

KONINKLIJKE NEDERLANDSE SCHAAKBOND

Aan (Plaatsvervangende) leden Bondsraad
Van AB
Betreft Jaarrekening 2019
Cc
Status Ter besluitvorming
Dd 9 maart 2020
Nr 20/20222

Gevraagd:

Het verlenen van décharge aan het bestuur van de KNSB voor de jaarrekening 2019.

De jaarrekening 2019 sluit met een positief resultaat van € 52.156. Dat is aanmerkelijk hoger dan de begroting (negatief resultaat van € 24.000).

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste verschillen.

Toelichting

Het resultaat over 2019 is aanmerkelijk hoger dan is begroot, namelijk € 76.000 hoger. Deze trend was al voor een deel te zien in de prognose over 2019. De prognose was een positief resultaat van € 6.400 (zichtbaar in de begroting 2020).

De belangrijkste verschillen tussen begroting en jaarrekening staan hieronder op een rij. Deze verschillen tellen op tot ruim € 73.000 en verklaren dus 95% van het totaalverschil tussen resultaat en begroting.

Baten

- a. Contributie-inkomsten € 13.500 hoger, vooral door hogere contributie-inkomsten bij de senioren clubleden. Oorzaak is de hogere indexering, die het nog steeds licht dalende ledenaantal in deze categorie meer dan compenseert. Daarnaast waren er ook hogere inkomsten van schoolschaakleden. Dat betreft voor een deel Schaakmatties leden.
- b. Overige opbrengsten € 8.900 hoger. Dat betreft voor een deel structurele opbrengsten die per abuis niet waren begroot in 2019. Voor 2020 en verder wordt dat alsnog gedaan.

Lasten

Door relatief late invulling van openstaande vacatures (schoolschaak, opleidingen) zijn de salarislasten lager uitgevallen. Om toch de continuïteit van activiteiten te waarborgen, is via inhuur extra capaciteit aangetrokken. Per saldo vielen de personeelslasten in 2019 uiteindelijk € 18.000 lager uit.

Activiteiten

De lasten bij kadervorming zijn ruim € 12.000 lager uitgevallen dan begroot. Dat wordt met name veroorzaakt doordat er in 2019 slechts beperkt gebruik is gemaakt van het budget voor de ontwikkeling c.q. verbetering van opleidingen. Dat komt doordat er in 2019 ruim een half jaar een vacature bij opleidingen was. Ondanks de vacature is het aantal gegeven cursussen goed op peil gebleven.

Administratief

Het hogere resultaat is voor een deel (ca. € 20.000) administratief. Dat betreft de volgende zaken:

- a. We rekenen de inschrijfgelden voor de KNSB-competitie en de bijdragen van de regionale bonden aan de kwalificatietoernooien voor het NJK AB en meisjes C voortaan volledig toe aan het jaar waarin deze bedragen zijn ontvangen, en verdelen dit niet meer over 2 kalenderjaren naar rato van het aantal toernooien c.q. wedstrijden. Het gaat elk jaar om min of meer dezelfde bedragen, dus het is alleen extra administratie. Dat leidt eenmalig tot een administratieve extra plus. In het geval de KNSB-competitie en de kwalificatietoernooien ooit worden opgeheven, dan is er op dat moment eenmalig een administratief verlies van hetzelfde bedrag.
- b. Op advies van de accountant zijn niet-verkochte Schaakmatties accounts als voorraad aangemerkt. De kosten worden pas genomen bij verkoop van deze accounts.