

KONINKLIJKE NEDERLANDSE BASEBALL
EN SOFTBALL BOND
NIEUWEGEIN


KNBSB



**JAARVERSLAG
2020**



INHOUD

BESTUURSVERSLAG	3
FINANCIEEL JAARVERSLAG 2020	13
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2020	14
Staat van baten en lasten 2020	16
Kasstroomoverzicht 2020	18
Toelichting	19
Overige gegevens	27
Controleverslag van de onafhankelijke accountant	28
<u>Bijlagen</u>	
Subsidiebeschikking NOC*NSF	31



BESTUURSVERSLAG

INLEIDING

De KNBSB koos in 2020 voor een 'voortschrijdend beleidsplan', waarin onderdelen die duurzaam zijn, ongewijzigd blijven en activiteiten die niet meer actueel of effectief blijken te zijn, zouden kunnen worden aangepast. Op het moment van het ontwikkelen van de plannen in het najaar van 2019, had niemand ook maar kunnen vermoeden dat we te maken zouden krijgen met een pandemie en de directe en verstrekkende gevolgen daarvan op de samenleving. De gevolgen van de maatregelen om het Covid19 virus onder controle te krijgen, hebben een zware wissel getrokken op de gehele samenleving en ook de sport. Voor onze sport betekende dit in eerste instantie weinig perspectief voor onze competities, nauwelijks mogelijkheden voor gezamenlijke activiteiten rondom de verenigingen en geen internationale toernooien voor onze selecties.

Met de wetenschap dat het seizoen 2020 niet meer van start zou kunnen gaan of heel kort zou worden, is de eerste zorg uitgegaan naar de verenigingen en de leden. Met collega sportbonden en NOC*NSF hebben we ons hard gemaakt voor de sport en een stevig pleidooi gehouden voor steunmaatregelen om de sportinfrastructuur in stand te houden en vaste lasten te kunnen dragen. Daarnaast hebben we de honkbal en softbal sport gepositioneerd als zomer-buiten sporten, met beperkte vervoersbewegingen en een minimaal risico op besmetting in het veld. Het resultaat van deze stevige lobby was een uitgestelde start van de competities op 1 juli en daarmee perspectief voor spelers, speelsters, officials en liefhebbers. De nieuwe maatregelen die in september en oktober zijn aangekondigd schetsen echter weer een negatief scenario voor onze samenleving en de sport. Voor onze competities betekende dit een abrupt einde. Desondanks moeten we ons vasthouden aan het gegeven dat duidelijk ingrijpen en strenge, effectieve maatregelen uiteindelijk de minste schade toebrengen aan de economie en onze samenleving. We kunnen ondanks alles toch terugkijken op een aantal maanden mooie sportbeleving.

Kortom; 'duurzaam en ongewijzigd' maakte al vroeg in 2020 plaats voor 'niet meer actueel en aanpassen'. Naast de opdracht om de KNBSB te transformeren naar een resultaatgerichte organisatie, is de noodzaak voor flexibiliteit en wendbaarheid van de organisatie meer dan ooit duidelijk geworden en zijn we daar voortvarend mee aan de slag gegaan.

TOPSPORT

Alle nationale selecties zaten in de winter 2019 en zomer 2020 volop in voorbereiding van een intensief en uitdagend internationaal programma. Het Honkbal Koninkrijksteam kan met een laatste poging de Olympische Spelen in Tokyo halen door zich in Taiwan te plaatsen, daarna wellicht 'de Spelen' en natuurlijk een doorkijk naar de WBC in 2021. U18 en U12 honkbal hadden beide Europese Kampioenschappen op het programma, met kwalificatiemogelijkheden voor de Wereld Kampioenschappen in 2021.

Het Softbal Koninkrijksteam had in 2020 een oefenserie tegen Italië gepland, in voorbereiding op een belangrijk Europees Kampioenschap (Italië) en plaatsingsmogelijkheid voor de Wereld Kampioenschappen in 2021. De andere nationale softbal teams keken uit naar de U15 EK in Enschede, kwalificerend voor WK 2021 en de U18 WK in Peru.

