

9 Financiën en beheer

Het landelijk bestuur vraagt de landelijke raad:

- a. het bestuursverslag en jaarrekening Scouting Nederland 2015 goed te keuren;
- b. kennis te nemen van het advies van de financiële commissie;
- c. kennis te nemen van het jaarverslag Scouting Nederland Fonds 2015;
- d. kennis te nemen van het jaarverslag Scoutinglandgoed BV 2015.

9a Bestuursverslag en jaarrekening Scouting Nederland 2015

Inhoudsopgave

9a.1	Inleiding	81
9a.2	Doelstelling (statutair) van de Vereniging Scouting Nederland	81
9a.3	Samenstelling bestuur en directie per 31 december 2015	81
9a.4	Belangrijke besluiten 2015, landelijk bestuur en landelijke raad	82
9a.5	Beleidsvoornemens	85
9a.6	Verplichtingen van boven de € 20.000 per jaar	87
9a.7	Bijdragen derden	88
9a.8	Nota van aanbidding jaarrekening 2015	89
9a.9	Accountantsverklaring Scouting Nederland 2015	94
9a.10	Jaarrekening Scouting Nederland 2015	96
9a.11	Begroting 2016 en toelichting	115
9a.12	Overzicht investeringen verenigingskampeerterreinen 2015	123

9a.1 Inleiding

Met plezier biedt de Vereniging Scouting Nederland hierbij het bestuursverslag en het jaarverslag over 2015 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.

9a.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 missie van Scouting:

Scouting is een maatschappelijk betrokken jeugd- en jongerenorganisatie, die haar leden met het Scoutingprogramma een plezierige en uitdagende vrijetijdsbesteding biedt. In het Scoutingprogramma wordt in actief samenspel met leeftijdsgenoten, geïnspireerd op het buitenleven, een bijdrage geleverd aan de vorming van de persoonlijkheid. Hierdoor leren scouts met respect voor zichzelf en hun omgeving de eigen grenzen te verkennen en verantwoordelijkheid te nemen voor zichzelf, elkaar en de wereld om hen heen.

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

9a.3 Samenstelling bestuur en directie per 31 december 2015

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 2015:

D.J. (Jaap) Boot	Voorzitter
M. (Marion) Geerligs	Vicevoorzitter
A.P.C.M. (Nic) van Holstein	Secretaris/penningmeester
W. (Wouter) Zilverberg	Internationaal commissaris
P. (Philip) Komen	Lid
M.D.I. (Michaël) Lansbergen	Lid
W.S. (Wieteke) Koorn	Lid
L.A. (Lars) Wieringa	Lid
M.J. (Maurice) van der Leeden	Lid
E. (Esther) Peeters	Lid
J.G. (Jan) Koehoorn	Directeur
S.F. (Fedde) Boersma	Adjunct-directeur

9a.4 Belangrijke besluiten 2015, 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 2 keer per jaar bijeen. Het landelijk bestuur bestaat uit 11 leden (waaronder een dagelijks bestuur met een voorzitter, vicevoorzitter en penningmeester) en komt 8 tot 10 keer per jaar bijeen.

De belangrijkste besluiten die het landelijk bestuur in 2015 heeft genomen

In de vergadering van 28 januari 2015:

- Het landelijk bestuur verleent decharge aan de projectleiders en penningmeester van Nawaka 2014.
- Het landelijk bestuur stelt de projectopdracht #Scouting2025 vast.
- Het landelijk bestuur keurt het voorstel Integratie waterwerk 3.0 goed.
- Het landelijk bestuur stelt de projectopdracht Scout-Up Your Summer 2016 vast.
- Het landelijk bestuur stelt het plan van aanpak Scout-In15 vast.
- Het landelijk bestuur stelt de projectopdracht voor het onderzoeken van haalbaarheid en wenselijkheid van het organiseren van Roverway 2018 door Scouting Nederland vast.
- Het landelijk bestuur verleent decharge aan projectleiders en penningmeester van de World Scout Moot 2013.

In de vergadering van 11 maart 2015:

- Het bestuur verleent Nic mandaat om het proces bij de notaris te starten voor het oprichten van een BV als rechtspersoon voor het Scoutinglandgoed.
- Het bestuur keurt het plan van aanpak en de begroting Roverway 2016 goed.

In de vergadering van 15 april 2015:

- Het bestuur stemt in met de uitgangspunten in de notitie 'Rechtspersoonlijkheid Scoutinglandgoed Zeewolde' en verleent de penningmeester van het landelijk bestuur mandaat alle noodzakelijke stappen te nemen voor de oprichting van de BV en de financiering van het Scoutinglandgoed.
- Het bestuur stemt in met de notitie Deelproject B Centraal Magazijn, en besluit deze ter besluitvorming voor te leggen aan de landelijke raad van 13 juni 2015.
- Het bestuur stelt de rapportage activiteitenplannen 2014 vast én besluit deze ter goedkeuring voor te leggen aan de landelijke raad van 13 juni 2015.
- Het bestuur stelt het bestuursverslag en jaarrekening Scouting Nederland 2014 vast én besluit deze ter goedkeuring voor te leggen aan de landelijke raad van 13 juni 2015.
- Het landelijk bestuur benoemt Eric Besselink als voorzitter van het Projectenbureau.
- Het landelijk bestuur besluit na raadpleging en positief advies van de financiële commissie, de erfpacht van de grond van Staatsbosbeheer waarop St. Walrick is gevestigd voor de duur van dertig jaar te verlengen.

In de vergadering van 10 juni 2015:

- Het bestuur besluit om een bid voor Roverway 2018 uit te laten werken.
- Het bestuur van Scouting Nederland gaat akkoord met de oprichting van de Scoutinglandgoed BV en daarmee met de benoeming van Fedde Boersma als directeur-bestuurder.
- Het bestuur benoemt Laurens van Oostveen, Mark Berk en Niels Rotteveel elk tot projectleider van de zomeractiviteit 2016 op het Scoutinglandgoed Zeewolde.
- Het bestuur besluit om het partnership met de Ghanese Scoutingorganisaties te verlengen.

In de vergadering van 16 september 2015:

- Het bestuur keurt de begroting Scout-In15 goed.
- Het bestuur benoemt Elko Hofman als nieuwe projectleider Roverway 2016.
- Het bestuur benoemt Dorus van Lierop als nieuwe plaatsvervangend projectleider Scout-In15.
- Het bestuur neemt het voorstel over de aanpassing van de doorberekening ondersteuningskosten LLA aan.
- Het bestuur mandateert de directeur inzake VOG-weigeraars.
- Het bestuur stelt de projectopdracht waarderingstekens vast.
- Het bestuur keurt het plan van aanpak en de begroting van Scout-Up Your Summer 2016 goed.
- Het bestuur stelt de projectopdracht Contingent World Scout Moot 2017 vast.
- Het bestuur neemt het mandateringsvoorstel t.a.v. Scoutinglandgoed BV aan.

In de vergadering van 7 oktober 2015:

- Het bestuur besluit de kandidatuur van Marjolein Sluijters voor de WAGGGS Europe Board vanuit Scouting Nederland te steunen.
- Het bestuur stemt in met het procesvoorstel voor de evaluatie van programmaopdrachten en het LMT.
- Het bestuur besluit Jaap Boot voor te dragen aan de landelijke raad als voorzitter van Scouting Nederland.
- Het bestuur besluit Esther Peeters voor te dragen aan de landelijke raad als lid van het landelijk bestuur.
- Het bestuur besluit Wouter Zilverberg voor herbenoeming voor te dragen aan de landelijke raad als lid van het landelijk bestuur/internationaal commissaris WOSM.
- Het bestuur besluit Wieteke Koorn voor herbenoeming voor te dragen aan de landelijke raad als lid van het landelijk bestuur.
- Het bestuur stelt het voorstel toekomstvisie #Scouting2025 vast en besluit dit ter goedkeuring aan de landelijke raad voor te leggen.
- Het bestuur stelt het activiteitenplan 2016 vast en besluit dit ter goedkeuring aan de landelijke raad voor te leggen.
- Het bestuur stelt de begroting 2016 vast en besluit deze ter goedkeuring aan de landelijke raad voor te leggen.
- Het bestuur stelt de toelichting op de prognose 2015 en begroting 2016 vast en besluit dit ter informatie aan de landelijke raad voor te leggen.
- Het bestuur stelt de notitie over de nieuwe financiële kaders voor de Vereniging Scouting Nederland vast en besluit deze ter goedkeuring aan de landelijke raad voor te leggen.
- Het bestuur besluit het bid Roverway 2018 bij WOSM in te dienen, met als voorwaarde dat de Roverway aansluit bij de activiteiten vanuit #Scouting2025.
- Het bestuur besluit een taskforce Roverway op te richten om de benoemde risico's in de vereniging bij het aangaan van de organisatie van Roverway 2018 om te zetten naar een actieplan.

In de vergadering van 10 december 2015:

- Het bestuur besluit de aanstelling van de kwartiermaker waterwerk te verlengen van 1 oktober 2015 t/m 31 december 2015.
- Het bestuur stemt in met de begroting 2016 Scoutinglandgoed BV.
- Het bestuur benoemt Connie Mählmann-Wolbrink en Iris Persijn als projectleiders voor de World Scout Moot in 2017.

De belangrijkste besluiten die de landelijke raad in 2015 heeft genomen

In de vergadering van 13 juni 2015:

- Benoemingen:
 - De landelijke raad herbenoemt Chess Patelski voor een periode van drie jaar, met 40 stemmen voor en 1 stem tegen, als lid van de geschillencommissie.
 - De landelijke raad herbenoemt Jeroen Nusteling voor een periode van drie jaar, met 40 stemmen voor en geen stemmen tegen, als lid van de geschillencommissie.
 - De landelijke raad herbenoemt Berry Murray voor een periode van drie jaar, met 40 stemmen voor en geen stemmen tegen, als lid van de geschillencommissie.
 - De landelijke raad herbenoemt Christine Kooijmans, voor een periode van drie jaar, met 41 stemmen voor en geen stemmen tegen, als lid van de geschillencommissie.
 - De landelijke raad herbenoemt Wilma Steehouwer, voor een periode van drie jaar, met 40 stemmen voor en 1 stem tegen, als lid van de geschillencommissie.
 - Het verslag van 14 juni 2014, inclusief de actie- en besluitenlijst, wordt zonder wijzigingen door de landelijke raad vastgesteld.
 - De landelijke raad stemt met meerderheid in met de visie, missie en doelstelling van de introductie- en begeleidingscommissie en besluit deze commissie op te nemen in het huishoudelijk reglement.
- De landelijke raad besluit met meerderheid van stemmen te starten met de bouw van een centraal magazijn op Scoutinglandgoed Zeewolde.
- De landelijke raad stemt met meerderheid van stemmen in met het procesvoorstel voor het project #Scouting2025.
- De landelijke raad keurt het bestuursverslag en de jaarrekening Scouting Nederland 2014 met algemene stemmen goed en verleent decharge aan landelijk bestuur en de penningmeester.

In de vergadering van 12 december 2015:

- Benoemingen:
 - De landelijke raad benoemt Jaap Boot, met algemene stemmen voor, als voorzitter van de Vereniging Scouting Nederland.
 - De landelijke raad benoemt Esther Peeters, met algemene stemmen voor, als algemeen lid van het landelijk bestuur.
 - De landelijke raad herbenoemt Wouter Zilverberg, met 34 stemmen voor, 7 stemmen tegen en 1 onthouding, als lid van het landelijk bestuur/internationaal commissaris.
 - De landelijke raad herbenoemt Wieteke Koorn, met algemene stemmen voor, als algemeen lid van het landelijk bestuur.
 - De landelijke raad herbenoemt Jacob van Ee, met algemene stemmen voor, als lid van de geschillencommissie.
 - De landelijke raad herbenoemt Eddy Butin Bik, met algemene stemmen voor, als lid van de geschillencommissie.
 - De landelijke raad herbenoemt Bauke Jansen, met algemene stemmen voor, als lid van de commissie van beroep.
 - De landelijke raad herbenoemt Liesbeth Lijnzaad, met algemene stemmen voor, als lid van de commissie van beroep.
 - De landelijke raad herbenoemt Ruud Verstegen, met algemene stemmen voor, als lid van de commissie van beroep.
 - De landelijke raad herbenoemt Karin van Helden, met algemene stemmen voor, als lid van de commissie van beroep.
- De landelijke raad stemt met algemene stemmen in met het voorstel over de toekomstvisie #Scouting2025, inclusief de vijf thema's waar extra op wordt ingezet.
- De landelijke raad keurt met algemene stemmen het activiteitenplan 2016 goed.
- De landelijke raad keurt de begroting Scouting Nederland 2016, inclusief bijbehorende toelichting goed, met 41 stemmen voor en 1 onthouding.

- De landelijke raad stemt met algemene stemmen in met de bijgestelde Financiële kaders van de Vereniging Scouting Nederland 2015.

9a.5 Beleidsvoornemens

Beleidsplan 2011-2015: In het spoor van de groep...

Scouting is samenwerken met plezier, gericht op de ontwikkeling van jeugd en jongeren. Dat willen we laten zien in een méér zichtbare, moderne, maatschappelijk relevante en in ledental groeiende jeugd- en jongerenorganisatie.

