden gelden voor de gemaakte onkosten de reguliere declaratierichtlijnen. Het bestuur vergadert minimaal tweemaal per jaar.

Het bestuur van het Scouting Nederland Fonds is per 31 december 2016 als volgt samengesteld, zoals bekend bij Kamer van Koophandel:

D.J. (Jaap) Boot	Voorzitter
W.S. (Wieteke) Koorn	Vicevoorzitter
A.P.C.M. (Nic) van Holstein	Secretaris/penningmeester
W. (Wouter) Zilverberg	Lid
W. (Wendy) Beenakker	Lid
P. (Philip) Komen	Lid
L.A. (Lars) Wieringa	Lid
M.J. (Maurice) van der Leeden	Lid

Wat heeft het Scouting Nederland Fonds in 2016 gedaan?

Landelijke projecten

In 2016 heeft het Scouting Nederland Fonds de vereniging voor de inbedding van het programma Groepsontwikkeling en de overgang naar het nieuwe meerjarenbeleid een bijdrage van € 70.000 gegeven.

Regionale en lokale projecten

Naast landelijke projecten ondersteunt het Scouting Nederland Fonds ook regionale en lokale Scoutingprojecten. Scoutinggroepen en -regio's kunnen bij het Scouting Nederland Fonds een aanvraag indienen voor vernieuwde projecten, ondersteuning bij calamiteiten of voor een bouwproject. Het gaat daarbij om projecten die niet in de reguliere begroting van het organisatieonderdeel zelf passen.

Toekenningen 2016:

- Regio ZON, Nijmegen, vluchtelingenkinderen
- Karel Doormangroep, Amersfoort, bijdrage nieuwbouw
- Scouting Hank, Hank, nieuwbouw loods
- Scouting Rheijnewoud, Hazerswoude Rijndijk, aankoop gebouw
- Scouting De Esdoorn, Leeuwarden, verbouwing sanitair
- Jeanne d'Arcgroep, Halsteren, aankoop gebouw van gemeente
- Pastoor Vroomansgroep, Tilburg, nieuwbouw sanitair en keuken
- Generaal Roothaangroep, Doetinchem, bijdrage nieuwbouw
- De Vallei, Scherpenzeel, uitbreiding clubhuis
- Huisvesting beheer Scouting Harlingen, Harlingen, uitbreiding clubhuis
- Scoutinggroep Hillegersberg, Rotterdam, nieuwbouw clubhuis
- Cranenborghgroep, Bleiswijk, aankoop bestaand clubhuis

Stichting Scouting Nederland Fonds, Leusden

(alle bedragen in euro's)

jaarrekening 2016

Balans per 31 december 2016

Na bestemming van het resultaat

	31/12/2016	31/12/2015
Activa		
Financiële vaste activa		
Deelneming Scoutinglandgoed B.V.	373.865	515.821
Lening Scoutinglandgoed B.V.	1.800.000	1.013.332
Lening Harderhaven	80.000	90.000
Lening Naaldenveld	121.333	-
	<u>2.375.198</u>	<u>1.619.153</u>
Beleggingen		
Obligaties tegen nominale waarde	3.940.000	3.920.000
Boekwaarde agio	85.774	100.785
Voorziening wegens lagere marktwaarde	-	-7.040
Aandelen	1.826.995	1.615.230
	<u>5.852.769</u>	<u>5.628.975</u>
Vorderingen/Overlopende activa		
Nog te ontvangen	116.424	92.847
	<u>116.424</u>	<u>92.847</u>
Liquide middelen		
Banksaldo	1.819.485	2.705.640
Totaal	<u>10.163.876</u>	<u>10.046.615</u>
Passiva		
Weerstandsvermogen	3.691.637	3.680.595
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Rente	2.323.045	2.316.097
Bestemmingsreserve Duurzame investeringen	2.412.983	2.412.984
Bestemmingsreserve Groepen en Regio's (donateurs)	747.472	651.606
Bestemmingsfonds Els Gout - van Eek	66.824	66.624
Bestemmingsreserve ontwikkelingssamenwerking	76.680	76.450
Algemene reserve	574.159	556.675
	<u>6.201.163</u>	<u>6.080.436</u>
Schulden op korte termijn		
Overige schulden/ Nog te betalen posten	8.835	16.552
Garantstelling ontwikkelkosten spelmaterialen SN	185.896	249.427
R/C Vereniging Scouting Nederland	12.814	19.605
Schulden op lange termijn		
Garantstelling ontwikkelkosten spelmaterialen SN	63.531	-
	<u>63.531</u>	<u>-</u>
Totaal	<u>10.163.876</u>	<u>10.046.615</u>

