

Notitie

Voorstel jaarrekening 2023



| | |
|-------------|----------------------------|
| Aan: | BR |
| Van: | AB |
| Onderwerp: | Voorstel jaarrekening 2023 |
| Doel: | Ter besluitvorming |
| Datum: | 14 mei 2024 |
| Postnummer: | 24-20194 |
| cc. | BB |

Gevraagd

Vaststelling van de jaarrekening 2023. Dit houdt het volgende in:

1. Er is een positief resultaat van € 474.662.
2. Er wordt € 14.236 onttrokken aan de bestemmingsreserve voor het 150-jarig jubileum. Het saldo van deze bestemmingsreserve komt daarmee op nul.
3. Er wordt een bedrag van € 488.898 toegevoegd aan de algemene reserve. Dit betreft een eenmalige opbrengst door de verkoop van het pand, na aftrek van verhuiskosten en jubileumkosten. Dit is conform het besluit van de BR van juni 2022.

Toelichting

Voor de KNSB was 2023 een bijzonder jaar. In de eerste plaats was het een heel feestelijk jaar, vanwege het 150-jarig jubileum. We hebben dit uitgebreid gevierd, met diverse activiteiten. Ook verschillende verenigingen en regionale bonden organiseerden activiteiten. In de tweede plaats was het bijzonder vanwege de verkoop van het pand in Haarlem (na ruim 30 jaar) en de verhuizing naar De Weerelt van Sport in Utrecht.

Resultaat reguliere activiteiten

Naast deze twee grote, eenmalige gebeurtenissen, zijn alle reguliere activiteiten in 2023 ook doorgedaan. Als we kosten en opbrengsten van jubileum en de verkoop van het pand buiten beschouwing laten, zien we een resultaat over 2023 van € 12.400 negatief. Dat is licht beter (€ 2.200) dan het begrote resultaat voor de reguliere activiteiten (€ 14.600 negatief). Veel activiteiten liepen zoals verwacht. Zoals elk jaar gebruikelijk zijn er ook enkele plussen en minnen. De belangrijkste zetten we op een rij.

1. De contributie-inkomsten waren € 40.000 hoger dan begroot. Dat komt vooral door een sterkere ledengroei (+10%) dan verwacht (+5%).
2. Voor de periode 2023-2025 heeft NOC*NSF een tijdelijke extra subsidie ingesteld, die specifiek is bedoeld voor het versterken van sportbonden. De KNSB mag deze subsidie alleen besteden aan extra personele inzet voor



ondersteuning van verenigingen (o.a. richting aansluiting bij lokale sportakkoorden) en voor verbetering van de opleidingen. In 2023 ontving de KNSB € 10.000 vanuit deze subsidie.

3. In de afgelopen jaren zijn de energieprijzen sterk gestegen. Om die reden zijn de huisvestingslasten flink hoger begroot. Het grote, oude pand in Haarlem was ook moeilijk energiezuinig te krijgen. Door strikt om te gaan met de verwarming, is het gelukt om de energiekosten laag te houden. Daarbij hielp ook de verhuizing per 1 november 2023 mee, zodat er vanaf dat moment vrijwel geen energiekosten meer waren. De huisvestingslasten waren daardoor € 11.000 lager dan begroot.
4. De BR heeft in juni 2022 besloten tot herinvoering van een papieren bondsblad. Dat blad, Schaken.nl, heeft zowel inhoudelijk als qua vormgeving een flinke upgrade gekregen. Het is nu ook verkrijgbaar bij boekhandels en kiosken. Leden van de KNSB kunnen zich met een flinke korting abonneren op Schaken.nl. Het aantal abonnementen onder leden was in 2023 echter nog substantieel lager dan begroot. In combinatie met aanloopverliezen doordat het aantal advertenties nog wat te laag is, waren de kosten per saldo € 28.000 hoger dan begroot. Om het aantal abonnees onder leden te stimuleren, ontvangen alle nieuwe leden sinds het najaar van 2023 een gratis welkomstexemplaar. Dit kan binnen de bestaande afspraken en kost niets extra. We gaan in elk geval tot en met 2025 door met Schaken.nl. Het contract met de uitgever, Arko Sports Media, loopt tot en met het einde van dat jaar. Op dit moment loopt een onderzoek onder de niet-abonnees onder de leden over de bereidheid om alsnog een abonnement op Schaken.nl te nemen. De resultaten van dit onderzoek zullen worden gebruikt om eind 2024 een voorstel over de toekomst van het blad in de BR (of ledenraad) te bespreken.
5. Bij het NK Schaken Algemeen en Vrouwen liepen begin 2023 twee veelbelovende sponsorcontacten dood. Vervolgens heeft het bestuur besloten om extra middelen voor het NK vrij te maken, zodat het een voldoende aantrekkelijk toernooi blijft voor onze topschakers. De kosten waren € 26.000 hoger dan begroot. Om dit in het vervolg te voorkomen, worden vanaf 2024 de werkelijke kosten voor een representatief NK begroot. Als het dan lukt om sponsoring te krijgen, leidt dat tot meevallers.
6. De KNSB had in 2023 meer juridische ondersteuning nodig, onder meer voor het opstellen/aanpassen van reglementen en voor ondersteuning bij een tuchtzaak in verband met grensoverschrijdend gedrag. De kosten waren € 13.000 hoger dan begroot.