De missie van Scouting

Scouting is een maatschappelijk betrokken jeugd- en jongerenorganisatie, die haar leden met het Scoutingprogramma een plezierige en uitdagende vrijetijdsbesteding biedt. In dit Scoutingprogramma wordt in actief samenspel met leeftijdsgenoten, geïnspireerd op het buitenleven, een bijdrage geleverd aan de vorming van de persoonlijkheid. Hierdoor leren scouts met respect voor zichzelf en hun omgeving de eigen grenzen te verkennen en verantwoordelijkheid te nemen voor zichzelf, elkaar en de wereld om hen heen.

In vieren vooruit

Scouting Nederland heeft de ambitie zich in de periode van 2011-2015 op vier doelen zichtbaar te verbeteren:

1. Scouting als *groeïende* organisatie.
2. Scouting als *continu lerende* organisatie.
3. Scouting als *relevante en zichtbare* organisatie.
4. Scouting als *internationale, diverse en verbonden* organisatie.

1. Scouting als groeiende organisatie

Scouting biedt aan ruim 80.000 jeugdleden een zinvolle vrijetijdsbesteding en we kunnen aan nog veel meer jeugdleden een plaats bieden, maar daar zijn extra vrijwilligers voor nodig. In een tijd waar het steeds moeilijker is vrijwilligers langdurig aan een organisatie te binden, willen we meer nadruk leggen op wat potentiële vrijwilligers eraan hebben om bij Scouting vrijwilliger te zijn. Daarin is een kwalitatief goed product een eerste voorwaarde. Dat wil zeggen, een aantrekkelijk spelprogramma, aangeboden door vitale groepen. Met de spelvisie SCOUTS en Scouting Academy zijn we al een eind op de goede weg. De komende jaren koersen we vol op Groepsontwikkeling.

2. Scouting als continu lerende organisatie

De samenleving blijft in hoog tempo veranderen en de behoeften van kinderen, jongeren, ouders en de samenleving veranderen mee. Dat dit invloed heeft op de verwachtingen rond Scouting, staat buiten kijf. Daarom is het nodig de ogen en oren continu open houden, te leren van de wereld en van elkaar. Daarin gaan we investeren, op alle niveaus, van de individuele scout tot aan het landelijk bestuur, zodat we binnen een flexibele Scoutingorganisatie zonder al te veel moeite kunnen aanhaken op veranderende omstandigheden en behoeften.

3. Scouting als relevante en zichtbare organisatie

Een sterker Scouting betekent ook een zichtbaarder Scouting. De positionering Samen, Outdoor, Uitdaging gaan we de komende jaren consequent uitdragen, zodat een duidelijk en consistent beeld ontstaat over wat Scouting is en waar Scouting voor staat. Maatschappelijke waarden spelen daarin een belangrijke rol. Scouting zal zich daarom de komende jaren meer positioneren als een autoriteit op het gebied van jeugd en jongeren.

4. Scouting als internationale, diverse en verbonden organisatie

Alle mensen zijn uniek, ook jeugd en jongeren, maar de kracht van Scouting zit juist in het gezamenlijke. Scouts hebben gezamenlijk eenzelfde boodschap met betrekking tot wat we voor de wereld willen betekenen. Het is belangrijk dat die boodschap op eenzelfde manier naar buiten toe wordt uitgedragen. De komende periode gaan we daarom meer inzetten op verbondenheid met Scouting als landelijke en wereldorganisatie, door meer en betere communicatie en verdergaande samenwerking op en tussen de verschillende niveaus. Daarbij wordt deelname aan internationale activiteiten gestimuleerd, waardoor we verbonden zijn met scouts over de hele wereld.

Daarnaast vinden we diversiteit van belang. We willen de scheefgroei tussen jongens en meisjes een halt toeroepen en ervoor zorgen dat Scoutinggroepen meer meisjes aantrekken en dat meer vrouwen bestuurlijke taken op zich nemen. Ook willen we meer kinderen uit verschillende culturen aantrekken om lid te worden, zeker daar waar een groep in of bij een woonwijk zit waar de culturele omgeving zeer divers is. In de komende jaren willen we op zoek gaan naar de juiste manieren om deze doelen te bereiken.

Van spoor naar pad

Om de doelen van het meerjarenbeleid te kunnen realiseren, wordt in de uitvoering de focus gelegd op drie speerpunten:

- a. De groep centraal.
- b. Het spel centraal.
- c. De vrijwilliger centraal.

a. De groep centraal

Sterke en gezonde groepen zijn voor Scouting Nederland prioriteit nummer 1. Daarom wordt alle groepen de mogelijkheid geboden gebruik te maken van de beproefde methodiek Groepsontwikkeling. Deze methode richt zich op het verbeteren van de kwaliteit van vijf succesfactoren. Dit zijn factoren waarvan uit onderzoek is gebleken dat ze cruciaal zijn om als groep succesvol te zijn:

1. Het Scoutingspel.
2. Vrijwilligers(beleid).
3. Bestuur en organisatie.
4. Accommodatie en materiaal.
5. Financiën.

b. Het spel centraal

De afgelopen jaren is hard gewerkt aan de ontwikkeling van een nieuw en eigentijds spelaanbod binnen de spelvisie SCOUTS. De komende jaren stellen we alles in het werk om ervoor te zorgen dat groepen de nieuwe spelvisie omarmen. Onder de paraplu van de spelvisie SCOUTS wordt met behulp van de nieuwe spelmaterialen de kwaliteit van het Scoutingspel volop in de schijnwerpers gezet en wordt ook aandacht gegeven aan het tegengaan van de scheefgroei in de verhouding jongens-meisjes.

c. De vrijwilliger centraal

Vrijwilligers zijn de kurk waarop het verenigingsleven drijft en dat geldt voor Scouting evenzeer. Met Scouting Academy hebben we de gereedschapskist in huis waarmee vrijwilligers zich kunnen ontwikkelen en waarmee de ontwikkeling die als jeugdlid is ingezet, als een doorlopende leerlijn wordt voortgezet. De komende jaren gaan we daarom Scouting Academy sterk onder de aandacht van onze groepen en leden brengen, maar ook onder de aandacht van scholen en bedrijven. Wat je binnen Scouting leert, kun je immers ook buiten Scouting, in opleiding of beroep, gebruiken.

Scouting Nederland zal zich de komende jaren sterk gaan maken voor de externe erkenning van wat je binnen Scouting hebt geleerd!

Vrijwilligers werven en opleiden is zilver, maar behouden en ze stimuleren om zich te blijven ontwikkelen is goud. Voor alle niveaus binnen Scouting Nederland wordt daarom een medewerkersbeleid opgesteld. Hierin wordt op hoofdlijnen aangegeven hoe de organisatie met de vrijwilligers omgaat, want we willen zuinig zijn op onze vrijwilligers.

Een passende ondersteuningsorganisatie

De regio's zijn de spin in het web van de ondersteuningsorganisatie van Scouting Nederland. Ze zijn onmisbaar voor een succesvolle implementatie van de vernieuwingen en hebben een sturende rol bij de uitvoering van de methodiek Groepsontwikkeling. De regio's staan samen met het landelijk niveau aan de basis van Groepsontwikkeling.

Om in de uitvoering van het meerjarenbeleid de focus op de drie speerpunten te kunnen leggen, is voorgenomen deze speerpunten expliciet in de organisatie van het landelijk niveau terug te laten komen. Op deze manier dragen we er zorg voor dat de speerpunten a t/m c, in een goede onderlinge samenhang, de komende jaren in het brandpunt van de beleidsuitvoering blijven staan.

#Scouting2025

In de landelijke raad van december 2014 is het besluit genomen tot het opstellen van een nieuw meerjarenbeleid: #Scouting2025. In 2015 zijn de contouren in kaart gebracht voor de nieuwe meerjarenbeleidsperiode van Scouting Nederland. Door middel van project #Scouting2025 heeft Scouting Nederland een interactief proces georganiseerd, om samen met jeugdleden en vrijwilligers te zorgen voor de totstandkoming van het meerjarenbeleid. Op basis hiervan is een gezamenlijke toekomstvisie met te prioriteren thema's geformuleerd. De verdere uitwerking van deze toekomstvisie vindt in het voorjaar 2016 plaats, waardoor het definitieve meerjarenbeleid in de loop van 2016 vastgesteld kan worden.

De toekomstvisie van Scouting:

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

De thema's waar we verder 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.

9a.6 Verplichtingen van boven de € 20.000 per jaar

Verplichtingen van boven de € 20.000,00 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.

- Contract met Océ voor twee copiers (einddatum 31-12-2017) voor een jaarbedrag van € 24.000.

- Op Scouting Nederland rustende afname verplichting voor bij een leverancier opgeslagen goederen ad € 71.000.

9a.7 Bijdragen derden

Wij danken in het bijzonder de onderstaande organisaties en personen die Scouting Nederland in 2015 financieel steunden. Hiermee kreeg de maatschappelijke meerwaarde en zichtbaarheid van Scouting opnieuw een impuls.

Van onder andere de volgende organisatie, personen en bedrijven werd in 2015 een bijdrage ontvangen:

- Meeús voor de communicatie-inspanningen rond het verzekeringspakket voor particulieren en het vergroten van veiligheid.
- Landelijke Vereniging van Crematoria voor de toegankelijkheid van Scoutinglandgoed Zeewolde.
- Scoutingkampeerterrein St. Walrick voor Scoutinglandgoed Zeewolde.
- Diverse bijdragen van personen en organisaties ten behoeve van natuur en opstallen op Scoutinglandgoed Zeewolde.
- TOMS EMEA voor de persoonlijke ontwikkeling van meiden en jongens.
- Scouting Nederland Fonds voor het programma Groepsontwikkeling.
- Nationale Postcode Loterij.



Scouting Nederland dankt de Nationale Postcode Loterij hartelijk voor de in 2015 ontvangen jaarlijkse bijdrage van € 500.000. Een waarborg voor toekomstige groei in kwaliteit en kwantiteit, waarbij ook diversiteit wordt benadrukt

Het programma Groepsontwikkeling, waar Scouting Nederland sinds enkele jaren actief mee aan het werk is bij lokale Scoutinggroepen, werpt zijn vruchten af. Meer kinderen, jongeren en vrijwilligers weten Scouting te vinden en tegen de stroom van de vergrijzing in, groeit Scouting weer! In 2015 is de focus op groei verbreed van investeren in kwaliteit naar vergroten van het marktaandeel en branding.

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. Drie concrete hoogtepunten die wij nog graag willen noemen zijn de feestelijke opening van het Scoutinglandgoed Zeewolde, het participatieve proces om te komen tot de toekomstvisie #Scouting2025 en het afronden van de basis trainingsmodules voor onze leidinggevendenden.

9a.8 Nota van aanbieding jaarrekening 2015

Inleiding

Hierbij biedt het landelijk bestuur de jaarrekening 2015 aan, zoals vastgesteld op 13 april 2016. De accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd en goedgekeurd. De controleverklaring van de accountant is bij de jaarrekening 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 2015 ter goedkeuring voor. De jaarrekening 2015 heeft de volgende opbouw:

- Balans per 31 december 2015.
- Staat van baten en lasten 2015.
- Toelichting op de balans per 31 december 2015.
- Toelichting op de staat van baten en lasten 2015.
- Programma Groepsontwikkeling.
- Verenigingsterreinen/buitencentra.
- De accountantsverklaring bij de jaarrekening 2015.

In deze nota van aanbieding worden in algemene zin eerst een aantal opmerkingen over de jaarrekening gemaakt en daarnaast wordt specifiek ingegaan op Groepsontwikkeling en op de financiële kaders van de Vereniging Scouting Nederland.

Algemeen

In 2015 werd weer veel werk verzet binnen de vereniging. Separaat wordt gerapporteerd over de activiteitenplannen 2015. Scouting groeit, de ledengroei zet ook in 2015 door. Het in 2010 ingestelde programma Groepsontwikkeling is in 2015 afgerond. De daarmee samenhangende contributieverhoging is geheel ten goede gekomen aan het programma.

In juni 2015 is de Scoutinglandgoed BV opgericht. De reeds binnen het project Scoutinglandgoed Zeewolde uitgevoerde werkzaamheden zijn grotendeels door de BV overgenomen en de daarmee samenhangende kosten zijn verrekend. Scouting Nederland heeft een belang van 50% in Scoutinglandgoed BV. Daarvoor bestemde bijdragen van derden zijn ingebracht in de BV. De deelneming is opgenomen op de balans, het resultaat van de deelneming over 2015 komt ten laste van het exploitatieresultaat.

Het resultaat van de ScoutShop was beter dan verwacht. Er wordt binnen de vereniging nog steeds zeer kostenbewust gewerkt en goed gekeken naar nut en noodzaak van kosten. De mogelijkheden van de begroting om tijdens het lopende jaar flexibel in te spelen wanneer daar behoefte aan of noodzaak toe bestaat, zijn benut voor de cao-ontwikkeling en de fors hogere verzekeringspremies. Er zijn ook extra uitgaven gedaan voor het waterwerk en de vernieuwing van het meerjarenbeleid.