Staat van baten en lasten over 2016

(alle bedragen in euro's)

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
Baten			
Donaties	59.274	80.000	65.679
Rente	55.539	25.000	31.492
Opbrengst Scoutingloterij	141.409	160.000	163.741
Opbrengst Fondswerving Landgoed	14.190	-	33.047
Sponsorloterij	13.514	-	28.068
Bruto rente-opbrengst	87.165	90.000	98.164
Afschrijving betaald agio	-24.718	-15.000	-29.854
Vrijval voorziening naar lagere marktwaarde	7.040	-	-7.021
Transactieresultaten	16.109	31.000	12.761
Dividenden	5.091	5.000	4.299
Koersresultaat aandelen	146.299	14.300	158.438
Diverse baten	-	-	712
	<u>520.912</u>	<u>390.300</u>	<u>559.526</u>
Lasten			
Loonkosten	92.705	96.000	78.528
Kosten regio's en groepen	34.817	55.000	30.000
Kosten Scouting Nederland Groepsontwikkeling	70.000	70.000	160.000
Diversen	6.482	2.000	15.054
Beheervergoeding	28.993	30.000	29.054
	<u>232.997</u>	<u>253.000</u>	<u>312.636</u>
Totaal kosten	232.997	253.000	312.636
Resultaat deelnemingen	156.146-	-	117.226-
Batig saldo	<u>131.769</u>	<u>137.300</u>	<u>129.664</u>
Onttrekking			
Ten laste van Bestemmingsreserve groepen en regio's	104.817	55.000	190.000
	<u>104.817</u>	<u>55.000</u>	<u>190.000</u>
Bestemming			
Bestemmingsreserve Groepen en Regio's (donateurs)	200.683	-	229.420
Indexering Bestemmingsfonds Els Gout - van Eek	200	800	397
Indexering Bestemmingsreserve ontwikkelingssamenwerking	229	900	456
Indexering Weerstandsvermogen	11.042	37.000	21.951
indexering Bestemmingsreserve Rente	6.948	24.000	13.813
Algemene reserve	17.484	129.600	53.627
	<u>236.586</u>	<u>192.300</u>	<u>319.664</u>
Batig saldo	<u>131.769</u>	<u>137.300</u>	<u>129.664</u>

Waarderingsgrondslagen

De Jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) Kleine organisaties zonder winststreven.

Algemeen

In 2016 heeft het fonds opnieuw een grote bijdrage geleverd aan de projecten van Scouting Nederland, een deel van het resultaat – namelijk de opbrengst donateurs en de opbrengst van de Nationale Scoutingloterij – was bestemd voor de inbedding van het project Groepsontwikkeling en het meerjarenbeleid. Door de in 2016 afgesloten leningen voor verschillende Scoutingterreinen zijn de rente-inkomsten op deposito's/spaargelden/leningen hoger uitgekomen dan in 2015. Verder nam het koersresultaat op de aandelen af. De exploitatie werd door het aanloopverlies van de deelneming in Scoutinglandgoed BV negatief afgesloten.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Activa

Deelnemingen

Het betreft hier een niet geconsolideerde deelneming waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend en die tegen de vermogensmutatiemethode is gewaardeerd. Overeenkomstig deze methode is deze deelneming in de balans opgenomen tegen het aandeel in de netto vermogenswaarde, rekening houdend met haar aandeel in het aanloopverlies van de deelneming en haar aandeel in de directe mutaties in het eigen vermogen van de deelnemingen vanaf het moment van verwerving, bepaald volgens de grondslagen zoals vermeld in deze jaarrekening. Op 31 december 2016 bedroeg het saldo van de lening € 1.800.000 (maximaal) tegen een rente van 3%, deze rente zal periodiek worden herzien. De eerste 5 jaar hoeft er niet te worden afgelost, de einddatum van de lening is 14 december 2045. Op 5 december 2016 is er nog een bedrag van € 14.190 aan agioreserve bijgestort.

