

KNBSB VRAGENUUR FINANCIËN

Donderdag 1 mei 2025


KNBSB





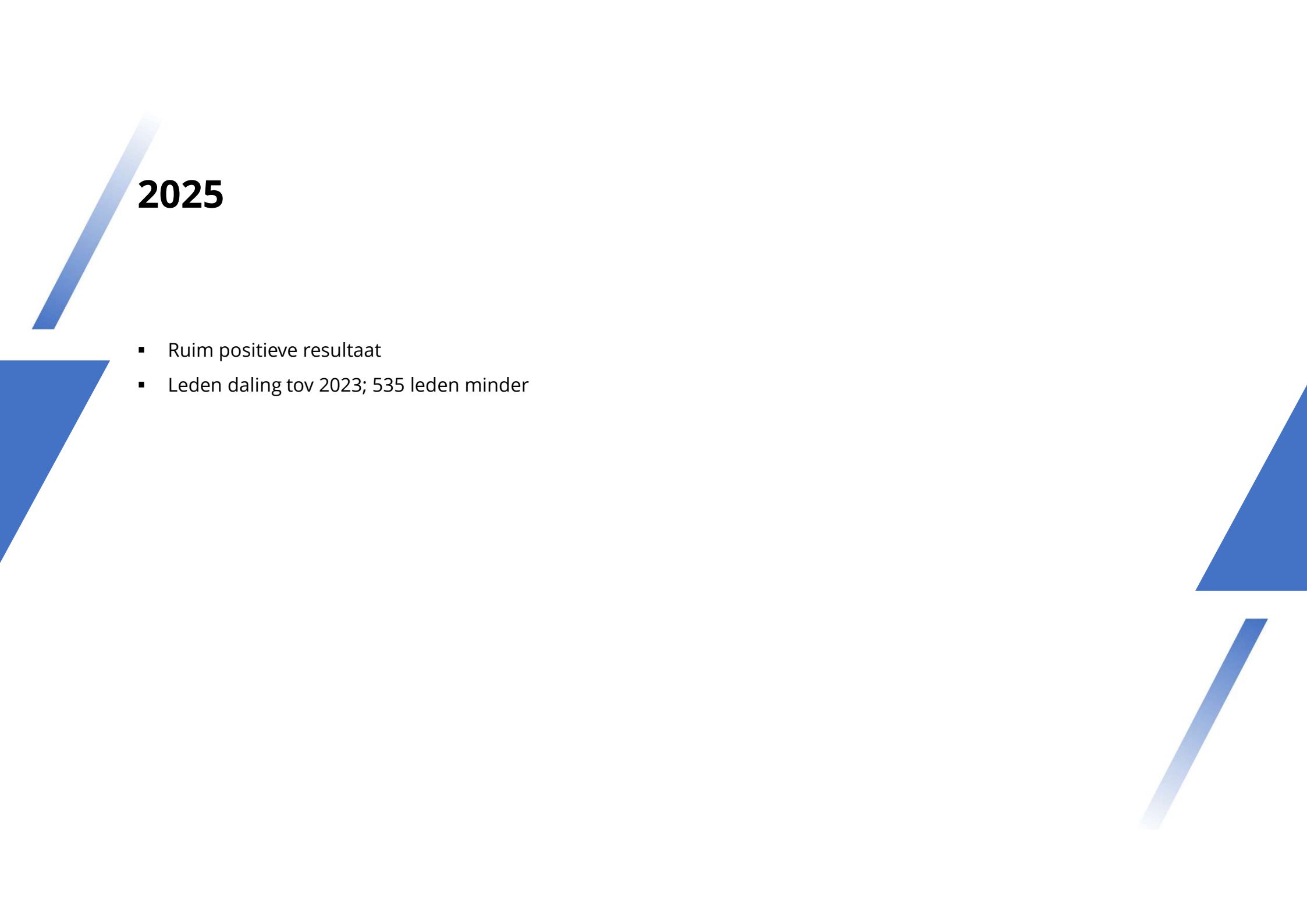
Welkom bij het KNBSB “Vragenuur Financiën”

Donderdag 1 mei 2025
20.00 – 21.00 uur

‘Huishoudelijke mededelingen’

- Microfoon uitzetten als u niet het woord heeft – voorkomt ‘rondzingen’, echo en omgevingsgeluiden
- ‘Hand opsteken’ als u het woord wenst of een vraag heeft
- Het gehele “Vragenuur Financiën” wordt opgenomen
- U kunt er uiteraard te allen tijde voor kiezen om zonder camera deel te nemen





2025

- Ruim positieve resultaat
- Leden daling tov 2023; 535 leden minder

Hérons – Ronald van Langen

Algemeen

Met veel belangstelling heb ik de financiële stukken van de KNBSB gelezen. Ik heb gezien dat de opmerkingen omtrent de jaarrekening van voorgaand jaar zijn verwerkt, waarvoor dank. Hierbij mijn observaties bij de gepubliceerde stukken.