Leeswijzer

Er is in het kader van de vergroting van de transparantie – in overleg met onze vaste accountant – gekozen voor een wat aangepaste presentatie van informatie in de Jaarrekening. Met name de inkomsten van de landelijke ledenactiviteiten vertonen, door bijvoorbeeld een WJ, 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 deexploitatie 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 en Begroting 2015

Bedragen in € 1.000

	Begroting	Werkelijk	Verschillen
BATEN			
Contributie-opbrengst	2.853	2.868	15
ScoutShop (winstbijdrage = Baten - Lasten)	200	250	50
Opbrengst rente en vermogen	8	10	2
Bijdragen derden	209	696	487
Diverse baten	15	25	10
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.285	3.849	564
LASTEN			
Personeelskosten	-1772	-1746	26
Afschrijving Voorraad ScoutShop	0	-66	-66
Afschrijvingen	-70	-58	12
Kosten accommodatie	-37	-64	-27
Apparaatskosten	-668	-811	-143
Diverse lasten	-20	-16	4
Kosten Scouting Magazine	-243	-244	-1
Incidentele lasten	-80	-85	-5
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-2.890	-3.090	-200
DEELEXPLOITATIES			
Verenigingsterreinen (Saldo = Baten - Lasten)	0	94	94
Afschrijving St. Walrick nieuwbouw	0	-53	-53
Kosten Verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen)	0	-47	-47
Landelijke ledenactiviteiten (Saldo = Baten - Lasten)	0	70	70
TOES (Saldo = Baten - Lasten)	0	24	24
Materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell	0	11	11
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0	99	99
Kosten afgesloten projecten	0	-153	-153
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	0	-153	-153
Resultaat deelnemingen	0	-118	-118
Exploitatiesaldo	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	395	587	192

Baten

Door het hogere ledenaantal kwam de contributie hoger uit dan begroot. Het resultaat van de ScoutShop verbeterde ten opzichte van de begroting. Wel is onder de lasten een noodzakelijke afwaardering van de voorraad opgenomen, die is onttrokken aan de beschikbare Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop en daarmee het uiteindelijke resultaat niet meer beïnvloedt. De Bijdrage derden is significant hoger, doordat zoals bekend € 300.000 meer werd ontvangen dan begroot, omdat de bijdrage van de Nationale Postcode Loterij hoger is dan die eerder van de VriendenLoterij werd ontvangen. Verder werd voor een bedrag van € 177.000 verantwoord, bestemd voor het Scoutinglandgoed Zeewolde. Deze bijdragen zijn volledige ingebracht in de Scoutinglandgoed BV. Ten slotte werden nog giften en bijdragen van derden voor € 19.000 ontvangen.

Lasten

Door het laten vrijvallen van de Voorziening ziektevervanging enerzijds en de bijdrage in de kosten van het LSC van de WJ2015 zijn de personeelskosten lager dan voorzien. Doordat de vervanging van ICT-bedrijfsmiddelen vertraging ondervond, is de post Afschrijvingen lager dan verwacht. De Accommodatiekosten zijn door klein onderhoud aan het kantoorpand en nagekomen heffingen uit eerdere jaren hoger dan was begroot. De Apparaatskosten zijn – zoals tijdens de landelijke raad in december 2014 al vermeld – door de sterk gestegen premie voor de aansprakelijkheidsverzekering ruim € 90.000 hoger dan begroot. Aanvullend bleek eind 2015 nog verzekering van het inlooprisico van deze verzekering van de afgelopen drie jaar nodig voor een bedrag van € 40.000.

Deelexploitaties

De deelexploitaties dienen ten minste budgetneutraal te zijn en eventuele resultaten zijn toegevoegd aan de desbetreffende Bestemmingsreserves. Gezien het resultaat, is hieraan nadrukkelijk voldaan. Voor de mutaties in deze bestemmingsreserve wordt verwezen naar het als toelichting bij de balans gevoegde overzicht.

Kosten afgesloten projecten

Hieronder werden de in de voorfase 2010-2012 gedane werkzaamheden en onderzoeken om te komen tot de realisering van wat uiteindelijk het Scoutinglandgoed Zeewolde is geworden verantwoord. Verder de met de feestelijke opening samenhangende kosten van het Scoutinglandgoed als plek waar de landelijke ledenactiviteiten van Scouting Nederland in de toekomst zullen gaan plaatsvinden.

Resultaat deelneming

Juni 2015 is Scoutinglandgoed BV opgericht. Scouting Nederland heeft hierin 50% van het aandelenkapitaal van € 1.200.000. Het resultaat deelneming betreft het 50%-aandeel in het aanloopverlies van Scoutinglandgoed BV.

Groepsontwikkeling

Het jaar 2015 heeft in het kader gestaan van de afronding van het programma Groepsontwikkeling. De volledige cijfermatige exploitatie van het programma Groepsontwikkeling is separaat opgenomen na de toelichting op de staat van baten en lasten over 2015. Naast deze kosten is een beroepskracht (0,9 fte) vanuit de bestaande formatie volledig vrijgemaakt met als rol (plaatsvervangend) programmamanager Groepsontwikkeling. De kosten van deze inzet zijn opgenomen onder de post Personeelskosten Support en Advies en deze worden niet expliciet toegerekend aan Groepsontwikkeling. Ondanks dat extra inzet van coaches nodig was voor de afronding van de werkzaamheden, werd door te sturen op het Extra werkbudget het begrote resultaat 2015 iets verbeterd. Hierdoor kon het door het lagere resultaat 2014 ontstane tekort echter niet volledig worden weggewerkt en resteert een klein tekort. Door de in het door de landelijke raad goedgekeurde voorstel 2010 opgenomen aanname dat het ledenaantal in de periode 2011-2015 steeds op 110.000 zou uitkomen, terwijl dat niet in werkelijkheid aanzienlijk lager was, is een tekort ook verklaarbaar.

Groepsontwikkeling (exploitatie in de tijd)

	2011	2012	2013	2014	2015	Saldo
Landelijke Raad 2010	-427.000	-88.000	155.000	187.000	187.000	14.000
Realisatie	-343.000	-81.000	120.000	156.000	127.000	-21.000

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 werd het financiële beleid van de vereniging en diverse financiële parameters geactualiseerd.

De financiële parameters zijn:

- A. Omvang algemene reserve.
- B. Omvang eigen vermogen.
- B. Minimale solvabiliteit.
- C. 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 driejaar, verminderd met 50% van de gerealiseerde contributieopbrengsten van de afgelopen drie jaar.

Dit geeft op basis van de jaarrekening 2015 het volgende beeld:

Gemiddelde totale lasten minus 50% contributieopbrengsten

(x € 1.000)

	2013	2014	2015	Totaal	Gemiddeld
Lasten	3.066	3.219	3.456	9.741	3.247
Contributie opbrengsten (50%)	1.358	1.378	1.434	4.170	1390
	1.708	1.841	2.022	5.571	1.857

Algemene reserve per 31-12-2015	€ 1.993.000
Gemiddelde lasten -/ 50% contributie afgelopen drie jaar	€ 1.857.000

De algemene reserve van het eigen vermogen zit per 31 december 2015 € 136.000 (2012: - € 52.000) boven dit normbedrag. Duidelijk is dat door het positieve resultaat, van zowel de reguliere exploitatie als dat van Groepsontwikkeling, de gewenste verhouding tussen het noodzakelijk geachte gemiddelde vermogen en dat van het Algemene deel van het Eigen Vermogen hersteld is.

Aan dit deelcriterium is in 2015 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 -12-2015	€ 177.000
Vershil calamiteitenfonds	€ 93.000

Wanneer de norm onder a vermeerderd wordt met het verschil calamiteitenfonds komt het normbedrag op € 1.950.000. De algemene reserve van het eigen vermogen zit per 31 december 2015 € 43.000 boven dit normbedrag.

Aan dit criterium is ook **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 31-12-2015, inclusief bestemmingsreserves:	€ 3.811.000
Boekwaarde vaste activa per 31-12-2015:	€ 2.351.000

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 haar 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 2015:	€ 3.811.000
Balanstotaal per 31 december 2015:	€ 5.521.000
Solvabiliteit 69%	

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 haar verplichtingen te voldoen. In het algemeen is een organisatie liquide als de liquiditeitsratio 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 2015:	€ 2.214.000
Vlottende passiva per 31 december 2015:	€ 1.145.000
Liquiditeit 193%	

Er is aan dit criterium **voldaan**.

Conclusie financiële positie

Op basis van bovengenoemde gegevens voldoen alle parameters voor 2015 aan de gestelde criteria.

Besluitvorming

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

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

- De jaarrekening 2015, bestaande uit de balans per 31 december 2015, de staat van baten en lasten 2015 en de toelichtingen hierop goed te keuren.
- Het landelijk bestuur decharge te verlenen voor het in 2015 gevoerde beleid.

9a.9 Accountantsverklaring Scouting Nederland 2015



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Vereniging Scouting Nederland

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Vereniging Scouting Nederland te Leusden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient te geven in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) Kleine organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Scouting Nederland Fonds per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) Kleine organisaties zonder winststreven.

Utrecht, 13 april 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA

9a.10 Jaarrekening Scouting Nederland 2015

Balans per 31 december 2015

Na bestemming van het resultaat

	31 december 2015	31 december 2014
ACTIVA (in duizenden euro's)		
Vaste activa		
Gebouwen en terreinen	1.763	1.708
Inventaris en apparatuur	71	97
Ontwikkelkosten	9	22
	<u>1.843</u>	<u>1.827</u>
Financiële vaste activa		
Deelneming	508	-
Vlottende activa		
Vorraden	956	965
Vorderingen en overlopende activa	776	1.396
Geldmiddelen	1.438	2.466
	<u>3.170</u>	<u>4.827</u>
Totaal van de activa	<u><u>5.521</u></u>	<u><u>6.654</u></u>
PASSIVA (in duizenden euro's)		
Eigen vermogen		
Algemeen	1.993	1.709
bestemmingsreserves	1.818	1.715
	<u>3.811</u>	<u>3.424</u>
Vorzieningen		
Vorzieningen overige bestemmingen	475	472
Kortlopende schulden		
Crediteuren	111	678
Overige schulden en overlopende passiva	1.034	2.080
	<u>1.145</u>	<u>2.758</u>
Langlopende schulden		
Lening	90	-
	<u>90</u>	<u>-</u>
Totaal van de passiva	<u><u>5.521</u></u>	<u><u>6.654</u></u>

Staat van baten en lasten over 2015
(in duizenden euro's)

	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
BATEN			
Contributie-opbrengst	2.853	2.868	2.757
ScoutShop	1.652	1.747	1.677
Advertenties	31	31	31
Opbrengst rente en vermogen	8	10	25
Bijdragen Scouting Nederland Fonds voor Groepsontwikkeling	160	160	160
Bijdragen derden	209	696	211
Diverse baten	15	25	31
	<hr/> 4.928	<hr/> 5.537	<hr/> 4.892
Inkomsten verenigingsterreinen	750	760	731
Inkomsten landelijke ledenactiviteiten	4.135	3.955	1.500
Inkomsten TOES	46	62	47
Inkomsten materiaalfonds Zeilschool/Gilwell	-	13	-
Inkomsten afgesloten projecten	-	-	506
	<hr/> 4.931	<hr/> 4.790	<hr/> 2.784
Garantstelling ontwikkelkosten spelmateriaal (Scouting Nederland Fonds)	-	-	40
Totaal van de baten	<hr/> <hr/> 9.859	<hr/> <hr/> 10.327	<hr/> <hr/> 7.716
LASTEN			
Personeelskosten	1.772	1.746	1.772
ScoutShop	1.452	1.497	1.416
Afschrijvingen	70	58	60
Afschrijving Voorraad ScoutShop	-	66	-
Dotatie voorziening groot onderhoud	24	24	24
Kosten accommodatie	37	64	46
Apparaatskosten	668	811	682
Activiteitenkosten	367	367	307
Diverse lasten	20	16	16
Kosten Scouting Magazine	243	244	234
Incidentele lasten	80	85	78
	<hr/> 4.733	<hr/> 4.978	<hr/> 4.635
Afschrijving St. Walrick nieuwbouw	-	53	53
Kosten verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen)	-	47	21
Uitgaven Verenigingsterreinen	750	666	654
Uitgaven landelijke ledenactiviteiten	4.135	3.885	1.431
Uitgaven TOES	46	38	-

Uitgaven materiaalfonds Zeilschool/Gilwell	-	2	-14
Kosten afgesloten projecten	-	153	434
	4.931	4.844	2.579
Bijzondere waardevermindering	-	-	40
Ontwikkelkosten spelmaterialen	-	-	40
Totaal van de lasten	9.664	9.822	7.254
Resultaat deelnemingen	-	-118	-
Exploitatiesaldo	195	387	462
Resultaatbestemming			
Bestemmingen			
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	-	-70	-101
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool/Gilwell	-	-13	-14
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	-	-93	-77
Bestemmingsreserve TOES	-	-24	-47
Bestemmingsreserve Groei & dienstverlening	-	-71	-
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	-	-	-72
Onttrekkingen			
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	-	-	30
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool/Gilwell	-	2	2
Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop	-	66	-
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	-	100	74
Exploitatie saldo na mutatie bestemmingsreserves	195	284	257
Exploitatie programma Groepsontwikkeling	125	127	156
Exploitatie regulier	70	157	101
Exploitatie saldo na mutatie bestemmingsreserves	195	284	257

Toelichting op de balans per 31 december 2015

(in duizenden euro's)

Waarderingsgrondslagen

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

ACTIVA

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.