Beleggingen

Sinds 2010 bestaat een klein deel van de portefeuille uit aandelen. Beursjaar 2016 liet een beperkte stijging van de koersen zien, hierdoor was de koerswinst op de aandelen lager dan in 2015. Overigens wordt de portefeuille verder vooral belegd in vastrentende waarden en liquide middelen. Onder de post Beleggingen waren eerder ook de in liquide vorm aangehouden gelden bij de Rabobank tegen nominale waarde opgenomen.

Investeringen in vastrentende waarden

De leningen worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs wordt bepaald door middel van de effectieve-rentemethode verminderd met eventuele afboekingen wegens bijzondere waardeverminderingen of oninbaarheid. In de berekening wordt rekening gehouden met agio of disagio op het moment van aankoop. Baten en lasten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt via het amortisatieproces.

Investering in aandelen

Investeringen in aandelen worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de reële waarde. De reële waarde van de effecten is bepaald met behulp van de beschikbare marktinformatie. Baten en lasten die voortvloeien uit veranderingen in de reële waarde worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Portefeuille verdeling per einde verslagperiode

Aandelen	24%
Vastrentend	52%
Liquiditeiten	24%

Leningen

Op 1 maart 2015 is er een lening verstrekt aan de Vereniging Scouting Nederland van € 100.000 ter financiering van noodzakelijke renovatie van het kampeergebouw op Scoutcentrum Harderhaven. De in 2017 vervallende termijn groot € 10.000 is opgenomen onder de post Nog te ontvangen. Looptijd lening: 10 jaar. Rente voor 5 jaar: 3%. Op 18 oktober 2016 is er een lening verstrekt aan Vereniging Scouting Nederland van € 130.000 ter financiering van noodzakelijke renovatie van de sanitaire voorzieningen op kampeerterrein Naaldenveld. De in 2017 vervallende termijn groot € 8.667 is opgenomen onder de post Nog te ontvangen. Looptijd lening: 15 jaar. Rente voor 5 jaar: 3%. Waardering op basis van de nominale waarde.

Vorderingen/Overlopende activa

Hieronder zijn de nog te ontvangen rentebaten van de obligaties en de diverse bankrekeningen en deposito's opgenomen alsmede de rente op de uitgegeven leningen. Waardering van alle vorderingen/overlopende activa vindt plaats op basis van de nominale waarde.

Liquide middelen

Het betreft het saldo van de diverse ING- en Rabo-bankrekeningen en deposito's op 31 december 2016. De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

Passiva

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is bestemd om calamiteiten binnen Scouting Nederland te kunnen opvangen. Het weerstandsvermogen wordt jaarlijks geïndexeerd met het consumenten prijsindexcijfer (2016: 0,3%) om de waarde in stand te houden.

Omschrijving (bedragen in euro's)	31-12-2015	BIJ	AF	31-12-2016
Weerstandvermogen	3.680.595	11.042		3.691.637

Bestemmingsreserves

Omschrijving (bedragen in euro's)	31-12-2015	BIJ	AF	31-12-2016
Bestemmingsreserve Rente	2.316.097	6.948		2.323.045
Bestemmingsreserve Duurzame Investerings	2.412.984			2.412.984
Bestemmingsreserve Groepen en Regio's	651.606	200.683	104.817	747.472
Bestemmingsfonds Els Gout-van Eek	66.624	199		66.823
Bestemmingsreserve Ontwikkelingssamenwerking	76.450	230		76.680
Algemene reserve	556.675	17.484		574.159
	6.080.436	225.544	104.817	6.201.163

Bestemmingsreserve Rente

Deze bestemmingsreserve is bedoeld om – aanvullend op het Weerstandsvermogen – de continuïteit van Scouting Nederland te waarborgen. Om deze Bestemmingsreserve in stand te houden, wordt deze jaarlijks met het consumentenprijsindexcijfer (2016: 0,3%) geïndexeerd.

Bestemmingsreserve Duurzame ontwikkelingen

Deze Bestemmingsreserve is bestemd voor de financiering van duurzame investeringen in vaste activa, zoals in het Scoutinglandgoed, met een technische levensduur van minimaal 10 jaar.