Resultaat eenmalige activiteiten (pand, jubileum)

Verkoop pand

Het pand in Haarlem is begin 2023 te koop gezet. Toen was de huizenmarkt minder gunstig (voor verkoop) in vergelijking met de voorgaande jaren. Daarbij was het vooral aantrekkelijk voor een kleine, specifieke markt van zakelijke dienstverlening. Desondanks is het gelukt om het pand te verkopen voor een prijs die dicht bij de begrote opbrengst ligt. Het pand is verkocht voor € 937.500. Begroot was een opbrengst van € 950.000, de taxatiewaarde van april 2021, ofwel een verschil van € 12.500. Het pand stond in de boeken voor € 225.000. De boekwinst bedraagt daarmee € 712.500.

Bij de verkoop van het pand hebben we ook kosten gemaakt. Deze verkoop- en verhuiskosten hadden we PM begroot en zijn uitgekomen op € 48.500. De kosten waren voor verschillende zaken, zoals courtage en aanvullende kosten makelaar, inhuur van een extern projectleider, een archiefspecialist en ondersteuning bij het opruimen en archiveren, een verhuisbedrijf. Daarnaast hebben 2 vrijwilligers bergen werk verricht bij het archiveren. Dat werk was onbetaalbaar, en we hebben hen met een passend cadeau bedankt.

Viering 150-jarig jubileum



In de jaarrekening is de jeugdolympiade als aparte activiteit verantwoord, en alle andere jubileumactiviteiten zijn samen verantwoord.

Bij de jeugdolympiade is de bijdrage van de KNSB € 57.000 hoger uitgevallen dan begroot. Daarvoor zijn verschillende oorzaken. Zo was het aantal deelnemende landen hoger dan verwacht. Daarnaast vielen de sponsorinkomsten tegen. Ook bleken er kosten te zijn die aanvankelijk niet waren begroot, met name start- en prijzengeld voor het Top 10 vrouwen toernooi. Samen met Thinc Ahead hebben we nog op verschillende posten kunnen bezuinigen met behoud van de professionele uitstraling van het toernooi, maar de combinatie van tegenvallers was te groot om volledig te kunnen opvangen.

We hebben overigens nog een aanvullende subsidieaanvraag bij het ministerie van VWS ingediend. Het ministerie heeft ons recent laten weten dat die subsidieaanvraag is toegekend. Het tekort wordt hierdoor € 24.000 lager. Omdat de beslissing van het ministerie kwam na de afgifte van de controleverklaring door de accountant, kan het niet meer worden meegenomen in de jaarcijfers 2023. Dit bedrag zal nu als meevaller in 2024 worden meegenomen.

Voor alle andere jubileumactiviteiten is de bijdrage van de KNSB € 37.000 hoger dan begroot. De volgende onderdelen zijn daarin vooral bepalend geweest:

- Het invitatietoernooi kostte € 18.000 meer dan verwacht.
- De bijdrage van de regionale bonden was € 27.000 lager dan begroot. Er was geen harde afspraak tussen KNSB en regionale bonden over een bijdrage. Alleen de NHSB heeft een vrijwillige bijdrage gedaan.
- Door waar mogelijk bij te sturen hebben we € 8.000 aan kosten uitgespaard.

Voor een uitgebreidere toelichting zie de evaluatie van het jubileum.