1 De toelichting op de realisatie zou nog nadrukkelijker kunnen verwijzen naar de toelichting op de jaarrekening pag 29-31. In die toelichting zijn al de wijzigingen ten opzichte van de begroting cijfermatig uitgewerkt. De toelichting op de realisatie kan dan in aanvulling (in plaats van slecht dit tekstueel te beschrijven) ingaan op het waarom en/of nadere context te geven, nu staat er bijvoorbeeld in de toelichting op de realisatie: De algemene inkomsten zijn 8,3K lager dan begroot. Dit wordt mede veroorzaakt door lagere inkomsten op kaderopleidingen (-28,9K), maar weer gecompenseerd door de contributies die 13,6K hoger zijn dan begroot en mede door de hogere opbrengst voor boetes (7,3K) dan begroot. Maar dat is reeds af te leiden uit:

Inkomsten KNBSB Begroting € 1.177.750
Contributies € 13.584
Omslag officials -€ 5.681
Boetes € 7.330
Eigen Bijdragen € 5.186
Inschrijfgeld kaderopleidingen -€ 28.881
Diversen klein plus en min € 127
Realisatie € 1.169.415

Door nadere context te geven op de grootste stijgers /dalers en effect op de exploitatie wordt deze toelichting informatiever (ter illustratie: minder inschrijfgeld kader wordt ook ' gecompenseerd' door minder kosten aan kaderopleidingen; maar is ook een signaal dat geven opleidingen meer aandacht nodig hebben).

Beantwoording

Wij zullen uw suggestie volgend jaar ter harte nemen.

Hérons – Ronald van Langen

2 Vermeld is:

'De inkomsten op het project Koninkrijk initiatieven is 34,2K hoger dan begroot. Dit bedrag is afkomstig van een gereserveerd bedrag op de balans, waarvan wij t/m 2026 gebruik van kunnen maken.' Welke reserve op de balans betreft/betrof dit. En als dit al op de balans was gereserveerd, waarom was dit dan niet in de begroting opgenomen?

Beantwoording

Deze reservering is opgenomen onder de 'overige schulden en overlopende passiva' – Vooruit ontvangen bedragen. Hier is in 2023 80K naar de balans toe gezet, daar de subsidie die wij verkrijgen jaarlijks gelijk is. De looptijd van de subsidie is van 2023 t/m 2026, maar het gehele subsidiebedrag over deze jaren mag ongelijk worden verdeeld over deze jaren. Zodoende is er in 2024 34,2K aan deze reservering onttrokken, waardoor er m.b.t. deze subsidie nu nog 45,8K is in te zetten over de jaren 2025 en 2026.