Bestemmingsreserve Groepen en regio's

Aan deze Bestemmingsreserve worden de volledige netto opbrengsten van de donateurs en van de Nationale Scoutingloterij toegevoegd. Ditmaal kon een bedrag van € 200.684 aan deze Bestemmingsreserve worden toegevoegd. Gedurende 2016 werd voor een bedrag van € 34.817 (2015: € 30.000) voor groepen en regio's onttrokken. In 2016 werd verder € 70.000 onttrokken voor de inbedding van het programma Groepsontwikkeling en het meerjarenbeleid van Scouting Nederland.

Bestemmingsfonds Els Gout-van Eek

Dit Bestemmingsfonds is gevormd uit een legaat van Els Gout-van Eek. Jaarlijks mag het bedrag van de indexatie met het consumentenprijsindexcijfer (2016: 0,3%) worden aangewend voor een speciaal doel: uitwisseling van scouts met het buitenland. Ook in 2016 werden geen uitkeringen gedaan.

Bestemmingsreserve ontwikkelingssamenwerking

Besteding van het bedrag van de indexatie met het consumentenprijsindexcijfer (2016: 0,3%) is jaarlijks specifiek voor de uitwisselingsprogramma's van Nederlandse scouts beschikbaar. Net als in 2015 werden er in 2016 geen uitkeringen gedaan.

Algemene reserve

Aan de vrij besteedbare algemene reserve kon ondanks het aanloopverlies op de deelneming Scoutinglandgoed BV dit jaar per saldo een bedrag toegevoegd worden van € 17.484 (2015: per saldo toegevoegd € 53.627).

Schulden op korte termijn

Nog te betalen posten/Overlopende passiva

Hieronder zijn in 2016 nog een uitkering aan groepen en regio's door te storten en bankkosten over het vierde kwartaal 2016 opgenomen. Het fonds heeft per 31 december 2016 een vordering op de Vereniging Scouting Nederland. Het kortlopende deel van de garantstelling ontwikkelkosten is separaat opgenomen en zal worden afgewikkeld met de Vereniging Scouting Nederland. De Waardering van deze posten vindt plaats op basis van de nominale waarde.

Schulden op lange termijn

Garantstelling ontwikkelkosten spelmaterialen Scouting Nederland

Dit betreft de garantstelling conform de toezegging van het Scouting Nederland Fonds uit april 2011 voor de ontwikkelkosten van de spelmaterialen van Scouting Nederland voor zover deze kosten niet konden worden gedekt uit verkopen. Het kortlopende deel inzake de garantstelling is opgenomen onder de Schulden op korte termijn. Het langlopende deel heeft betrekking op de maximaal nog met de verkopen door Scouting Nederland te realiseren marge.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2016

Baten

Donaties

Het betreft hier de bijdragen van donateurs van het fonds. Deze opbrengsten komen ten goede aan de Bestemmingsreserve Groepen en regio's. Helaas loopt het aantal donateurs wel jaarlijks terug.

Rente

Dit zijn de renteopbrengsten van de bankrekeningen, leningen en deposito's van het fonds.

Opbrengst Nationale Scoutingloterij

Dit betreft het nettoresultaat over 2016 van de Nationale Scoutingloterij en de vrijgevallen prijzengelden uit voorgaande jaren.

Opbrengst Fondswerving Scoutinglandgoed

Op 5 december 2016 is er nog een bedrag van € 14.190 ingebracht in het Scoutinglandgoed. Dit bedrag is als volgt opgebouwd: een gift van Scouting Akoteh van € 10.317, donaties voor de opstellen van het Scoutinglandgoed voor een bedrag van € 873 en een donatie van € 3.000 voor de realisering van een Scoutinglandgoedbank.

Bruto renteopbrengst

Hieronder zijn alle renteopbrengsten van de aangehouden obligaties opgenomen.

Beleggingen

Afschrijving betaald agio, Afwaardering naar lagere marktwaarde en Transactieresultaten hebben betrekking op de aangehouden obligatieportefeuille. Onder Dividenden en Koersresultaat aandelen staan de baten van de aandelenportefeuille.

Lasten

Loonkosten

Het betreft de beroepskosten van fondswerving en administratieve ondersteuning die door Scouting Nederland worden doorberekend aan de stichting.