Totaaloverzicht

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

	Boekwaarde 31-12-14	Investeringen 2015	Afschrijvingen 2015	Boekwaarde 31-12-15
Gebouwen en terreinen	1.708	205	150-	1.763
Inventaris en apparatuur	97	9	35-	71
Totaal	1.805	214	185-	1.834

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 31-12-14	Investerings 2015	Afschrijvingen 2015	Boekwaarde 31-12-15
Landelijk niveau	478	7	-31	454
Buitenzorg, Baarn	190		-13	177
Gilwell Ada's Hoeve, Ommen	54		-6	48
Gilwell Ada's Hoeve (Nieuwbouw)	288		-21	267
St. Walrick, Overasselt	479		-55	424
Overige verenigingsterreinen	219	198	-24	393
Totaal	1.708	205	-150	1.763

Inventaris en apparatuur

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

	Boekwaarde 31-12-14	Investerings 2015	Afschrijvingen 2015	Boekwaarde 31-12-15
Landelijk niveau	97	5	-35	67
Buitenzorg, Baarn	-			-
St. Walrick, Overasselt	-			-
Overige verenigingsterreinen	-	4		4
Zeilschool Scouting Nederland	-			-
Totaal	97	9	-35	71

Opmerkingen

- De afschrijvingskosten van de nieuwbouw voor St. Walrick worden volledig bekostigd uit daartoe gevormde Bestemmingsreserves.
- De afschrijvingskosten van de nieuwbouw van Ada's Hoeve worden gedeeltelijk bekostigd uit daartoe gevormde Bestemmingsreserves.
- De afschrijvingskosten van de schaapschuur en tractor van Eerde in 2015 worden volledig bekostigd uit daartoe gevormde Bestemmingsreserve.

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.

	Boekwaarde 31-12-14	Investerings 2015	Afschrijvingen 2015	Boekwaarde 31-12-15
Ontwikkelkosten	22	-	-13	9

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Onder vaste activa is sinds juni 2015 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, bepaald volgens de grondslagen zoals vermeld in deze jaarrekening. De eerder door Scouting Nederland gedane investeringen en aangegane verplichtingen zijn in 2015 overgedragen. De deelneming bestaat uit een aandeel van 50% 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 31-12-14	Investeringen 2015	Resultaat 2015	Boekwaarde 31-12-15
Deelneming	-	626	-118	508

Flottende activa

Voorraden

Vanwege de inkoop van partijen scoutspecifieke producten zijn de voorraden hoog. De voorraden worden gewaardeerd tegen de kostprijs, zijnde inkoopprijs. Eventuele voorzieningen wegens incourantheid worden – voor zover nodig – separaat zichtbaar op de kostprijs van de voorraden in mindering gebracht.

De samenstelling is als volgt:

	31-12-15	31-12-14
Handelsvoorraden ScoutShop	956	965
Voorziening wegens incourantheid	-	-
Totaal	956	965

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. 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. Door de afwikkeling van de door het Scouting Nederland Fonds voorgefinancierde investeringen in Scoutinglandgoed Zeewolde is de rekening courant met het fonds sterk afgenomen. Door de afronding van de WJ2015 is het saldo van overige vorderingen ten opzichte van 2014 sterk gedaald. Onder deze post is de terug te ontvangen btw van de investeringen in Scoutinglandgoed BV opgenomen. 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:

	31-12-15	31-12-14
Leningen en voorschotten	8	12
Debiteuren:		
- Landelijk servicecentrum	25	31
- Rekening-courant Stichting Scouting Nederland Fonds	20	271
- Garantstelling ontwikkelkosten spelmaterialen Scouting Ned. Fonds	249	249
- ScoutShop	107	167
	401	718
- Overige vorderingen landelijk niveau	367	666
Totaal	776	1.396

Debiteuren landelijk servicecentrum

De specificatie is als volgt:

	31-12-15	31-12-14
Vorderingen uit:		
Afgelopen boekjaren	46	62
Af: voorziening voor oninbaar	-21	-31
Balanswaarde	25	31

Debiteuren ScoutShop

De specificatie is als volgt:

	31-12-15	31-12-14
Depothouders/verkooppunten	88	117
Postorders	39	55
	127	172
Af: voorziening voor oninbaar	-20	-5
Balanswaarde	107	167

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. Het saldo is door de afronding van de WJ2015 ten opzichte van 2014 sterk gedaald. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA**Eigen vermogen**

	Stand per 31-12- 2014	Bij	Af	Vrijval	Stand per 31-12- 2015
Algemeen	1.709	284			1.993
Bestemmingsreserve ScoutShop-mobiel	12				12
Bestemmingsreserve Groei & dienstverlening	95	71			166
Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop	146		-66		80
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	72				72
	325	71	-66	-	330
Landelijke ledenactiviteiten					
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten (risico)	117	60			177
Bestemmingsreserve ledenactiviteiten (volgende editie)	122	111	-101		132
	239	171	-101	-	309
Materiaal					
Bestemmingsreserve Zeilschool Nederland-materiaal	26	7			33
Bestemmingsreserve Gilwell-materiaal	6	6	-2		10
	32	13	-2	-	43
Bestemmingsreserve TOES	60	24			84
Verenigingsterreinen					
Bestemmingsreserve nieuwe terreinen	41				41
Bestemmingsreserve St. Walrick nieuwbouw	457		-53		404
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve nieuwbouw	128		-8		120
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve dak	49		-6		43
Bestemmingsreserve Eerde		23			23
Bestemmingsfonds Verenigingsterreinen inzake Jisp	23				23
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	361	70	-33		398
	1.059	93	-100	-	1.052
Totaal Bestemmingsreserves	1.715	372	-269	-	1.818

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. Het meerjarige programma Groepsontwikkeling 2011-2015 is in 2015 met een klein verlies afgerond. Door het positieve exploitatieresultaat 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 is voor het realiseren van de groei doelstellingen 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 2015 afgesloten landelijke ledenactiviteiten werden met een positief saldo afgesloten.

2015 activiteit	Inkomsten	Van vorige editie	Inkomsten saldo	Uitgaven	Calamiteiten fonds	Uitgaven saldo	Saldo
Ghana 25+-reis 2014	14	6	20	-18	0	-18	2
HIT 2015	107	15	122	-102	-6	-108	14
JOTA-JOTI 2015	6	6	12	-3	-1	-4	8
LSW 2015	39	-	39	-32	-2	-34	5
LSZW 2015	8	1	9	-5	-1	-6	3
Scout-In15	683	3	686	-654	-26	-680	6
WJ 2015	3.030	67	3097	-3005	-22	-3.027	70
Zeilschool 2015	68	3	71	-66	-2	-68	3
Totaal	3.955	101	4.056	-3.885	-60	-3.945	111

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.

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.

Voorziening overige bestemmingen

De voorzieningen worden tegen nominale waarde gewaardeerd. Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand per 31-12-2014	Dotatie bij	Onttrokken af	Vrijval	Stand per 31-12-2015
Voorziening groot onderhoud landelijk servicecentrum	169	23	-8		184
Voorzieningen kampeerterreinen	224	48	-5		267
Voorziening reorganisatie	25		-1		24
Voorziening langdurige zieken	54	78	-43	-89	-
Totaal	472	149	-57	-89	475

Voorziening groot onderhoud landelijk servicecentrum

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

Voorziening Kampeerterreinen

Deze post betreft het totaal van de voorzieningen van de verenigingsterreinen, onder andere voor groot onderhoud volgens plan.

Voorziening reorganisatie

Deze post wordt aangewend voor o.a. de wachtgeldverplichtingen uit het verleden.

Voorziening langdurige zieken

Na evaluatie is besloten het saldo van deze voorziening deels vrij te laten vallen. Wel is met het oog op mobiliteit van de medewerkers een bedrag toegevoegd aan de bestemmingsreserve Groei & dienstverlening.

Crediteuren

	31-12-15	31-12-14
Landelijk niveau	111	678
Totaal	111	678

Opmerking

- Onder Overige schulden en overlopende passiva wordt de in het saldo crediteuren opgenomen verplichting aan de Belastingdienst als aparte post Verplichtingen Belastingdienst getoond. Door afronding van de WJ2015 is het saldo ten opzichte van 2014 sterk afgenomen.

Kortlopende schulden

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. Door afronding van de WJ2015 zijn de overige verplichtingen sterk ten opzichte van 2014 afgenomen.

De samenstelling is als volgt:

	31-12-15	31-12-14
Overige verplichtingen landelijk niveau/ScoutShop	799	1.849
Verplichtingen kampeerterreinen/ TOES	85	95
Lening Scouting Nederland Fonds, kortlopend	10	-
Reservering vakantiedagen	33	41
Verplichtingen Belastingdienst	107	95
Totaal	1.034	2.080

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

Lening

Deze lening van het Scouting Nederland Fonds is gegeven voor het realiseren van een douchegelegenheid, vernieuwing kampstafgebouw en de aanleg van nieuwe steigers. De looptijd van de lening is tien jaar met een vaste rente van 3%. Waardering tegen nominale waarde. Het kortlopende gedeelte van deze lening (€ 10.000) is opgenomen onder de overige schulden.

	31-12-15	31-12-14
Lening Scouting Nederland Fonds	90	-
Totaal	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.

- Contract met Océ voor twee copiers (einddatum 31-12-2017) voor een jaarbedrag van € 24.000.
- Op Scouting Nederland rustende afname verplichting voor bij een leverancier opgeslagen goederen ad € 71.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

(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 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
BATEN			
Contributie-opbrengst			
Contributiegegevens:			
Gemiddeld aantal jeugdleden	78.000	78.238	76.819
Gemiddeld aantal kaderleden	29.000	29.387	29.336
Totaal leden	<u>107.000</u>	<u>107.625</u>	<u>106.155</u>
Contributie per lid	27,35	27,35	26,65
Contributie-opbrengst	2.926	2.944	2.829
Kortingen op contributie	-73	-76	-72
	<u>2.853</u>	<u>2.868</u>	<u>2.757</u>

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 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
Winstbijdrage ScoutShop			
Omzet	1.652	1.747	1.677
Kosten:			
Kostprijs goederen	729	805	693
Personeelslasten	353	344	335
Afschrijving ontwikkelkosten	8	13	14
Huisvestingslasten	50	51	52
Algemene kosten	95	92	117
Verkoopkosten	202	177	189
Totaal	1.437	1.482	1.400
Resultaat voor belastingen	215	265	277
Verschuldige Vennootschapsbelasting	15	15	16
Winstbijdrage ScoutShop	200	250	261

Tegen de achtergrond van de ontwikkelingen in de detailhandel is het resultaat van de ScoutShop zeer goed te noemen. De omzet ontwikkelt zich goed. Ten opzichte van 2014 nam de bruto marge licht af, maar was wel beter dan begroot.

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: 2015 - 6,3 en 2014 - 6.

De ScoutShop is btw- en vennootschapsbelastingplichtig. 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 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
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 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
Opbrengst rente en vermogen			
Rente boekjaar	8	10	25

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. Onder deze post wordt ook de betaalde rente van de lening ten behoeve van Harderhaven verantwoord. Door de lage rentestand en de afgenomen liquiditeit is deze post lager dan in 2014.

Bijdragen Scouting Nederland Fonds voor Groepsontwikkeling

totaal boekjaar

Begroting 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
160	160	160
160	160	160

Het Scouting Nederland Fonds stelde deze bijdrage beschikbaar voor het programma Groepsontwikkeling, waarvan de exploitatie in toelichting hieronder is opgenomen.

Bijdragen derden

totaal boekjaar

Begroting 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
209	696	211
209	696	211

In 2015 werd voor het eerste een reguliere bijdrage van € 500.000 van de Nationale Postcode Loterij ontvangen. Verder is een bedrag van ruim € 176.000 verantwoord aan giften die voor de ontwikkeling van Scoutinglandgoed BV. Hierbij noemen wij met name een bijdrage van € 150.000 van de Landelijke Vereniging van Crematoria en een bijdrage van € 20.000 van Scoutingkampeerterrein St. Walrick. Ten slotte werd van TOMS EMEA BV een gift van € 10.000 verantwoord en van Meeüs € 9.000. Met name door de ruim € 200.000 hogere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij en de verantwoording van de giften en bijdragen voor het landgoed is deze post veel hoger dan begroot.

Diverse baten

totaal boekjaar

Begroting 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
15	25	31
15	25	31

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 onder andere het Scouting Magazine en de accommodatiegids en de diverse overige baten opgenomen.

LASTEN**Personeelskosten**

Directie, OR en stafafdeling

Support en Advies

Communicatie

Service en Beheer

Overige personeelskosten

Overige personeelskosten**Coaches****Secretariaat****ICT****Extra formatie op vijfsuccesfactoren****Projectformatie Groei en Branding**

Voorziening Ziektevervang

Totaal kosten formatie landelijk servicecentrum

Begroting 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
274	286	277
314	358	319
95	79	99
418	350	424
70	84	87
-	-	-
186	230	202
25	27	26
82	85	81
101	115	101
126	142	78
81	10-	78
1.772	1.746	1.772

Eenzijds heeft een niet in de begroting opgenomen cao-aanpassing tot hogere personeelskosten geleid. In het kader van de afronding van Groepsontwikkeling is extra personeelsinzet nodig geweest. De personeelskosten van Service en beheer zijn lager vanwege de vrijval vanuit ondersteuning van de WJ2015. Voor het Project Groei en Branding is extra formatie ingezet. Aantal fte per ultimo periode: 2015 - 27,4 en 2014 - 26,7.

Na evaluatie is besloten de eerder gevormde Voorziening ziektevervangings vrij te laten vallen en een bedrag in de bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening op te nemen. De Overige personeelskosten overschrijden door de toename van de nog niet opgenomen verlofdagen.

	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
Afschrijvingen			
Afschrijving landelijk niveau	35	35	36
Automatisering	35	23	24
Totaal	70	58	60

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

	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
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. Eén en ander volgens het opgestelde onderhoudsplan.