De uitbraak van Covid19 en de maatregelen die volgden, gooide echter roet in het eten; alle programma's werden in maart stilgelegd en de toernooien verdwenen in de maanden die volgden stuk voor stuk van de 2020 kalender.



De atleten in het nationale programma en de talentontwikkelingsprogramma's konden echter volop blijven trainen, omdat de maatregelen voor de topsportprogramma's na een aantal weken versoepeld werden.

IMPACT CORONA OP DE VERENIGINGEN

Lange tijd is er grote zorg geweest over de negatieve effecten van de corona-maatregelen, de effecten op het sportdomein in het algemeen, de bonden en de verenigingen. Omdat de KNBSB en haar verenigingen al voor de start van het seizoen geconfronteerd werden met een sluiting van de velden en accommodaties én er geen zicht was op 'heropening', is direct een beroep gedaan op de solidariteit van de leden richting hun verenigingen en het voldoen van de contributie. In de weken en maanden die volgden zijn er verschillende overheidsregelingen beschikbaar gekomen die sportclubs steun konden bieden om de financiële gevolgen van de coronamaatregelen op te vangen. De KNBSB heeft in gezamenlijkheid met collega sportbonden en NOC*NSF een nieuwe en actieve wijze van communicatie ontwikkeld om verenigingen en bestuurders te attenderen op de steunmaatregelen. De KNBSB heeft erop aangedrongen dat het belangrijk is dat juist sportclubs gebruik maken van de voor hen beschikbare regelingen en te voldoen aan de betalingsverplichtingen, ook naar de bond. Om de verenigingen te helpen om op het juiste moment en de juiste manier weer veilig samen te sporten, is er daarnaast op basis van het sportprotocol een communicatiepakket ontwikkeld met voorlichtingsmaterialen. Dat heeft ervoor gezorgd dat op de momenten dat er versoepeling kwam, wedstrijden met beperkt publiek weer mogelijk waren en afhalen bij kantines geoorloofd was, daar ook gebruik van gemaakt kon worden.

Om kwantitatief en kwalitatief een goed beeld te houden van de financiële situatie bij de verenigingen, heeft de KNBSB een 4-tal momenten gekozen om gedurende het jaar te toetsen; twee kwantitatieve onderzoeken i.s.m. NOC*NSF en twee kwalitatieve onderzoeken middels online clusterbijeenkomsten. Op basis van deze momenten heeft de KNBSB de conclusie kunnen trekken dat de verenigingen over het algemeen goed gebruik hebben gemaakt van de steunmaatregelen, de meeste verenigingen goed door de crisis zijn gekomen en de financiële nood nergens heel hoog is. Ook leden zijn solidair gebleven aan de verenigingen, hebben hun lidmaatschap aangehouden en hun contributie voldaan. Wel is er zorg voor de toekomst en staat een aantal verenigingen er niet goed voor. De KNBSB heeft met een 10-tal verenigingen betalingsafspraken gemaakt en houdt rekening met een groter aantal dubieuze debiteuren.

Naast dat er een voorziening wordt getroffen, zal de KNBSB in 2021 nóg actiever in moeten zetten op het vitaliseren van verenigingen en de urgentie voor een goede financiële huishouding bij de verenigingen.

TRANSITIE KNBSB

De interim-directeur, die in oktober 2019 door het bestuur is aangesteld met een duidelijke veranderopdracht, is direct van start gegaan. In het najaar van 2019 is met de SOS-programmaleiding en The Brown Paper Company een begeleidingstraject voor de KNBSB uitgeschreven, passend binnen het programma Slagvaardig Organiseren Sport – verdieping tranche 1 & 2. Toen duidelijk werd dat de procedure voor de subsidieaanvraag pas in het voorjaar kon starten, is de KNBSB in januari 2020 zelfstandig begonnen met het veranderproces.



