

KONINKLIJKE NEDERLANDSE SCHAAKBOND

aan De (plaatsvervangende) leden van de Bondsraad
van Financiële Advies Commissie (FAC)
betreft Advies FAC aan de Bondsraad van 13 juni 2015
status Adviserend
cc
dd 12 mei 2015
nr 15/FZfac/0541/JdB

Advies FAC aan de Bondsraad van 13 juni 2015

Op 14 april 2015 heeft de FAC overleg gehad over het Jaarbericht 2014 met de penningmeester Michiel Bosman en de directeur van het bondsbureau Mark van der Werf.

In dit verslag treft u de opvatting van de FAC over de inhoud van het Jaarbericht en andere relevante onderwerpen.

1. Jaarbericht 2014

1.1 Algemeen

De door het Bestuur goedgekeurde jaarbericht heeft de FAC tijdig ontvangen. Tevens is de FAC in het bezit gesteld van het Jaarverslag van de KNSB over 2014.

Het Jaarbericht heeft dit jaar niet alleen een andere naam, voorheen Jaarrekening, maar is tevens opgezet in een ander formaat. De Jaarrekening vormt nu een onderdeel van dit Jaarbericht. De FAC oordeelt dat deze opzet zeer helder is en geen aanleiding geeft tot kritiek. Wel meent de FAC dat er wel enkele details verbetering behoeven. Deze details zijn uitvoerig met penningmeester en directie gecommuniceerd en zullen in volgende Jaarberichten de nodige aandacht krijgen. Op het merendeel van de detailvragen van de FAC is door penningmeester en directeur naar tevredenheid geantwoord. De FAC wil, echter wel benadrukken dat de toelichting zoals die op de pagina's 15 tot 17 zijn opgenomen, in de toekomst duidelijker moeten zijn.

1.2 Opmerkingen over de Balans

Over de balans heeft de FAC geen opmerkingen.

Hoewel de formeel overeengekomen ratio's voor solvabiliteit en liquiditeit nergens vermeld zijn, zijn deze geen aanleiding tot zorgen. De liquiditeitsratio is momenteel 1,3, ruim boven de norm van 1,0. De solvabiliteitsratio 71,8% ruim boven de overeengekomen 33,0%.

1.3 Opmerkingen over Staat van Baten en Lasten

Kijkend naar de oorspronkelijke begroting en de realisatie, dan is de FAC van mening dat er nogal wat afwijkingen zijn. Op veel terreinen zijn die afwijkingen zichtbaar. Dit roept vragen op over de mate waarin de kosten van de diverse activiteiten voldoende kunnen worden voorzien en dat niet achteraf die kosten duidelijk worden. De FAC heeft overigens geen zorgen over de mate waarin de organisatie in staat is tijdig maatregelen te treffen die leiden tot een adequaat financieel beheer, binnen de vooraf overeengekomen financiële kaders.

De subsidies van het NOC*NSF leveren op een aantal plaatsen problemen op. Dit geldt voor het bekend worden ervan, voor de wijze waarop wordt afgerekend en de momenten waarop die definitief worden vastgesteld. Hierdoor is het begroten van subsidies een moeizaam proces.

Gesteld worden dat het positieve resultaat van 2014 enerzijds op NOC*NSF meevallers is gebaseerd, en anderzijds het gevolg is van meer dan begrote contributies. Voor die contributies geldt dan nog dat zij het gevolg zijn van niet goed ingeschatte gevolgen van de systeemwijziging. Tevens is de verandering in de voorziening voor het pand in Haarlem verantwoordelijk voor het resultaat aangezien als gevolg daarvan 14 k€ vrijvalt.

Ondanks alle ondernomen activiteiten blijven de sponsor resultaten teleurstellen.

2. Jaarverslag 2014

De effectiviteit van de ledenwerfteams is punt van aandacht. Het Jaarverslag bevat inmiddels een overzicht over de ondernomen activiteiten. Dit laatste is positief, de effecten zijn echter niet duidelijk zichtbaar. Gelet op de financiële impact van de ledenwerfteams adviseert de FAC de Bondsraad om het functioneren van de ledenwerfteams te evalueren.

De ontwikkeling van het ledenbestand blijft zorgen baren. Uit de cijfers volgen niet direct duidelijke conclusies. Absoluut gezien neemt het ledenbestand toe, de onderliggende samenstelling ervan kan echter niet worden gezien als een positieve ontwikkeling. Voorts lijkt het aantal leden in het laatste kwartaal 2014 erg laag. Maar de FAC begrijpt dat dit een normaal verschijnsel is waarbij jaarlijks nog een procent of 10 als lid kan worden bijgeschreven. De teruglopende trend voor verenigingsleden van 1,5% per jaar wordt nog steeds niet doorbroken!

3. Conclusie

De FAC adviseert het Jaarbericht 2014 met inachtneming van hetgeen in dit advies is opgenomen, goed te keuren.

De FAC spreekt haar waardering uit voor het verrichte werk en de goede communicatie met de penningmeester en de directeur.

Schoorl, 20 april 2015

De Financiële Advies Commissie:

J. de Boer (NHSB)

W. Pool (NHSB)

J.P de Vries(HSB)