	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
Kosten accommodatie			
Onderhouds- en schoonmaakkosten	35	46	41
Energiekosten	30	37	33
Belastingen en heffingen	8	12	4
Overige kosten accommodatie	10	14	12
Aan de ScoutShop in rekening gebrachte huur	-46	-45	-45
Totaal	37	64	46

Reparatiewerkzaamheden aan het kantoorpand hebben tot hogere onderhoudskosten geleid. De energiekosten stegen. Bij de belastingen was sprake van nagekomen heffingen die betrekking hadden op eerdere jaren.

	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
Apparaatskosten			
Verzekeringen	161	293	164
Opleidingen en cursussen	15	18	17
Kantoorbehoeften	2	4	4
Drukwerk- en reproductiekosten	32	31	29
Communicatiekosten	60	60	49
Telefoon, porti en vracht	50	47	50
Documentatie en abonnementen	4	4	4
(Reis) kosten vrijwilligers, teams en commissies	41	41	46
Vergoeding en representatie bestuur, landelijke raad	30	27	31
Reis- en verblijfskosten	20	18	28
Wervings- en selectiekosten	5	9	1
Advieskosten	5	5	8
Bijdragen aan organisaties, internationale contributies	140	146	138
Kosten accountant	26	26	27
Kosten ICT	55	37	53
Overige apparaatskosten	22	45	34
Bijdrage werkplekkosten Groepsontwikkeling	61-	61-	61-
Werkplekkosten Groepsontwikkeling	61	61	61
Totaal	668	811	682

Met name de kosten van verzekeringen stegen sterk. De kosten van de aansprakelijkheidsverzekering stegen in afwijking van de begroting – zoals eerder gemeld – met ruim € 90.000. Terwijl aanvullend afkoop van risico's van voorgaande jaren nodig was voor € 40.000.

Activiteitenkosten			
Versterking kwaliteit	4	2	27
Branding	49	49	27
Ondersteuning op continuïteit	0	-	20
Programma Spel	45	42	27
Programma Scouting Academy	23	17	26
Programma HRM	35	35	30
Marketing & Groei	24	26	22
Extra werkbudget groepsontwikkeling	142	81	78
Gereserveerd Werkbudget	45	115	52
	367	367	307

Om de met de programmagroepen samenhangende kosten inzichtelijk te maken, worden deze separaat verantwoord. Het programma Groepsontwikkeling werd zoals bekend in 2015 afgerond. Verder zijn onder het gereserveerde werkbudget de op 2015 drukkende projectkosten van project #Scouting2025 verantwoord.

	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
Diverse lasten			
Overige kosten	20	16	16
	20	16	16

	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
Kosten bladenpakket			
Externe kosten bladen	243	244	234
Totaal	243	244	234

Kosten afronding projecten

De onder deze post opgenomen kosten hangen samen met de voorbereidende werkzaamheden en onderzoeken 2010-2012 om het Scoutinglandgoed te realiseren en met de feestelijke opening door Koningin Máxima.

Baten Groepsontwikkeling

	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
Contributie-opbrengsten	562	565	545
Bijdragen Scouting Nederland Fonds voor Groepsontwikkeling	160	160	160
Totaal baten	722	725	705

Lasten Groepsontwikkeling

	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
Personeelskosten			
Overige personeelskosten	-	-	-
Coaches	186	230	202
Secretariaat	25	27	26
ICT	82	85	81
Extra formatie op vijf succesfactoren	101	115	101
	394	456	410

	Begroting 2015	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
Apparaatskosten			
Werkplekkosten Groepsontwikkeling	61	61	61
Extra werkbudget Groepsontwikkeling	142	81	78
	203	142	139
Totaal lasten	597	598	549
Exploitatie programma Groepsontwikkeling	125	127	156

Voor de dekking van de kosten was een bijdrage vanuit de contributie beschikbaar, naast een bijdrage van het Scouting Nederland Fonds. De kosten voor Groepsontwikkeling lagen doordat de extra inspanningen van de coaches aanzienlijk boven de begroting lagen. Door strak te sturen op het beschikbare Extra werkbudget kon de exploitatie nagenoeg binnen de begroting worden afgerond.

Verenigingsterreinen/buitencentra

Financiën	2015			2014
	Inkomsten	Uitgaven	Resultaat	
Scoutingkampeerterrein het Naaldenveld, Bentveld	104	50	54	18
Scoutcentrum Buitenzorg, Baarn	207	212	-5	18
Dwars in de weg, Brouwershaven	4	4	-	-1
Scoutingkampeerterrein Dwingeloo	31	22	9	3
Scoutingkampeerterrein Eerde, Ommen	29	21	8	4
Scoutingkampeerterrein Spelderholt, Hoenderloo	9	4	5	2
Scouting Kampeereiland 't Mieuwtje, Jisp	9	8	1	-
Buitencentrum Gilwell Ada's Hoeve, Ommen	166	176	-10	28
Achter 't Heezenbosch, Heeze	8	8	-	1
Scoutingkampeerterrein St. Walrick, Overasselt	92	100	-8	-
Scoutcentrum Harderhaven	64	56	8	1
Malpiesche Bergen, Valkenswaard	7	6	1	3
Totaal	730	667	63	77

De resultaten van drie terreinen waren in 2015 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 het behoud van de terreinen.

Landelijke ledenactiviteiten (inkomsten)

Financiën	2015		
	Werkelijk	Begroting	Verschil
Ghana 25+	14	20	-6
Ghana Experience	0	30	-30
HIT 2015	107	90	17
JOTA-JOTI 2015	6	5	1
LSW 2015	39	30	9
LSZW 2015	8	5	3
Scout-In15	683	530	153
WJ 2015	3.030	3.380	-350
Zeilschool 2015	68	45	23
	3.955	4.135	-180

Alle geplande landelijke ledenactiviteiten vonden in 2015 doorgang en de resultaten ontwikkelden zich naar tevredenheid. Met name door de WJ2015 en Scout-In15 zijn de inkomsten en uitgaven veel hoger dan in 2014.

Overige gegevens

Resultaatsbestemming

Van het positief resultaat € 387.000 is een bedrag van € 284.000 toegevoegd aan de algemene reserves en voor € 103.000 aan de bestemmingsreserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

9a.11 Begroting 2016 en toelichting

Begroting 2016

(in duizenden euro's)

	Begroting 2016	Begroting 2015	Prognose 2015	Werkelijk 2014
Baten				
Contributie opbrengst	2.370	2.853	2.870	2.757
ScoutShop	211	200	210	261
Advertenties	31	31	31	31
Opbrengst rente en vermogen	8	8	10	25
Bijdragen Scouting Nederland Fonds (voor Groepsontwikkeling)	70	160	160	160
Bijdragen derden	509	209	509	211
Inkomsten verenigingsterreinen	750	750	750	731
Inkomsten landelijke ledenactiviteiten	781	4.270	4.135	1.500
Inkomsten TOES	46	46	46	47
Inkomsten afgesloten projecten	-	-	-	506
Garantstelling ontwikkelkosten spelmateriaal	-	-	-	40
Diverse baten	15	15	15	31
Totaal van de baten	4.791	8.542	8.736	6.300
Lasten				
Personeelskosten	1.631	1.774	1.794	1.772
Afschrijving/dotatie voorzieningen	133	94	92	84
Afschrijving St. Walrick nieuwbouw	-	-	-	53
Kosten Verenigingsterreinen	-	-	-	21
Kosten ZSN materiaal	-	-	-	-14
Bijzondere waardevermindering	-	-	-	40
Ontwikkelkosten spelmateriaal	-	-	-	40
Kosten accommodatie	37	37	41	46
Apparaatskosten	732	668	757	682
Activiteitenkosten	325	367	397	307
Diverse lasten	20	20	20	16
Uitgaven verenigingsterreinen	750	750	750	654
Uitgaven landelijke ledenactiviteiten	781	4.270	4.135	1.431
Uitgaven TOES	46	46	46	-
Kosten afgesloten projecten	-	-	-	434
Kosten Scouting Magazine	243	243	243	234
Incidentele lasten/ onvoorzien	40	80	75	78
Totaal van de lasten	4.738	8.349	8.350	5.838
Exploitatiesaldo	53	193	386	462

Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve nieuwbouw	-	-	-	-87
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	-	-	-	30
Bestemmingsreserve St. Walrick nieuwbouw	-	-	-	53
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	-	-	-	-70
Bestemmingsreserve Opstallen				
Scoutinglandgoed	-100	-	-300	-
Bestemmingsreserve TOES	-	-	-	-47
Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening	47	-	-	-
Bestemmingsreserve ZSN materiaal	-	-	-	-12
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	-	-	-	-72
Exploitatiesaldo na mutatie bestemmingsreserves	-	193	86	257
Exploitatie programma Groepsontwikkeling	-	125	148	156
Exploitatie regulier	-	68	-62	101
Exploitatiesaldo na mutatie bestemmingsreserves	-	193	86	257
Financiering				
Afwikkeling voorfinanciering (Groepsontwikkeling)	-	-125	-148	-156
Algemene reserve (reguliere exploitatie)	-	-68	62	-101
	-	-193	-86	-257
Contributie				
<i>(in duizenden euro's)</i>				
	Begroting 2016	Begroting 2015	Prognose 2015	Werkelijk 2014
Gemiddeld aantal juniorleden	79.500	78.000	78.243	76.819
Gemiddeld aantal kaderleden	29.500	29.000	29.407	29.336
Aantal leden	109.000	107.000	107.650	106.155
Contributie per lid (in euro)	22,30	27,35	27,35	26,65
Contributieopbrengst	2.431	2.926	2.944	2.829
Betalingskorting op contributie	-61	-73	-74	-72
Totaal	2.370	2.853	2.870	2.757

Personeelskosten*(in duizenden euro's)*

	Begroting 2016	Begroting 2015	Prognose 2015	Werkelijk 2014
Directie, OR en stafafdeling	295	274	278	277
Support en Advies	405	314	318	319
Communicatie	133	95	96	99
Service en Beheer	546	418	423	424
Overige personeelskosten	70	70	70	87
Overige personeelskosten				
Groepsontwikkeling	-	-	-	-
Coaches (Groepsontwikkeling)		186	188	202
Secretariaat (Groepsontwikkeling)		25	25	26
ICT (Groepsontwikkeling)		82	83	81
Extra formatie op 5 succesfactoren (Groepsontwikkeling)		101	102	101
Projectformatie Groei en Branding	115	128	128	78
Projectformatie nieuwe functies	47	-	-	-
Voorziening Mobiliteit/ Ziektevervangng	20	81	82	78
	1.631	1.774	1.794	1.772

Afschrijving/dotatie voorzieningen*(in duizenden euro's)*

	Begroting 2016	Begroting 2015	Prognose 2015	Werkelijk 2014
Afschrijvingen Landelijk servicecentrum	33	35	35	36
Afschrijvingen automatisering	76	35	33	24
Dotatie fonds onderhoud	24	24	24	24
	133	94	92	84

Kosten accommodatie*(in duizenden euro's)*

	Begroting 2016	Begroting 2015	Prognose 2015	Werkelijk 2014
Onderhouds- en schoonmaakkosten	35	35	35	41
Energiekosten	30	30	30	33
Belastingen en heffingen	8	8	12	4
Overige kosten accommodatie	10	10	10	12
Doorberekend aan ScoutShop	-46	-46	-46	-45
	37	37	41	46

Kosten bladenpakket*(in duizenden euro's)*

	Begroting 2016	Begroting 2015	Prognose 2015	Werkelijk 2014
(Externe) kosten Scouting Magazine	243	243	243	234
	243	243	243	234

Apparaatskosten*(in duizenden euro's)*

	Begroting 2016	Begroting 2015	Prognose 2015	Werkelijk 2014
Verzekeringen	250	161	250	164
Bureau opleidingen/cursussen	15	15	15	17
Kantoorbehoeften	2	2	2	4
Drukwerk- en reproductiekosten	32	32	32	29
Communicatiekosten	27	60	60	-
Project Externe profilering	-	-	-	49
Telefoon, porti en vracht	50	50	50	50
Documentatie en abonnementen	4	4	4	4
(Reis)kosten teams, cie.'s en vrijwilligers	41	41	41	46
Verg.- en representatie Bestuur, Land.raad	30	30	30	31
Reis- en verblijfskosten	28	20	20	28
Wervings- en selectiekosten	5	5	5	1
Advieskosten	5	5	5	8
Bijdragen aan org. int. contributies	140	140	140	138
Kosten accountant	26	26	26	27
Kosten ict	55	55	55	53
Overige apparaatskosten	22	22	22	34
	732	668	757	682

Activiteitenkosten*(in duizenden euro's)*

	Begroting 2016	Begroting 2015	Prognose 2015	Werkelijk 2014
Versterking kwaliteit	7	4	4	27
Branding	48	49	49	27
Ondersteuning op continuïteit	-	-	-	20
Programma Spel	51	45	45	27
Programma Scouting Academy	23	23	23	26
Programma HRM	47	35	35	30
Marketing & Groei	4	24	24	22
Groepsontwikkeling en BestuursCoaching	45	142	117	78
Gereserveerd Werkbudget	100	45	100	52
	325	367	397	307

Toelichting op de prognose 2015 en de begroting 2016

Inleiding

De door de landelijke raad in juni 2006 vastgestelde nota Financiële kaders van de Vereniging Scouting Nederland worden in 2015 geactualiseerd. In verband met de afronding van het programma Groepsontwikkeling en in afwachting van toekomstige besluitvorming is de landelijke contributie voor 2016 met € 5,25 per lid verlaagd. Bijgaand de, met inzet van de Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening en een bijdrage uit het Scouting Nederland Fonds, sluitende begroting 2016. Hierbij is opnieuw gestreefd naar transparantie met als uitgangspunt een integrale aanpak, waarbij de programmagroepen veel input hebben geleverd en er grondige afstemming heeft plaatsgevonden over de inzet van middelen en prioritering. Twee hoofdthema's zijn daarbij als uitgangspunt genomen: goed functionerende lokale verenigingen en de ontwikkeling van jeugdleden. Daarnaast gaat veel aandacht uit naar #Scouting2025. Bedacht moet worden dat het jaar 2016 het overgangsjaar is tussen het

huidige en toekomstige meerjarenbeleid. Volgens afspraak met de landelijke raad zal in het voorjaar van 2016 een herijking van de ondersteuning plaatsvinden. Om die reden zijn nog geen of heel beperkte keuzes gemaakt in de reguliere ondersteuning, terwijl wel inbedding van activiteiten van Groepsontwikkeling en activiteiten voor het nieuwe meerjarenbeleid uitgevoerd worden. Ook nu heeft de begroting zekere flexibele ruimte, om gedurende het jaar in te kunnen blijven inspelen op actuele ontwikkelingen en zo nodig tegenvallers op te vangen. De prognose voor 2015 is opgenomen, voorzien van een toelichting. In de jaarrekening, die u wordt aangeboden in juni 2016, komen de werkelijk gerealiseerde resultaten over 2015 aan bod.