De organisatie is onder leiding van de interim-directeur, die zelf ervaring heeft in het begeleiden van organisaties in verandering, voortvarend begonnen met een aantal strategische sessies, gericht op aanscherping van én draagvlak voor de Picture of Succes, 'rationele acceptatie' voor de noodzaak van verandering en het benoemen van projecten en activiteiten waarmee richting 2024 het verschil gemaakt moet worden.

De organisatie is in februari tot een goed resultaat van vijf prioriteit projecten gekomen, waarmee focus wordt gecreëerd en een initiële tijdlijn voor uitvoering in 2020, waarmee de urgentie herkend en erkend wordt. In mei 2020 is de subsidieaanvraag gehonoreerd voor het programma Slagvaardig Organiseren Sport – verdieping tranche 1 & 2 en de begeleiding vanuit The Brown Paper Company bevestigd. De mogelijkheid om nog actiever te kunnen intensiveren in projectmanagement en de externe begeleiding van The Brown Paper Company heeft een waardevolle versnelling aangebracht in het transitieproces. Het benoemen en uitwerken van de prioriteit projecten heeft de organisatie enorm geholpen om met elkaar richting en urgentie te geven aan de werkzaamheden in de lastige Corona-tijd en verder te kijken dan alleen 'het doorkomen van 2020'. De KNBSB heeft met een groot aantal deelprojecten al goed kunnen voor sorteren op de doelstellingen richting 2021 en daarna. Door de projecten uit te werken en taken bij de juiste personen te beleggen, is ook duidelijk geworden dat er noodzaak er is voor persoonlijke- en organisatieontwikkeling.

IMPACT CORONA OP FINANCIËLE PARAMETERS

De uitbraak van Covid19 en de gevolgen van de maatregelen zijn duidelijk zichtbaar in de financiële eindrapportage van de KNBSB. Het verschil tussen de begroting en de realisatie is nog nooit zo groot en divers geweest. Inkomsten zijn substantieel weggevallen op opleidingen, partnerships en NOC*NSF bijdrage in de kosten van internationale programma's. Vaste kostencomponenten voor personeel, huisvesting en organisatiekosten zijn echter nagenoeg onveranderd. Het uitgangspunt van werkbehoud en de NOW-regeling van de overheid heeft ervoor gezorgd dat de KNBSB-organisatie op de nullijn kon blijven sturen.

Het bestuur heeft de werkorganisatie de opdracht gegeven om zo lang mogelijk de hand op de knip te houden en uitgaven die niet noodzakelijk zijn te beperken, tot er zicht was op een positief resultaat en versoepeling van de maatregelen. De KNBSB heeft bewust gekozen voor een behoudende aanpak die gericht is geweest op investeringen voor de toekomst, ondersteuning van de verenigingen en promotie van de sport. Er is o.a. geïnvesteerd in Honkbal TV, digitale platformen om de sport zichtbaar te maken, Baseball5 najaar en winter activiteiten, marketing en promotie.

PRESENTATIE JAARPLAN 2021

De KNBSB heeft een realistisch en gedragen activiteitenplan 2021+ voor 1 oktober afgerond en deze gepresenteerd in het Jaarplan en de begroting 2021, tijdens het najaarscongres van 7 november 2020. De KNBSB heeft gepresenteerd dat de eerste waardevolle stappen zijn gezet, er snelheid wordt gemaakt in de realisatie van deelprojecten en de eerste resultaten van een nieuwe manier van werken zichtbaar zijn. Echter is tijdens het najaarscongres een begroting voor 2021 gepresenteerd met een fors negatief resultaat. Het bestuur heeft er bewust voor gekozen om de begroting te presenteren met een conservatieve inschatting van de baten, om de noodzaak en urgentie te laten zien van het in balans krijgen van de begroting. De opdracht die de directie heeft gekregen is om door te zetten in het proces van 'rationalisatie van de kosten', het vergroten van structurele inkomsten en het neerzetten van een flexibele organisatie die meer en vaker werkt met projectbegrotingen.