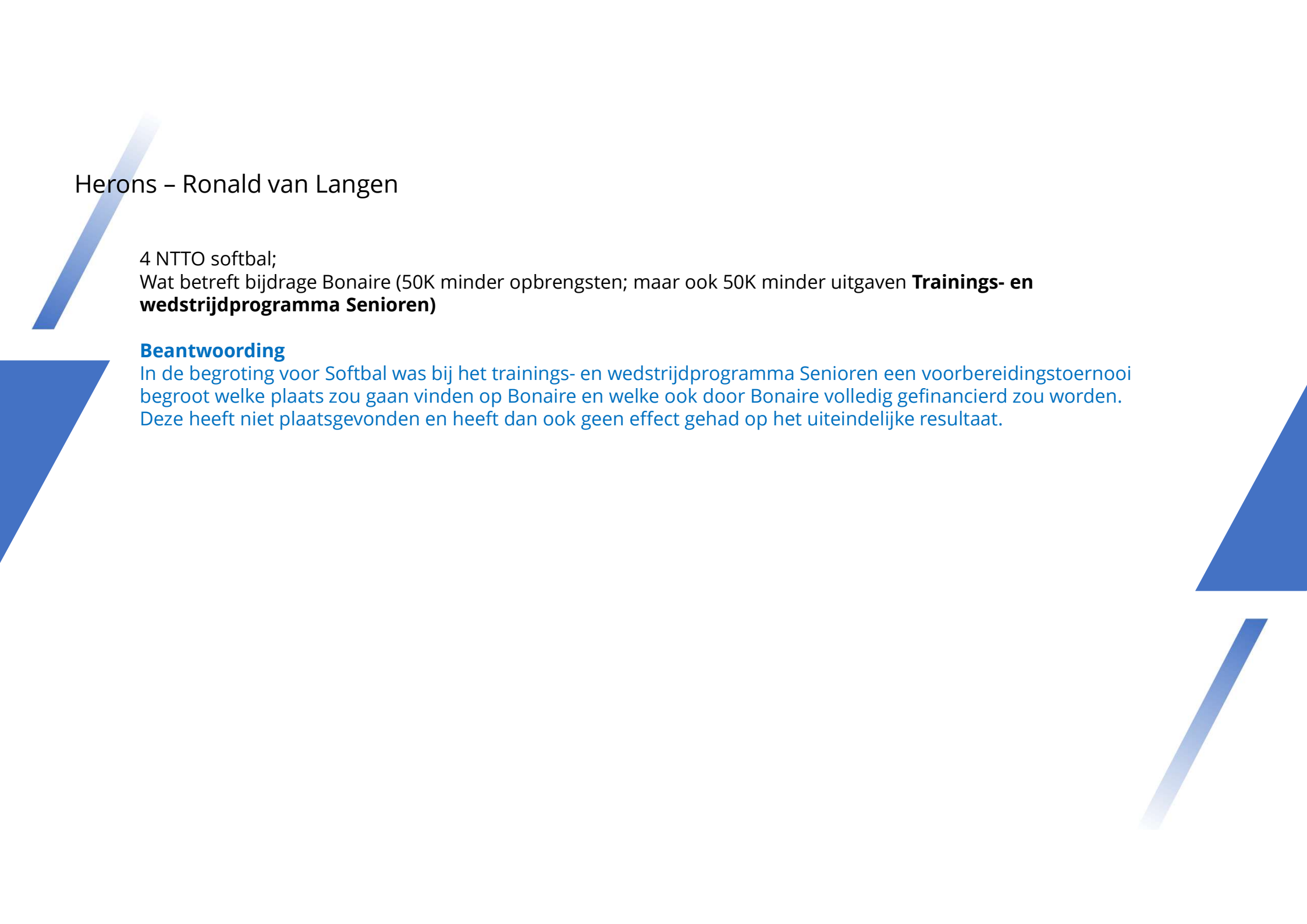
Hérons – Ronald van Langen

3 Sponsoring:

De bijdragen voor sponsoring voor verenigingssport is per saldo 17K lager uitgevallen; maar dit betreft 15K plus voor BB5 en 32K min in met name sponsoring target; ook de sponsoring honkbal en softbal is lager dan begroot. Vraag die dan opkomt is of de sponsoring voor 2025 nog steeds on target is, of dat hierbij nog financiële risico's worden gelopen.

Beantwoording

Ook voor 2025 lopen wij nog risico's wat betreft sponsoring, zowel bij Verenigingssport als bij NTT. Dit wordt meermaals met de financieel verantwoordelijke besproken en daar waar nodig worden hierop de uitgaven bijgesteld.



Hérons – Ronald van Langen

4 NTTO softbal;

Wat betreft bijdrage Bonaire (50K minder opbrengsten; maar ook 50K minder uitgaven **Trainings- en wedstrijdprogramma Senioren**)

Beantwoording

In de begroting voor Softbal was bij het trainings- en wedstrijdprogramma Senioren een voorbereidingstoernooi begroot welke plaats zou gaan vinden op Bonaire en welke ook door Bonaire volledig gefinancierd zou worden. Deze heeft niet plaatsgevonden en heeft dan ook geen effect gehad op het uiteindelijke resultaat.

Hérons – Ronald van Langen

5 kantoorkosten

44K is al uitgegeven voor implementatie FOYS; wat zijn de begrote kosten voor 2025; en zijn deze ook al zodanig in de begroting van 2025 opgenomen. Een extra uitgave van 44K zou mogelijk ook een reden geweest kunnen zijn om de bestemmingsreserve ad 15K aan te spreken. Wat zijn de overwegingen geweest om dat niet te doen?