Prognose 2015

Het jaar 2015 staat in het teken van het afronden van het programma Groepsontwikkeling en de inbedding daarvan. 2015 is ook het laatste jaar van het lopende meerjarenbeleid 'In het spoor van de groep 2011-2015', waarin de groep, de vrijwilliger en het spel centraal staan. Verder is het Scoutinglandgoed gerealiseerd, voor de vereniging en de leden een bijzondere mijlpaal. Het terrein werd door Koningin Máxima officieel geopend. De prognose 2015 laat zien dat er opnieuw ingezet is op de groeistrategie voor Scouting Nederland. Deze strategie is gericht op langetermijngroei. Verder is projectmatig hard gewerkt aan de toekomstige kaders van Scouting.

Baten

De contributieopbrengst is door de ledengroei iets hoger dan begroot. Veel groepen maken nog steeds gebruik van de mogelijkheid om in één keer met korting te betalen. De omzet van de ScoutShop ontwikkelt zich voorspoedig, terwijl de marge op peil blijft. Onder de post Bijdragen derden is ditmaal een bijdrage van de Nationale Postcode Loterij voor een bedrag van € 500.000 opgenomen en één van Meeús Verzekeringen van € 9.000. Deze bijdragen worden vooral projectmatig ingezet. De overige baten zoals Landelijke Leden Activiteiten, TOES en de Verenigingsterreinen ontwikkelen zich op dit moment in lijn met de begroting.

Lasten

De kosten zijn ook dit jaar weer goed beheerst. Wel stegen de personeelslasten, met name door de cao-aanpassingen. De Voorziening Ziektevervanging is in het leven geroepen om de risico's van ziekte en vervanging van medewerkers financieel beter op te kunnen vangen. Evaluatie laat zien dat voor de toekomst beter kan worden gekozen voor een bredere invulling, te weten ziektevervanging enerzijds en HRM anderzijds. Incidentele middelen en het Gereserveerde werkbudget van de Activiteitenkosten werden ingezet voor het toekomstige fiscale beleid van de vereniging, de doorontwikkeling van het waterwerk en het project #Scouting2025. Hiermee wordt er gericht gewerkt aan de toekomst van Scouting. Bij de vaste activa hebben alvast een aantal noodzakelijke vervangingen van reeds afgeschreven bedrijfsmiddelen plaatsgevonden, waardoor deze post de begroting dicht benadert. Verder komen de onder de Apparaatskosten opgenomen kosten voor de verzekeringen aanzienlijk hoger uit dan begroot. De oorzaak is gelegen in de eind 2014 aangekondigde stijging van de kosten voor de aansprakelijkheidsverzekering van de vereniging met bijna € 90.000 op jaarbasis. Projectmatig is in 2015 verder ingezet op branding, marketing en groei met de onder de Activiteitenkosten opgenomen kosten en de onder Personeelskosten verantwoorde tijdelijke Projectformatie Groei en Branding.

Groepsontwikkeling in de prognose

De formatie voor het programma Groepsontwikkeling is in 2015 – zoals door de landelijke raad goedgekeurd in 2010 – op projectbasis gelijk aan die van 2014 (zie onderstaand overzicht). Hiernaast is weer een beroepskracht (0,9 fte) vanuit de bestaande formatie volledig vrijgemaakt met als taak (plaatsvervangend) programmamanager Groepsontwikkeling. De kosten van deze inzet zijn opgenomen onder de post Personeelskosten, Support en Advies en worden niet expliciet toegerekend aan Groepsontwikkeling. Hetzelfde geldt voor de overige aansturings- en overheadkosten die met het project samenhangen.

Jaar	Senior-coaches (fte)	Secretariaat (fte)	ICT (fte)	Backoffice (fte)	Totaal
2014	3	0,5	1,5	2	7
2015	3	0,5	1,5	2	7

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de personeelskosten van het programma Groepsontwikkeling en de daarmee samenhangende kosten van de werkplekken.

Exploitatie Groepsontwikkeling 2015	Begroting
Contributieverhoging met indexering	562.000
Bijdragen SNF (regio's en groepen) voor Groepsontwikkeling	160.000
Personeelskosten inclusief werkplekkosten (Apparaatskosten)	-455.000
Extra werkbudget Groepsontwikkeling	-142.000
Exploitatie Groepsontwikkeling	<u>125.000</u>

Ter dekking van de kosten van het programma Groepsontwikkeling is in 2015 – volgens afspraak – uitsluitend nog een indexatie van de contributie doorgevoerd. Met deze contributie moeten de eerder gedane kosten volledig worden gedekt. Verder zijn weer middelen vanuit het Scouting Nederland Fonds in de vorm van een geormerkte bijdrage beschikbaar gesteld.

Prognose Groepsontwikkeling 2015	Begroting
Contributieverhoging na indexatie	565.000
Bijdragen SNF (regio's en groepen) voor Groepsontwikkeling	160.000
Personeelskosten inclusief werkplekkosten (Apparaatskosten)	-460.000
Extra werkbudget Groepsontwikkeling	-117.000
Exploitatie Groepsontwikkeling/Afwikkeling voorfinanciering	<u>148.000</u>

Exploitatie

Het exploitatieresultaat over 2015 is naar verwachting licht positief door de afronding van het programma Groepsontwikkeling. De reguliere exploitatie is door genoemde kostenstijgingen zoals de sterk gestegen verzekeringspremie en de herziening van de cao, maar ook de eenmalige doelgerichte inzet op fiscaal beleid, het waterwerk en #Scouting2025 negatief uitgekomen. De extra bijdrage derden van de Nationale Postcode Loterij wordt gebruikt voor het Scoutinglandgoed.

Begroting 2016

In december 2014 is afgesproken 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 programma Groepsontwikkeling in te bedden in de staande organisatie, indien mogelijk binnen de bestaande financiële mogelijkheden zonder te komen tot een hernieuwde (tijdelijke) contributieverhoging. Bij het maken van de plannen voor 2016 is uitgegaan van de voorstellen in scenario 3, zoals gedaan in de landelijke raad van december 2014. In het kader van het nieuwe meerjarenbeleid zal het ondersteuningsaanbod tegen het licht gehouden worden in het overgangsjaar 2016, wat kan leiden tot een herijking van de begroting of aanpassing van het contributieniveau voor 2017 en verder.

Door het beëindigen van het programma Groepsontwikkeling en het steeds duidelijker worden van de contouren van het nieuwe meerjarenbeleid zal in het overgangsjaar het oude meerjarenbeleid niet 'gewoon' met een jaar verlengd worden, maar wordt een mix gezocht tussen afronding van lopende trajecten en het starten van het nieuwe meerjarenbeleid. In de eerste helft van 2016 zal er ook ruimte nodig zijn om met elkaar de meerjarenbeleidsvisie zoals deze voorligt bij de landelijke raad in december 2015, verder uit te werken in concrete doelen en activiteiten. Uitgangspunt is weer een flexibele begroting, die in zekere mate rekening houdt met nieuwe ontwikkelingen. Toch was het door de doorgevoerde contributieverlaging, ondanks de gestegen ledenaantallen en de extra bijdrage uit de Nationale Postcode Loterij, onder andere door de extra investeringen in ICT niet mogelijk de begroting 2016 zonder inzet van de Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening en een bijdrage uit het Scouting Nederland Fonds volledig sluitend te krijgen.

Baten

Naar verwachting zal het ledenaantal ten opzichte van 2015 stijgen, al begint de groei wel weer af te vlakken; voor 2016 is uitgegaan van 109.000. Door de verlaging van de contributie met € 5,25 daalt de contributie aanzienlijk, dit ondanks het hogere aantal leden en de trendmatige jaarlijkse indexering. Met name het aantal jeugdleden vertoont zoals het zich nu laat aanzien nog een opwaartse tendens. Reden om de focus op groei te houden. Ook de ScoutShop-bijdrage aan de vereniging zal naar verwachting in 2016 licht verbeteren. De doelgerichte marktwerking van nieuwe doelgroepen en de ledenstijging dragen daar naar verwachting aan bij. De Advertentie-inkomsten ontwikkelen zich – zoals het zich laat aanzien – in lijn met die van 2015. Scouting Nederland is beneficiant van de Nationale Postcode Loterij met daarbij een hogere jaarlijkse bijdrage dan voorheen bij de VriendenLoterij. Onder de post Bijdragen derden is opnieuw een bijdrage van de Nationale Postcode Loterij voor een bedrag van € 500.000 en een van Meeús Verzekeringen van € 9.000 opgenomen. De Inkomsten landelijke ledenactiviteiten zijn lager, omdat in 2015 de Wereld Jamboree plaatsvond. De Diverse baten blijven naar verwachting gelijk.

Bij betaling ineens van de landelijke contributie aan de landelijke organisatie door organisatie onderdelen vóór 1 april, mag 3% betalingskorting in mindering worden gebracht.

Lasten

Opnieuw is in de begroting aan de lastenkant een post Incidentele lasten/onvoorziene opgenomen. Dit weer ter dekking van nu nog niet voorziene incidentele lasten of onvoorziene kosten. De kosten voor de aansprakelijkheidsverzekering zijn met ingang van 2015 fors gestegen (bijna € 90.000). Ook de verder uitwerking van het meerjarenbeleid samen met de vereniging brengt verder kosten met zich mee. Deze worden gedekt uit het gereserveerd werkbudget bij de Activiteitenkosten. Projectmatig wordt in 2016 daarnaast ingezet op Versterken van de spelkwaliteit, branding, een doelgerichte groeistrategie en het verder versterken van het waterwerk met de onder de Activiteitenkosten opgenomen kosten en de onder Personeelskosten opgenomen tijdelijke Projectformatie Groei en Branding. Deze kosten worden gedekt door de Bijdrage derden en door eerder ingezette ombuigingen, versoering en heldere keuzes. Verder is er onder de Personeelskosten in 2016 rekening gehouden met een tweetal nieuwe functies, die vooralsnog projectmatig worden ingevuld, te weten een coördinator waterwerk en een medewerker sociale veiligheid.

De volgende elementen van het programma Groepsontwikkeling zijn ingebed in de plannen van 2016:

- Inzet communicatie ten aanzien van sterke groepen (*Laat je uitdagen!*).
- Kennisnetwerk.
- Ondersteunen van groepen met methode Groepsontwikkeling (40 groepen/jaar), o.a. met inzet van beroepsmatige en vrijwillige coaches voor coördinatie en begeleiden.
- ICT-inzet voor vernieuwingen en managementinformatie.
- Inzet secretariaat ten aanzien van coachingtrajecten.
- Werkbudget voor trajecten Groepsontwikkeling en BestuursCoaching.
- Werkbudget voor doorontwikkelen en gratis aanbieden *Laat je uitdagen!*

Financiële consequenties inbedding 2016

Personeelskosten: € 224.000

Werkbudgetten: € 45.000

Een groot deel van de hiermee samenhangende kosten kunnen in 2016 worden gedekt door de bijdrage van de Nationale Postcode Loterij.

Personeelskosten

In de salariskosten is weer rekening gehouden met een verwachte beperkte cao-aanpassing, verder heeft zoals boven beschreven een gedeeltelijke inbedding van het programma Groepsontwikkeling plaatsgevonden. Naast projectmatige inzet voor Groei en Branding wordt projectmatig invulling gegeven aan twee nieuwe functies: coördinator waterwerk en een medewerker sociale veiligheid. De Voorziening Ziektevervanging is geëvalueerd en wordt nu breder ingezet, enerzijds voor de risico's van ziekte en vervanging en anderzijds voor de gewenste HRM-mobiliteit. *De lagere begrote kosten voor 2016 hangen samen met de in 2015 opgebouwde reserve die niet volledig gebruikt is en ingezet kan worden voor 2016.*

Afschrijvingen

De huidige ICT-infrastructuur is de afgelopen jaren sterk gegroeid en omvat inmiddels een groot aantal servers, storagemachines, switches en een VPN-gateway. Aangezien in 2016 50% van de servers en de twee storagemachines vervangen moeten worden, is dit een goed moment om de huidige infrastructuur te optimaliseren. Er is daarom gekozen voor een structuur (virtualisatie) waarbij met minder hardware dezelfde performance en betrouwbaarheid gerealiseerd kan worden. Doel is een betrouwbare en schaalbare omgeving met vereenvoudiging van de beheerstaken, minder stroomverbruik en daardoor een kleinere 'footprint'. Vanwege de noodzakelijke investeringen stijgen de jaarlijkse afschrijvingslasten.