TOEKOMST

Het bestuur ziet het duurzaam neerzetten van een projectorganisatie en de verankering van het resultaatgericht werken, in een vergaande ontwikkeling naar een kleine kernorganisatie met een flexibele schil. Het afgelopen jaar heeft duidelijk laten zien dat de KNBSB-organisatie meer flexibiliteit in de financiën moet brengen om financiële tegenslagen (zonder steunmaatregelen) op te kunnen vangen in de eigen begroting. Hiervoor is een reorganisatie met verschuiving van vaste kosten naar projectmatige kosten noodzakelijk.

Hoewel 2020 financieel goed is afgesloten met een positief resultaat voor zowel Verenigingssport als NTT0, gaat de zorg uit naar 2021.

DIRECTIE, BONDSBESTUUR EN COMMISSIE VAN TOEZICHT

Vanuit de sollicitatieprocedure voor het invullen van de functie van algemeen directeur is in het voorjaar van 2020 geen geschikte kandidaat gevonden. Vanwege de uitbraak van het Covid19 virus, heeft het bestuur algemeen directeur ad interim, Stefaan Eskes, gevraagd om de taken en verantwoordelijkheden te blijven waarnemen. De interim-directeur is in het najaar gevraagd om het proces van reorganisatie, de verankering van de projectorganisatie en de realisatie van de cultuuromslag in 2021 verder te implementeren en aan te blijven tot eind 2021.

Het Bondsbestuur is het orgaan van de KNBSB waar het strategische beleid wordt voorbereid. Na vaststelling door het Congres van de Picture of Succes is het Bondsbestuur uitvoerder van het beleid. De werking van het Bondsbestuur is vastgelegd in de Statuten KNBSB (artikel 18 tot en met 21) en het Algemeen Reglement KNBSB (artikel 12 tot en met 15). De leden van het Bondsbestuur worden door het Congres benoemd. Het nieuwe bestuurslid Commercie, Marketing & Communicatie, Gerald Smith, is op 1 januari 2020 gestart.

De Commissie van Toezicht (CvT) is een commissie van het KNBSB Congres en oefent ten behoeve van het Congres controle uit op het algemene beleid (sectie Nationale Teams en Talentontwikkeling en sectie Verenigingssport) en het financiële beleid van het Bondsbestuur. De leden van de Commissie van Toezicht worden voorgedragen op basis van kennis en competenties op een of meer van de volgende gebieden: Nationale Teams Honkbal en/of Softbal, Talentontwikkeling, Verenigingssport, Financiën en Commercie/Communicatie/Marketing/Events. In het voorjaar van 2020 zijn drie vacatures vrijgekomen binnen de Commissie van Toezicht. Het proces voor het vinden van nieuwe kandidaten is direct gestart. De benoeming van nieuwe CvT-leden dient door een stemming in het congres te geschieden. In verband met de corona-situatie (en de reparatiewetgeving hiervoor) vond het voorjaarscongres geen doorgang en is de schriftelijke voordracht medio april 2020 naar alle verenigingen gedaan. Er werden geen bezwaren ingediend waarna tot benoeming van de kandidaten op 1 mei 2020 werd overgegaan.

Het rooster van aftreden van Bestuursleden en Commissie van Toezichtleden is gepubliceerd op de website van de KNBSB.

CODE GOED SPORTBESTUUR

KNBSB-bestuursleden en leden van de Commissie van Toezicht hebben kennisgenomen van de Code Goed Sportbestuur en volgen de Code Goed Sportbestuur in hun bestuurlijke rol en uitvoering van taken. Bij de benoeming van nieuwe leden van bestuur of Commissie van Toezicht, wordt de Code



Goed Sportbestuur onder de aandacht gebracht en worden zij geacht deze te volgen in hun bestuurlijke rol.