Diversen

Deze kosten hebben voor het grootste deel betrekking op de fondswerving voor het Scoutinglandgoed Zeewolde. Tevens zit er een bedrag in voor de beheer kosten van het platform SteunScouting.nl. In 2016 is er met dit platform door middel van crowdfunding ruim € 22.000 voor de deelnemende groepen ingezameld.

Kosten regio's en groepen

Gedurende 2016 zijn er 13 aanvragen binnengekomen voor bijdragen van het Scouting Nederland Fonds. Van de aanvragen is er 1 afgewezen omdat deze niet voldeed aan de criteria. Hieronder worden de aan de groepen verstrekte geldelijke ondersteuning verantwoord. In 2016 zijn 12 projecten gehonoreerd (2015:6). Deze kosten worden onttrokken aan de desbetreffende Bestemmingsreserve.

Kosten Scouting Nederland Groepsontwikkeling

Voor de inbedding van de verschillende activiteiten in het kader Groepsontwikkeling en het meerjarenbeleid van Scouting Nederland heeft het Scouting Nederland Fonds een bijdrage geleverd.

Garantstelling ontwikkelkosten spelmaterialen Scouting Nederland

Doordat de ontwikkelkosten inmiddels volledig zijn afgewaardeerd behoefde net als in 2015 geen bedrag te worden opgenomen.

Beheervergoeding

Het betreft de periodieke kosten van de vermogensbeheerder Rabobank.

Resultaat deelnemingen

Door het aanloopverlies van Scoutinglandgoed BV over het boekjaar 2016 was het resultaat deelnemingen negatief.

12d Jaarverslag Scoutinglandgoed BV 2016

Oprichting en standplaats

Scoutinglandgoed BV is opgericht op 11 juni 2015 en is gevestigd te Zeewolde.

Doel

1. De vennootschap heeft 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.
 - Het verkrijgen, vervreemden, beheren, bezwaren en exploiteren van onroerende zaken en van vermogenswaarden in het algemeen.
 - Het oprichten van, het op enigerlei wijze deelnemen in, het besturen van en het toezicht houden op ondernemingen en vennootschappen.
 - Het verstrekken van garanties en het verbinden van de vennootschap of activa van de vennootschap ten behoeve van ondernemingen en vennootschappen, waarmee de vennootschap in een groep is verbonden.
 - Het verlenen van diensten aan ondernemingen en vennootschappen.
 - Het financieren van ondernemingen en vennootschappen.
 - Het lenen en verstrekken van gelden.
 - Het exploiteren van octrooien, merken, vergunningen, knowhow en intellectuele eigendomsrechten.
 - Het verrichten van alle soorten industriële, financiële en commerciële activiteiten.
 - En al hetgeen daarmee verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.
2. De vennootschap tracht haar doel onder meer te bereiken door het verwerven, ontwikkelen en exploiteren van een landgoed in Zeewolde.

Mijlpalen

Scoutinglandgoed BV (Scoutinglandgoed Zeewolde) heeft in 2016 verdere werkzaamheden uitgevoerd ten aanzien van de realisatie van Scoutinglandgoed Zeewolde. In mei is de nieuwe steiger feestelijk in gebruik genomen.

2016 was het jaar dat de eerste reguliere groepskampeeractiviteiten op het terrein plaatsvonden. Scoutingjongeren en derden maakten gebruik van het terrein voor dag- en weekendactiviteiten en in de zomer hebben diverse zomerkampen plaatsgevonden. In de zomervakantie vond Scout-Up Your Summer plaats, een binnen Scouting Nederland nieuw concept van zomerkampen, waarbij groepen naast een overnachtingsplek, ook een inhoudelijk programma aangeboden kregen.

Peter Messerschmidt is op 1 december gestart als de nieuwe directeur van Scoutinglandgoed BV. Hij is Fedde Boersma opgevolgd, omdat zijn aanstelling als directeur van Scouting Nederland niet verenigbaar is met het directeurschap van Scoutinglandgoed BV.

Investerings 2016

De ervaringen van Scout-In15, het eerste grote evenement in 2015, waren begin 2016 aanleiding om nog enkele aanpassingen in het oorspronkelijk ontwerp door te voeren ten aanzien van afwatering en verharding. De voorziene terreinwerkzaamheden zijn in 2016 nagenoeg uitgevoerd en de eerste twee opstallen, de sanitaire paviljoens, worden begin 2017 opgeleverd.