Apparaatskosten

De Apparaatskosten ontwikkelen zich grotendeels in lijn met die van 2015. De kosten voor de aansprakelijkheidsverzekering zijn met ingang van 2015 fors gestegen (bijna € 90.000) en drukken behoorlijk op de exploitatie.

Kosten magazines

De kosten van de magazines zijn met het voor een jaar verlengde contract in 2016 gelijk gebleven.

Activiteitenkosten

Net als vorig jaar worden onder deze post alle lasten verantwoord voor de programmagroepen, en met name de lasten die worden aangewend ter versterking van het programma Spel, het programma Scouting Academy, HRM, vergroting van het marktaandeel, versterken spelkwaliteit en branding. Er is werkbudget opgenomen voor activiteiten in het kader van Groepsontwikkeling en BestuursCoaching. Ten slotte is er Gereserveerd werkbudget dat nog nader kan worden toegewezen en met name bedoeld is voor de verdere uitwerking van #Scouting2025.

Exploitatie

De ontwikkeling van alle kosten wordt nauwlettend in de gaten gehouden. En er wordt maximaal ingezet op inbedding van Groepsontwikkeling, een toekomstbestendig meerjarenbeleid en de ontwikkeling van vitale verenging om onze focus op groei en ledenbehoud vast te houden.

De begroting Scouting Nederland 2016 is door de landelijke raad van 12 december 2015 goedgekeurd.

9a.12 Overzicht investeringen verenigingskampeerterreinen 2015

Scoutcentrum Buitenzorg



Vaatwasmachine € 3.200



CV-ketels Koetshuis € 4.600

Scoutingkampeerterrein St. Walrick



Kampvuurkuil € 11.000

Scoutingkampeerterrein Achter 't Heezerenbosch



Stafftent € 800

Scoutcentrum Harderhaven



Verbouwing hoofgebouw, stafgebouw en vernieuwing steigers € 178.000

Scoutingkampeerterrein Eerde



Materiaalschuur € 19.900



Tractor € 4.400

9b Advies financiële commissie

Het jaar 2015 was het jaar dat Scoutinglandgoed Zeewolde is geopend, dat het programma Groepsontwikkeling werd afgesloten en dat er sinds lange tijd weer groei is in het ledenaantal.

Het Scoutinglandgoed valt wellicht het meest op, ook in financieel opzicht. Door de aankoop van de aandelen ziet de balans er anders uit en ook in de exploitatie heeft het zijn weerslag. De uitgaven uit het verleden, van de vereniging, in de aanloop naar het realiseren van een landgoed zijn in 2015 afgerond. Aan de andere kant heeft het landgoed ook extra inkomsten gegenereerd.

De financiële commissie heeft de jaarrekening van de Scoutinglandgoed BV gezien. Voor een eerste jaar valt daar nog weinig over te zeggen. Er zijn extra kosten gemaakt die niet voorzien waren en die leiden naar flink lager resultaat in het eerste jaar. Pas na 2015 gaat het kamperen op het landgoed beginnen en kan er serieus worden gekeken naar hoe dat financieel uitpakt.

Het programma Groepsontwikkeling liep in de loop van 2015 af. Voorafgaand aan het jaar was het nog onduidelijk hoe dit precies zou uitpakken. De landelijke raad heeft al wel geconstateerd dat er goede onderdelen in het programma zaten en heeft besloten om delen te behouden. Voor 2015 konden bepaalde aspecten dus worden doorgezet en is het gereserveerde budget daar ook aan besteed met slechts een klein negatief resultaat op Groepsontwikkeling in financieel opzicht over vijf jaar. De lagere ledenaantallen gedurende het project zijn daar zeker een oorzaak van.

2015 was echter ook het jaar waarin sinds lange tijd er weer een stijging te zien was in de ledenaantallen. Deze stijging heeft zich voorgedaan gedurende het gehele jaar en lijkt zich ook daarna door te zetten.

Onvoorziene tegenvaller waren de flink hogere verzekeringskosten waarvan een groot deel blijvend zal zijn voor de komende jaren. Het negatieve resultaat op de deelneming en de afschrijving op de voorraad bij de ScoutShop zijn incidenteel.

Met de flink hogere ontvangen giften, de extra uitgaven en het verlies op de deelneming is er toch een goed positief resultaat onder aan de streep. Ook de criteria uit de financiële kaders voldoen allen aan de norm. De Reserve risico landelijke ledenactiviteiten is nog niet op het gewenste niveau, maar groeit daar hard naar toe.

Tevens heeft de financiële commissie positief gereageerd op de veranderingen in de presentatie van de jaarrekening en de nota van aanbidding.

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

9c Jaarverslag Scouting Nederland Fonds 2015

9c.1 Inleiding

Met genoegen biedt het Scouting Nederland Fonds hierbij het bestuursverslag en het jaarverslag over 2015 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.



9c.2 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 ondersteunen. Het Scouting Nederland Fonds is een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Meer informatie hierover is te vinden op <https://www.scouting.nl/over-scouting/steun-scouting/word-donateur/anbi-informatie>.

Deze doelstelling krijgt vorm in een tweetal statutaire functies:

1. 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.
2. 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 2015 € 3.680.595 en wordt – om de waarde in stand te houden – jaarlijks geïndexeerd met de consumentenprijsindex

9c.3 Samenstelling bestuur per 31 december 2015

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 2015 als volgt samengesteld (en bekend bij Kamer van Koophandel m.i.v. 15-01-2016):

D.J. (Jaap) Boot	Voorzitter
M. (Marion) Geerligs	Vicevoorzitter
A.P.C.M. (Nic) van Holstein	Secretaris/penningmeester
W. (Wouter) Zilverberg	Lid
P. (Philip) Komen	Lid
M.D.I. (Michaël) Lansbergen	Lid

W.S. (Wieteke) Koorn	Lid
L.A. (Lars) Wieringa	Lid
M.J. (Maurice) van der Leeden	Lid
E. (Esther) Peeters	Lid

9c.4 Wat heeft het Scouting Nederland Fonds in 2015 gedaan?

Landelijke projecten

In 2015 heeft het Scouting Nederland Fonds voor de afronding van het belangrijke programma Groepsontwikkeling een bijdrage van € 160.000 geleverd.

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 vernieuwende 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 2015

- | | | |
|--------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| • Karel Doormangroep | Amersfoort | Bijdrage nieuw clubhuis |
| • Scouting Saksenheerd | Breedenbroek-Dinxperlo | Bijdrage nieuw clubhuis |
| • Scouting Nienoord | Leek | Bijdrage nieuw clubhuis |
| • Wilhelminagroep | Utrecht | Bijdrage aanbouw clubhuis/botenloods |
| • Generaal Roothaangroep | Doetinchem | Bijdrage nieuw clubhuis |
| • Karel Doormangroep | Amersfoort | Bijdrage materialen (brand) |

:

9c.5 Accountantsverklaring 2015



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Scouting Nederland Fonds

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Scouting Nederland Fonds te Leusden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) Kleine organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige Interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Scouting Nederland Fonds per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) Kleine organisaties zonder winststreven.

Utrecht, 13 april 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA

9c.6 Jaarrekening Scouting Nederland Fonds 2015

Stichting Scouting Nederland Fonds, Leusden

(alle bedragen in euro's)

Jaarrekening 2015

Balans per 31 december 2015

Na bestemming van het resultaat

Activa

Financiële vaste activa

Deelneming Scoutinglandgoed BV

515.821

-

Lening Scoutinglandgoed BV

1.013.332

-

Lening Harderhaven

90.000

-

1.619.153

-

Beleggingen

Obligaties tegen nominale waarde

3.920.000

3.870.000

Boekwaarde agio

100.785

110.098

Voorziening wegens lagere marktwaarde

-7.040

-19

Aandelen

1.615.230

1.715.583

Liquiditeiten bij Schretlen & Co

-

38.982

5.628.975

5.734.644

Vorderingen/overlopende activa

Nog te ontvangen

92.847

77.358

Project 'Aankoop Nationaal Scoutingterrein'

-

413.658

Totaal

92.847

491.016

Liquide middelen

Banksaldo

2.705.640

3.966.140

Totaal

10.046.615

10.191.800

Passiva

Weerstandsvermogen	3.680.595	3.658.644
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Rente	2.316.097	2.302.283
Bestemmingsreserve Duurzame investeringen	2.412.984	2.412.984
Bestemmingsreserve Groepen en Regio's (donateurs)	651.606	612.186
Bestemmingsreserve Goutfonds	66.624	66.225
Bestemmingsreserve Fonds ontwikkelingsamenwerking	76.450	75.994
Bestemmingsreserve vrij te besteden bedragen	556.675	503.048
	<hr/>	<hr/>
	6.080.436	5.972.720
Schulden op korte termijn		
Overige schulden/nog te betalen posten	16.552	39.661
Garantstelling ontwikkelkosten spelmaterialen SN	249.427	249.427
R/C Vereniging Scouting Nederland	19.605	271.348
	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>10.046.615</u>	<u>10.191.800</u>

Staat van baten en lasten over 2015

(alle bedragen in euro's)

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Baten			
Donaties	65.679	90.000	81.233
Rente	31.492	45.000	39.270
Opbrengst Scoutingloterij	163.741	160.000	185.331
Opbrengst Fondswerving Landgoed	33.047	-	-
Sponsorloterij	28.068	-	2.520
Bruto rente-opbrengst	98.164	100.000	100.906
Afschrijving betaald agio	-29.854	-15.000	-27.800
Afwaardering naar lagere marktwaarde	-7.021	-	4.379
Transactieresultaten	12.761	31.000	-12.374
Dividenden	4.299	5.500	4.523
Koersresultaat aandelen	158.438	14.300	209.550
Diverse baten	712	-	-
	559.526	430.800	587.538
Lasten			
Loonkosten	78.528	94.400	65.905
Kosten regio's en groepen	30.000	55.000	81.828
Kosten Scouting Nederland Groepsontwikkeling	160.000	160.000	160.000
Diversen	15.054	-	890
Garantstelling ontwikkelkosten spelmaterialen SN	-	-	40.023
Beheervergoeding	29.054	30.000	30.182
	312.636	339.400	378.828
Totaal kosten			
	117.226-	-	-
Resultaat deelnemingen			
	129.664	91.400	208.710
Batig saldo			
Onttrekking			
Ten laste van Bestemmingsreserve groepen en regio's	190.000	55.000	81.828
Ten laste Bestemmingsreserve vrij te besteden bedragen	-	-	40.023
	190.000	55.000	121.851
Bestemming			
Bestemmingsreserve Groepen en Regio's (donateurs)	229.420	-	266.565
Indexering Bestemmingsreserve Gouffonds	397	1.600	656
Indexering Bestemmingsreserve Fonds ontwikkelingsamenwerking	456	1.800	752
Indexering Weerstandsvermogen	21.951	88.000	36.224
indexering Bestemmingsreserve Rente	13.813	55.000	22.794
Bestemmingsreserve vrij te besteden bedragen	53.627	-	3.570
	319.664	146.400	330.561
Batig saldo	129.664	91.400	208.710

Overige gegevens

Resultaatsbestemming

Van het positief resultaat € 129.664 is een bedrag van € 21.951 toegevoegd aan het weerstandsvermogen en voor € 107.713 aan de bestemmingsreserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Toelichting op de jaarrekening Scouting Nederland Fonds 2015

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 2015 heeft het Scouting Nederland 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 het programma Groepsontwikkeling. Door de aanhoudend lage rentestanden alsmede door de lagere liquiditeit zijn de rente-inkomsten op deposito's/spaargelden lager uitgekomen dan in 2014. Verder nam het koersresultaat op de aandelen sterk af. De exploitatie werd door het aanloopverlies van de deelneming in Scoutinglandgoed BV negatief afgesloten.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Activa

Deelnemingen

Op 9 juni 2015 is er voor € 600.000 een deelneming in Scoutinglandgoed BV genomen. Op 17 december 2015 is er nog een bedrag ad. € 33.047 aan agioreserve bijgestort. 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 15 december 2015 is er een hypothecaire lening verstrekt aan Scoutinglandgoed BV ad. € 1.013.332. Er kan maximaal € 1.800.000 worden geleend tegen een vaste 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.

Beleggingen

Sinds 2010 bestaat een klein deel van de portefeuille uit aandelen. Beursjaar 2015 liet een aanzienlijke daling zien, ondanks dat was er toch sprake van koerswinst op de aandelen. Overigens wordt de portefeuille verder vooral belegd in vastrentende waarden en liquide middelen. Per 1 juli 2015 is de vermogensbeheerder Schretlen & Co overgegaan in de Rabobank. Onder de post Beleggingen waren eerder ook de in liquide vorm aangehouden gelden bij Schretlen & Co tegen nominale waarde opgenomen.