Het bestuur bestond in 2020 uit de volgende leden:

Verenigingssport:

- Mark Herbold (honkbal) tevens voorzitter
- Peter van der Aart (softbal) tevens juridische zaken

Nationale Teams en Talentontwikkeling:

- Petra Arends (softbal)
- Job van Beekhoven (honkbal)

Financiën / penningmeester:

- Remko de Bie

Marketing, Communicatie en Commercie

- Gerald Smith

De Commissie van Toezicht bestond in 2020 uit de volgende leden:

Verenigingssport:

- Erik Eilering
- René van der Horst
- Sjoerd Visser tot 01-05-2020
- Sander van Elst vanaf 01-05-2020

Nationale Teams en Talentontwikkeling:

- Diana Remmers tot 01-05-2020
- Jan Kuipers vanaf 01-05-2020
- Peter Kwakernaak

Financiën:

- Gijs ten Bosch tot 01-05-2020
- Chris Licher vanaf 01-05-2020

Commercie, marketing en communicatie:

- Jan van Gorkum

Het bestuur is in 2020 maandelijks bijeengewees.

De onderwerpen die daar onder andere aan de orde zijn geweest:

- Jaarrekening 2019, jaarverslag 2019 en accountantsverslag
- Voortgang financiën 2020, herziening begroting 2020
- Onderzoeken en beoordelen steunmaatregelen om gevolgen Covid19 op te vangen
- Begroting 2021
- Verlenging contract ad-interim aanstelling algemeen directeur Stefaan Eskes
- Uitdragen beleid en Picture of Success
- Initiëren, ondersteunen en toezicht op KNBSB-transitietraject



- Project 'Slagvaardig Organiseren Sport'; aanstelling algemeen directeur Stefaan Eskes in positie projectmanager Transitie naar Resultaatgerichte Organisatie
- Functioneren bureauorganisatie en impact van thuiswerken
- Ondersteuning verenigingen in communicatie en betrokkenheid
- Internationale ontwikkelingen Europa en wereld, WBSC, CEB, ESF en internationale vertegenwoordiging KNBSB
- De programma's van de nationale teams en impact Covid19
- Ontwikkeling Baseball5 en Sport-promotionele activiteiten in het licht van Covid19 maatregelen
- Nieuwe deelname en Lidmaatschapsvormen
- Aanpassingen RvW
- Ontwikkelingen Hoofdklasse, Overgangsklasse, Topklasse en impact Covid19
- Aanpassingen t.b.v. overschrijvingsbepalingen en opleidingsvergoedingen
- Pilot ordemaatregel en diverse beroepszaken
- Ontwikkelen van visie voor zg. 'Event games'
- Uitvoering geven aan Deltaplan Officials d.m.v. invoering regio en verenigingscoördinatoren officials
- Voorbereiding en uitvoering vergaderingen met de Commissie van Toezicht en Congressen
- Commerciële zaken
- Communicatie, vernieuwing websites en inzet social media
- Impact en gevolgen Covid19 voor evenementen zoals WPT, Honkbalweek Haarlem, Europacup toernooien, Holland Series, Season Finals, Little League en Beeballdag
- Organisatorische zaken zoals huisvesting en automatisering

Binnen het bondsbureau staat de sectie Nationale Teams en Talentontwikkeling onder leiding van Tjerk Smeets (Technisch Directeur). De sectie NTTO is qua formatie nagenoeg gelijk gebleven aan 2019. Totaal werken er 19 medewerkers, ca. 13,5 FTE, waarvan 9,0 in dienst van de KNBSB en de overige in opdracht.

De technisch directeur, de sectie Verenigingssport en het facilitair bureau stonden onder leiding van Stefaan Eskes (Algemeen Directeur).

Het Bondsbureau heeft, exclusief de technische staf, per 31-12-2020 dertien medewerkers (9,5 fte). Eén medewerker werkt voor zowel de NBB als de KNBSB.