Beantwoording

In de begroting voor 2025 is nog rekening gehouden met 71,7K aan kosten voor Sportlink. In de prognose over 2025 gaan we nu uit dat dit met de overgang naar FOYS en eventuele overlappende periodes 76,8K aan kosten zullen worden. De meerkosten kunnen, indien nodig, dan worden onttrokken uit de bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve is vorig jaar niet ingezet, omdat 1) het voor het uiteindelijke resultaat niet nodig bleek en 2) wij ook nog voorzien dat er wellicht nog meer bijkomende onverwachte kosten komen met de overgang van Sportlink naar FOYS en deze dan in 2025 kunnen worden gefinancierd uit de bestemmingsreserve.

Hérons – Ronald van Langen

6 kosten voor trainings- en wedstrijdprogramma senioren honkbal vermeld is: 'Zie hiervoor ook de opmerking hierboven bij inkomsten.' Maar daaruit blijkt nog niet waarom bijdrage premier 12 107K hoger is; bijdrage Kingdom series 96K hoger is; en daarentegen premier 12 248K meer kost; Kingdom series 3K minder kost en Samurai series 83K minder kost.

Beantwoording

De uiteenzetting van de opbrengsten en kosten is als volgt (volgende sheets):

Hérons – Ronald van Langen

OPBRENGSTEN

Toernooi	Begroot (in kind)	Realisatie (in kind)	Opmerking
Premier12 OPBRENGSTEN	€ 80.000	€ 323.670	Bij het opstellen van de begroting is op dat moment nog niet duidelijk hoe de spelers worden vervoerd en worden gehuisvest. Realisatie is verantwoord op het aantal dagen dat de spelers in het hotel zijn verbleven + geldende vliegticketprijzen.
Kingdom Series	€ 60.000	-	Realisatie is bij de opbrengsten opgenomen onder Bijdrage Kingdom Series.
Samurai Series	€ 100.000	€ 26.760	Bij het opstellen van de begroting was nog onduidelijk hoeveel Nederlandse spelers met Team Europe aan de Samurai Series deelnamen. Realisatie is verantwoord op het aantal dagen dat de 7 spelers + 2 stafleden in het hotel zijn verbleven + geldende vliegticketprijzen.
WK U23	€ 40.000	€ 36.700	
Totaal	€ 280.000	€ 387.130	+€ 107.130 verschil

Hérons – Ronald van Langen

OPBRENGSTEN

Toernooi	Begroot	Realisatie	Opmerking
Kingdom Series	-	€ 96.351	Realisatie (in kind) € 66.580, andere opbrengst is de bijdrage vanuit de organisatie voor vliegtickets.

Herons – Ronald van Langen

KOSTEN

Toernooi	Begroot	Realisatie	Opmerking
Premier12 (in kind) ook terug te vinden bij de inkomsten	€ 80.000	€ 323.670	Bij het opstellen van de begroting is op dat moment nog niet duidelijk hoe de spelers worden vervoerd en worden gehuisvest. Realisatie is verantwoord op het aantal dagen dat de spelers in het hotel zijn verbleven + geldende vliegticketprijzen.
Premier12	€ 40.000	€ 44.569	Kosten die door de KNBSB zelf betaald worden voor dit toernooi.
Totaal	€ 120.000	€ 368.239	+€ 248.239 verschil

Herons – Ronald van Langen

KOSTEN

Toernooi	Begroot	Realisatie	Opmerking
Kingdom Series (in kind) ook terug te vinden bij de inkomsten	€ 60.000	€ 66.580	Realisatie is bij de opbrengsten opgenomen onder Bijdrage Kingdom Series.
Kingdom Series	€ 40.000	€ 30.297	Kosten die door de KNBSB zelf betaald worden voor dit toernooi.
Totaal	€ 100.000	€ 96.877	-€ 3.123 verschil

Hérons – Ronald van Langen

KOSTEN

Toernooi	Begroot	Realisatie	Opmerking
Samurai Series (in kind) ook terug te vinden bij de inkomsten	€ 100.000	€ 26.760	Bij het opstellen van de begroting was nog onduidelijk hoeveel Nederlandse spelers met Team Europe aan de Samurai Series deelnamen. Realisatie is verantwoord op het aantal dagen dat de 7 spelers + 2 stafleden in het hotel zijn verbleven + geldende vliegticketprijzen.
Samurai Series	€ 10.000	-	Gebleken is dat hier geen kosten vanuit de KNBSB voor benodigd waren, alle kosten werden vergoed door de organisatie.
Totaal	€ 110.000	€ 26.760	-€ 83.240 verschil

**Dank voor uw
deelname!**

www.knbsb.nl


KNBSB