Toekomst

Zowel in 2017 als in 2018 zijn naast groepskamperen meerdere grote evenementen gepland. Om de exploitatie te verbeteren en tijdelijke inhuur van extra capaciteit te beperken, wordt gekeken naar betaalbare semipermanente (sanitaire) voorzieningen. De financiële positie en de omvang van de reeds aangegane leningen maken het noodzakelijk om pas op te plaats te maken ten aanzien van de grootschalige inrichtingswerkzaamheden en bouwplannen op het Scoutinglandgoed Zeewolde. Dit om te komen tot een nieuwe afweging van nut, noodzaak en een daarbij behorend tijdspad. Uitgangspunten zijn daarbij de wens de exploitatiemogelijkheden van het terrein zo optimaal mogelijk te gebruiken, de kostendekkendheid te verbeteren en te komen tot een sluitende (meerjaren)begroting. Daarnaast is het noodzakelijk om te kijken naar dekkingsmogelijkheden voor de benodigde investeringen.

Aandeelhoudersbijeenkomsten

In 2016 vonden drie aandeelhoudersbijeenkomsten plaats. De volgende besluiten zijn genomen:

- De afrekening 2015 is met algemene stemmen goedgekeurd (9 april).
- Conform de door de firma Dirkzwager advocaten & notarissen opgestelde akte met nr. BDW-2016778/1, wordt het vestigen van recht van opstal ten behoeve van Liander Infra Oost N.V. op het Scoutinglandgoed goedgekeurd (2 augustus).
- De begroting 2017 van Scoutinglandgoed BV wordt ongewijzigd vastgesteld (28 oktober).
- Dhr P. Messerschmidt wordt per 1 december 2016 als statutair directeur benoemd.
- Dhr F. Boersma legt per 1 december zijn functie als statutair directeur neer.

Personeel

De werkzaamheden binnen het Scoutinglandgoed vinden nagenoeg geheel door en met vrijwilligers plaats. Wel is er een statutair directeur verantwoordelijk voor de algemene gang van zaken.

Scoutinglandgoed B.V. - Zeewolde

(alle bedragen in euro's)

Jaarrekening 2016

Balans per 31 december 2016

Na bestemming van het resultaat

	31/12/2016	31/12/2015
Activa		
Vaste activa		
Materiele vaste activa	1.974.338	775.509
Vaste activa in uitvoering	380.970	953.554
	<u>2.355.308</u>	<u>1.729.063</u>
Vlottende activa		
Vorraden	11.398	13.789
Vorderingen en overlopende activa	128.072	349.152
	<u>139.470</u>	<u>362.941</u>
Liquide middelen	249.251	61.641
Totaal	<u>2.744.029</u>	<u>2.153.645</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.200.000	1.200.000
Agioreserve	73.370	59.180
Winstreserve	-546.746	234.453-
	<u>726.624</u>	<u>1.024.727</u>
Langlopende schulden	1.800.000	1.013.332
Schulden op korte termijn/ overlopende passiva	217.405	115.586
Totaal	<u>2.744.029</u>	<u>2.153.645</u>

Staat van baten en lasten over 2016

(alle bedragen in euro's)

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
Omzet	68.379	170.401	123.659
Kostprijs	61.544	-	234.729
Bruto-marge	6.835	170.401	-111.070
Overige opbrengsten	17.205	5.925	-
	24.040	176.326	-111.070
Kosten			
Personeelskosten	48.037	42.000	11.921
Afschrijvingen	54.016	61.400	13.619
Verzekeringen en belastingen	7.579	13.125	6.427
Huisvestingskosten	97.111	112.600	34.755
Organisatiekosten	47.505	12.275	43.022
Overige bedrijfskosten	38.109	35.450	12.300
Totaal kosten	292.357	276.850	122.044
Bankkosten/Rentelasten	43.976	-	1.339
Resultaat voor belastingen	-312.293	-100.524	-234.453

Waarderingsgrondslagen

De Jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C2 voor microrechtspersonen.