In 2020 werden de werkzaamheden van de controller ondergebracht bij BONDcenter, een organisatie gespecialiseerd in financiële administratieve ondersteuning voor sportbonden.

ZIEKTEVERZUIM

Al jaren is dit buitengewoon laag.

SCHOLING

In 2020 is deelgenomen aan congressen, seminars en dergelijke. Daarnaast zijn er enkele specifieke individuele scholings- en ontwikkelingstrajecten gevolgd. Binnen de programmalijn Slagvaardig Organiseren Sport (SOS) worden individuele en organisatorische ontwikkelingstrajecten aangeboden, waar een deel van het personeel functioneel in betrokken is. De scholing die is aangeboden in 2020 biedt ontwikkeling op een projectmatige en resultaatgerichte aanpak in werkzaamheden.



KENGETALLEN	2020	2019
Aantal leden	19.381	19.944
Aantal verenigingen	161	161
Aantal fte's bondsbureau	9,5	9,3
Aantal fte's topsport, w.o. fulltime coaches	9,0	9,3
Gemiddelde contributie opbrengst per lid	€ 39,84	€ 39,13

FINANCIËN

De financiële administratie wordt gevoerd conform de in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen, specifiek RJK C1. "kleine organisaties-zonder-winststreven". Hierin zijn inkomsten en uitgaven zo veel mogelijk separaat weergegeven.

De begroting 2020 had als uitgangspunt een positief resultaat van € 15.000. Dit resultaat is gerealiseerd.

In het deel Verenigingssport zitten de verschillen tussen begroting en realisatie voornamelijk op het gebied door extra uitgaven aan aanpassingen van automatisering en het project Honkbal TV. Mede door toedoen van het Covid19 virus zijn ook de inkomsten niet volledig behaald ten opzichte van begroot. Dit resulteert bij Verenigingssport in een positief resultaat van € 59.716.

Bij het deel van NTTO Honkbal en Softbal wordt een klein positief resultaat gerealiseerd. Dit kan als volgt worden verklaard:

- a) Bij zowel honkbal als softbal geldt dat de inkomsten lager zijn uitgevallen. Dit wordt veroorzaakt door niet gerealiseerde inkomsten sponsoring en commerciële partners. Ook de reallocatie van subsidiegelden van 2020 naar 2021 veroorzaakt de lagere inkomsten.
- b) Door het wegvallen van diverse topsportprogramma's ten gevolge van het Covid19 virus is de vermindering van de inkomsten nagenoeg gedekt.

Het resultaat voor de KNBSB is afgerond € 61.586. Dit resultaat komt ten gunste van:

	€
Bestemmingsreserve NTTO	1.870
Algemene reserve	15.216
Bestemmingsreserve ziekteverzuim personeel	12.000
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	32.500
	<u>61.586</u>

Het bestuur stelt voor om de reserves als volgt vast te stellen.

1. De algemene reserve ten behoeve van de continuïteit van de KNBSB
Deze reserve is bedoeld om de organisatie in geval van calamiteiten ten minste zes maanden te kunnen laten functioneren. Dit vraagt een bedrag ter grootte van 50% van de vaste personeelskosten. Deze zijn, exclusief de technische staf honkbal en softbal per 1-1-2020 ca. € 750.000. Beoogde hoogte reserve € 375.000.