Investeringen in vastrentende waarden

De obligaties worden zo mogelijk tot het einde van de looptijd aangehouden. 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	20%
Vastrentend	48%
Liquiditeiten	32%

Leningen

Op 1 maart 2015 is er een lening verstrekt aan Scouting Nederland voor € 100.000 ter financiering van de noodzakelijke renovatie van het kampeergebouw op Scoutcentrum Harderhaven. De in 2016 vervallende eerste termijn groot € 10.000 is opgenomen onder de post Nog te ontvangen.

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 2015. De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Waardering vindt plaats tegen nominale waarde.

Passiva

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen is bestemd om calamiteiten binnen Scouting Nederland te kunnen opvangen. Het weerstandvermogen wordt jaarlijks geïndexeerd met het consumentenprijsindexcijfer (2015: 0,6%) om de waarde in stand te houden.

Omschrijving (bedragen in euro's)	31-12-2014	BIJ	AF	31-12-2015
Weerstandvermogen	3.658.644	21.951		3.680.595

Bestemmingsreserves

Omschrijving (bedragen in euro's)	31-12-2014	BIJ	AF	31-12-2015
Bestemmingsreserve Rente	2.302.283	13.814		2.316.097
Bestemmingsreserve Duurzame Investeringsen	2.412.984			2.412.984
Bestemmingsreserve Groepen en Regio's	612.186	229.420	190.000	651.606
Bestemmingsreserve Goutfonds	66.225	399		66.624
Bestemmingsreserve Fonds				
Ontwikkelingssamenwerking	75.994	456		76.450
Bestemmingsreserve vrij te besteden bedragen	503.048	53.627		556.675
	<u>5.972.720</u>	<u>297.716</u>	<u>190.000</u>	<u>6.080.436</u>

Bestemmingsreserve Rente

Om deze Bestemmingsreserve in stand te houden, wordt deze jaarlijks met het consumentenprijsindexcijfer (2015: 0,6%) 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 tien jaar.

Bestemmingsreserve Groepen en regio's

Aan deze Bestemmingsreserve worden normaal gesproken de volledige netto opbrengsten van de donateurs en van de Nationale Scoutingloterij toegevoegd. Ditmaal kon een bedrag van € 229.420 aan deze Bestemmingsreserve worden toegevoegd. Gedurende 2015 werd voor een bedrag van € 30.000 (2014: € 81.828) aan uitkeringen aan groepen en regio's gedaan. Ook in 2015 werd nogmaals een bijdrage van € 160.000 geleverd aan het programma Groepsontwikkeling van Scouting Nederland. Ook dat bedrag werd aan de Bestemmingsreserve onttrokken.

Bestemmingsreserve Goutfonds

Deze Bestemmingsreserve is gevormd uit een legaat van Els Gout-van Eek. Jaarlijks mag het bedrag van de indexatie met het consumentenprijsindexcijfer (2015: 0,6%) worden aangewend voor een speciaal doel: uitwisseling van scouts met het buitenland. Ook in 2015 werden geen uitkeringen gedaan.

Bestemmingsreserve Fonds ontwikkelingssamenwerking

Besteding van het bedrag van de indexatie met het consumentenprijsindexcijfer (2015: 0,6%) is jaarlijks specifiek voor de uitwisselingsprogramma's van Nederlandse scouts beschikbaar. Net als in 2014 werden er in 2015 geen uitkeringen gedaan.

Bestemmingsreserve vrij te besteden bedragen

Aan de Bestemmingsreserve vrij te besteden bedragen werd ondanks het aanloopverlies op de deelneming Scoutinglandgoed BV dit jaar per saldo een bedrag toegevoegd van € 53.627 (2014: per saldo onttrokken € 36.453).

Schulden op korte termijn

Nog te betalen posten/overlopende passiva

Hieronder zijn in 2015 nog enkele uitkeringen aan groepen en regio's door te storten en bankkosten over het vierde kwartaal 2015 opgenomen. Het fonds heeft per 31 december 2015 een schuld van beperkte omvang aan Scouting Nederland. Deze post is ongeveer € 250.000 lager i.v.m. de

afwikkeling van de voorfinanciering van de investeringen in het Scoutinglandgoed met Scouting Nederland. Waardering vindt plaats op basis van de nominale waarde.

Garantstelling ontwikkelkosten spelmaterialen Scouting Nederland

In lijn met de toezegging van het Scouting Nederland Fonds uit april 2011 om garant te staan voor de ontwikkelkosten van de spelmaterialen van Scouting Nederland is op basis van het nu voorziene tekort op de geactualiseerde meerjarenbegroting 2014-2017 van de verkopen van deze spelmaterialen besloten geen bedrag op te nemen als schuld aan Scouting Nederland (2014: € 40.023). In afwachting van integrale besluitvorming binnen het bestuur over dit onderwerp, blijft deze post vooralsnog gerubriceerd onder de kort lopende schulden.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2015

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 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 2015 van de Nationale Scoutingloterij en de vrijgevallen prijzengelden uit voorgaande jaren.

Opbrengst Fondswerving landgoed

De opbrengsten bestaan uit een gift van E. David van € 18.291, de ontvangen bijdragen voor bomen op het landgoed van € 9.800 en de specifiek voor het landgoed ontvangen donateursbijdragen groot € 4.956. Het volledige bedrag is ingebracht in het Scoutinglandgoed.

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 fondsenwerving en administratieve ondersteuning die door Scouting Nederland worden doorberekend aan de stichting.

Diversen

Deze kosten hebben voor het grootste deel betrekking op de fondsenwerving voor Scoutinglandgoed Zeewolde. Tevens zit er een bedrag in voor de beheerkosten van het platform SteunScouting.nl. In 2015 is er met dit platform door deelnemende groepen ruim € 25.000 ingezameld door middel van crowdfunding.

Kosten regio's en groepen

Gedurende 2015 zijn er 15 aanvragen binnengekomen bij het secretariaat voor het Scouting Nederland Fonds. Van deze 15 aanvragen waren 5 aanvragen niet volledig en daar is aanvullende informatie over opgevraagd. Tot op heden is er van deze groepen geen aanvullende informatie ontvangen. Van de resterende 10 aanvragen zijn er 4 afgewezen, omdat ze niet voldeden aan de criteria die zijn opgesteld. In 2015 zijn 6 projecten gehonoreerd (2014: 18). Deze kosten worden onttrokken aan de desbetreffende Bestemmingsreserve.

Kosten Scouting Nederland Groepsontwikkeling

Ter afronding van het voor Scouting Nederland zo belangrijke programma Groepsontwikkeling heeft het Scouting Nederland Fonds opnieuw een bijdrage geleverd. Naast afronding ging het ditmaal om inbedding van de verschillende activiteiten.

Garantstelling ontwikkelkosten spelmaterialen Scouting Nederland

Op basis van de geactualiseerde meerjarenbegroting 2014-2017 van de verkopen van deze spelmaterialen was geen aanvullend bedrag nodig (2014: € 40.023).

Beheervergoeding

Het betreft de periodieke kosten van de vermogensbeheerder Schretlen & Co en per 1-7-2015 de vermogensbeheerder Rabobank.

Resultaat deelnemingen

Door het aanloopverlies van Scoutinglandgoed BV over het korte boekjaar 2015 was het resultaat deelnemingen negatief.

9d Jaarverslag Scoutinglandgoed BV 2015

9d.1 Inleiding

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.
 - Her 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) draagt zorg voor de verdere realisatie van Scoutinglandgoed Zeewolde. De reeds door de Vereniging Scouting Nederland uitgevoerde investeringen en aangegane verplichtingen zijn door de BV overgenomen en de daarmee samenhangende kosten zijn verrekend.

Op 13 juni 2015 is de eerste fase van de terreininrichting afgerond en is het Scoutinglandgoed, in het bijzijn van een groot aantal scouts en genodigden, feestelijk geopend door Koningin Máxima.

Het erfpachtcontract en de gebruiksovereenkomst tussen Scoutinglandgoed BV en Staatsbosbeheer voor het gebruik van de gronden, is per 1 september 2015 ingegaan. Op 23 december 2015 is, ten behoeve van de geldlening van Scouting Nederland Fonds aan Scoutinglandgoed BV de hypotheek gevestigd.

In 2015 vond Scout-In15 plaats, het eerste grootschalige evenement op het Scoutinglandgoed.

Investerings 2015

Na de afronding van de terreinwerkzaamheden en de opening, is in de zomer van 2015 gestart met de aanleg van nutsvoorzieningen. De voorbereidende werkzaamheden van de steiger zijn afgerond en er is opdracht gegeven voor realisatie in 2016. Voorts hebben gesprekken met architecten plaatsgevonden om de realisatie van de bebouwing in 2016 voortvarend ter hand te kunnen nemen.

Aandeelhoudersbijeenkomst

In 2015 heeft op 26 november de aandeelhoudersbijeenkomst plaatsgevonden. De genomen besluiten:

- De begroting 2016 is met algemene stemmen goedgekeurd.
- De investeringsbegroting is eveneens met algemene stemmen goedgekeurd.

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.

9d.2 Accountantsverklaring



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Scoutinglandgoed B.V.

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Scoutinglandgoed B.V. gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 11 juni 2015 tot en met 31 december 2015.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vennootschap is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Scoutinglandgoed B.V. per 31 december 2015 en van het resultaat over 11 juni 2015 tot en met 31 december 2015 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Utrecht, 13 april 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA

9d.3 Jaarrekening Scoutinglandgoed BV 2015

Scoutinglandgoed B.V. - Zeewolde

(alle bedragen in euro's)

Jaarrekening 2015

Balans per 31 december 2015		
Na bestemming van het resultaat		
	31/12/2015	31/12/2014
Activa		
Vaste activa		
Materiele vaste activa	775.509	-
Vaste activa in uitvoering	953.554	-
	<hr/>	
	1.729.063	-
Vlottende activa		
Vorraden	13.789	-
Vorderingen en overlopende activa	349.152	-
	<hr/>	
	362.941	-
Liquide middelen	61.641	-
	<hr/>	
Totaal	<hr/> 2.153.645 <hr/>	<hr/> - <hr/>
Passiva		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.200.000	-
Agioreserve	59.180	-
Winstreserve	-234.453	-
	<hr/>	
	1.024.727	-
Langlopende schulden	1.013.332	-
Schulden op korte termijn/ overlopende passiva	115.586	-
	<hr/>	
Totaal	<hr/> 2.153.645 <hr/>	<hr/> - <hr/>

Staat van baten en lasten over 2015		
(alle bedragen in euro's)	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
Bruto marge	-111.070	-
Kosten		
Personeelskosten	11.921	-
Afschrijvingen	13.619	-
Verzekeringen en belastingen	6.427	-
Huisvestingskosten	34.755	-
Organisatiekosten	43.022	-
Overige bedrijfskosten	12.300	-
Totaal kosten	122.044	-
Bankkosten/Rentelasten	1.339	-
Resultaat voor belastingen	-234.453	-

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

Algemeen

Het korte boekjaar 2015 geeft een negatief resultaat. Enerzijds was sprake van eenmalige kosten die hoger waren dan voorzien. Doordat het terrein niet volledig klaar was voor het eerste grote evenement, Scout-In15, en mede als gevolg van het aanhoudend regenachtige weer, waren extra werkzaamheden en kosten noodzakelijk waardoor het resultaat negatief uitkwam. Ook de noodzakelijke werkzaamheden aan de openbare weg (Nulderpad) voor € 94.000 hebben de bruto marge in dat opzicht aanzienlijk gedrukt. Daarnaast willen wij de onder Organisatiekosten opgenomen eenmalige advies- en begeleidingskosten van ruim € 35.000 vermelden. Net als accountantskosten van € 11.500, opgenomen onder Overige bedrijfskosten en de kosten van de overdrachtsbelasting (€ 4.200) die onder Huisvestingskosten opgenomen zijn.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Activa

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffings-/verkoopsprijs 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 Materiele 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 voor verkoop en verhuur bestemde landgoedbepalers die in voorraad zijn, 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 derde en vierde kwartaal 2015. 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 2015. 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 dertig jaar. Het maximaal beschikbare bedrag is € 1.800.000. Hiervan was per 31 december 2015 € 1.013.332 opgenomen. De eerste vijf jaar 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 2015

Waardering tegen nominale waarden, tenzij nadrukkelijk anders aangegeven.

Brutomarge

Hier wordt het saldo opgenomen van de met het kamperen en dagrecreatie verkregen opbrengsten, minus de daarmee samenhangende kosten. Doordat het terrein niet volledig klaar was voor het eerste grote evenement, Scout-In15, en mede als gevolg van het aanhoudend regenachtige weer, waren extra werkzaamheden en kosten noodzakelijk waardoor het resultaat negatief uitkwam. Ook de noodzakelijke werkzaamheden aan de openbare weg (Nulderpad) voor € 94.000 hebben de bruto marge in dat opzicht aanzienlijk gedrukt.

Kosten

Personeelskosten

Het betreft hier de doorberekende personeelskosten vanuit Scouting Nederland.

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 van elektra, water, vuilafvoer en onderhoudskosten zijn hier opgenomen. Dit jaar waren ook de eenmalige kosten aanzienlijk: notariskosten voor afsluiten erfpachtovereenkomst, rangschikking als VSW landgoed en de overdrachtsbelasting.

Organisatiekosten

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

Overige bedrijfskosten

Het gaat om kosten zoals die van de externe accountant en overige kleine kosten.

Bankkosten

De kosten aan banken en ook voor de geldlening van het Scouting Nederland Fonds zijn hier opgenomen.