Algemeen

Scoutinglandgoed BV is opgericht op 11 juni 2015. Daarmee is 2016 het eerste volledige boekjaar. Dit jaar heeft in het teken gestaan van het verder inrichten van het terrein. Het groepskamperen is gestart, maar heeft nog een beperkte omvang. Anders dan voorzien was het evenement Scout-Up Your Summer kleinschalig was en er moesten ook nog extra voorzieningen worden ingehuurd. Hierdoor was de omzet aanzienlijk lager dan begroot. Verder waren de kosten hoger dan voorzien doordat nog niet alle noodzakelijke voorzieningen aanwezig waren en er extra werkzaamheden en aanvullend onderhoud werd uitgevoerd. Het bedrijfsresultaat was opnieuw negatief. Voor 2017 worden meerdere grote evenementen verwacht.

Toelichting op de balans per 31 december 2016

Activa

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffings-/verkrijgingsprijs minus eventuele investeringssubsidies onder aftrek van de afschrijvingen, gebaseerd op een vast percentage van de aanschaffingsprijs. Voor zover de in het terrein gedane investeringen voor 31 december 2015 in gebruik werden genomen, zijn deze opgenomen als Materiële vaste activa, waarop tijdevenredig is afgeschreven.

Hierbij wordt uitgegaan van de volgende afschrijvingstermijnen:

Terreininrichting	30 jaar
Gebouwen	25 jaar
Follies/inrichtingselementen	10 jaar

Onderhanden projecten, voor zover deze betrekking hebben op in ontwikkeling zijnde – maar nog niet in gebruik zijnde – Materiële vaste activa zijn opgenomen als Vaste activa in uitvoering tegen de nominale waarde.

Vorraden

Hieronder zijn met name de in voorraad zijnde voor verkoop en verhuur bestemde Scoutinglandgoedbekers opgenomen. Waardering vindt plaats op basis van de nominale waarde.

Vorderingen/Overlopende activa

Hieronder zijn diverse nog te ontvangen posten opgenomen, waaronder de voorbelasting van het vierde kwartaal 2016. Waardering van alle vorderingen/overlopende activa vindt plaats op basis van de nominale waarde.

Liquide middelen

Het betreft het saldo van de ING-bankrekening op 31 december 2016. De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

Passiva

Eigen vermogen

Het gestort en opgevraagd kapitaal, de agioreserve en het aanloopverlies zijn allen opgenomen tegen de nominale waarde.

Langlopende lening

Het betreft hier een tegen nominale waarde gewaardeerde hypothecaire lening van het Scouting Nederland Fonds met een looptijd van 30 jaar. Het maximaal beschikbare bedrag € 1.800.000 is per 31 december 2016 opgenomen. De eerste jaren behoeft hierop niet te worden afgelost en wordt er jaarlijks een vaste rente van 3% betaald.

Schulden op korte termijn/verlopende passiva

Hieronder zijn naast crediteuren, diverse nog te betalen posten en overlopende passiva opgenomen. Waardering vindt plaats op basis van de nominale waarde.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2016

Waardering tegen nominale waarden, tenzij nadrukkelijk anders aangegeven.

Opbrengsten

Brutomarge

Hier wordt het saldo opgenomen van de met het kamperen en dagrecreatie verkregen opbrengsten, minus de daarmee samenhangende kosten. Doordat het terrein en de noodzakelijke voorzieningen niet volledig klaar was, waren extra werkzaamheden en kosten noodzakelijk waardoor het resultaat negatief uitkwam.

Overige opbrengsten

Hieronder worden de niet met het kamperen en dagrecreatie samenhangende opbrengsten, zoals de vergoeding voor Natuur- en landschapsbeheer, verantwoord.

Kosten

Personeelskosten

Het betreft hier de specifiek doorberekende personeelskosten vanuit Scouting Nederland en vanaf 1 december 2016 de personeelskosten van de directeur.

Afschrijvingen

Het betreffen de met Materiële vaste activa samenhangende jaarlijkse afschrijvingslasten.

Verzekeringen en belastingen

Alle afgesloten verzekeringen zijn hieronder opgenomen.

Huisvestingskosten

Met name de kosten van erfpacht, maar ook elektra, water, vuilafvoer en onderhoudskosten zijn hier opgenomen.

Organisatiekosten

Kosten zoals voor advies en begeleiding, maar ook drukwerk, porto en telefoon zijn hieronder opgenomen.

Overige bedrijfskosten

Het gaat met name om de kosten van de externe accountant en verder de overige kleine kosten.