	€
Stand per 1-1-2020	330.661
Toevoeging 2020	15.216
Nieuwe stand per 1-1-2021	<u>345.877</u>



2.	Bestemmingsreserve NTTO (Nationale Teams & Talentontwikkeling) Doel: Borging van het honkbal- en softbalprogramma tot en met 2024.	€
	Stand per 1-1-2020	46.958
	Toevoeging 2020	1.870
	Nieuwe stand per 1-1-2021	<u>48.828</u>
3.	Bestemmingsreserve huisvesting en automatisering Doel: dekking incidentele uitgaven t.b.v. verhuizing en automatisering.	€
	Stand per 1-1-2020:	8.000
	Toevoeging/Onttrekking 2020:	-
	Nieuwe stand per 1-1-2021:	<u>8.000</u>
4.	Bestemmingsreserve ziekteverzuim personeel Doel: dekking (incidentele) uitgaven bij langdurig ziekteverzuim personeel. Gezien het lage ziekteverzuim binnen de personeelsformatie is in 2019 besloten de ziekteverzuimverzekering, die voor langdurig ziekte was afgesloten, naar beneden bij te stellen. Hierdoor worden de jaarlijkse verzekeringskosten lager. Om een eventueel langdurig ziekteverzuim in de toekomst te kunnen dekken, is besloten een bestemmingsreserve hiervoor te creëren. Beoogde hoogte reserve: € 20.000	€
	Stand per 1-1-2020:	8.000
	Toevoeging/Onttrekking 2020:	12.000
	Nieuwe stand per 1-1-2021:	<u>20.000</u>
5.	Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling Doel: dekking uitgaven ten behoeve van het proces van organisatieontwikkeling en reorganisatie. Het bestuur ziet het duurzaam neerzetten van een projectorganisatie en de verankering van het resultaatgericht werken, in een vergaande ontwikkeling naar een kleine kernorganisatie met een flexibele schil. De KNBSB-organisatie dient meer flexibiliteit in de financiën aan te brengen. Hiervoor is een reorganisatie met verschuiving van vaste kosten naar projectmatige kosten noodzakelijk. De toekomstige formatie zal op de plannen worden aangepast.	€
	Stand per 1-1-2020:	-
	Toevoeging/Onttrekking 2020:	32.500
	Nieuwe stand per 1-1-2021:	<u>32.500</u>

ONTWIKKELINGEN

Op gebied van automatisering hebben aanpassingen plaatsgevonden aan de website van de KNBSB en aanpassingen binnen Sportlink. Per 1 januari 2020 heeft de KNBSB een nieuw financieel administratiepakket in gebruik genomen van BondCenter. Bij de ingebruikname van dit pakket is vanuit BondCenter ook de functie van controller ingevuld. Ook is in 2020 gestart met het project Honkbal/Softbal TV. Middels livestreams bij de honkbal hoofdklasse kan eenieder het gehele wedstrijdprogramma volgen.



BETROKKENHEID KNBSB OP MAATSCHAPPELIJKE THEMA'S

De KNBSB laat haar maatschappelijke betrokkenheid zien in diverse projecten en activiteiten waarin verenigingen en leden actief worden meegenomen.

Zo is de KNBSB in de afgelopen jaren actief betrokken geweest bij 'Samen naar een veilig sportklimaat'. De uitgangspunten van dit project zijn geborgd via ons eigen 'Respect the Game' project.

In samenwerking met NOC*NSF is in 2020 in dezelfde lijn een start gemaakt met het project 'Positieve sportcultuur'. Voor de uitvoering van dit project heeft de KNBSB in 2020 en 2021 subsidie ontvangen. In de aanvraag zitten o.a. de volgende belangrijke activiteiten waar momenteel invulling aan gegeven wordt: regelkennis vergroten bevordert een positieve sportcultuur, wedstrijden zonder standen en uitslagen (pilot pupillen 3^e klasse honkbal), nieuwe competitie structuur (pilot pupillen 2^e klasse softbal) met als uitgangspunt 'plezier in sporten', Delta plan officials om de rol van umpires aantrekkelijker te maken, 'de moderne bestuurder' t.b.v. scholing van bestuurlijk kader, 'SmileAndPlayBall' in het kader van Sportiviteit en Respect op de velden.

Het bestuur is trots dat deze activiteiten draagvlak vinden in onze honkbal en softbal community en dat verenigingen en leden hier actief bij betrokken zijn.

Daarnaast is de KNBSB actief betrokken in de werkgroep 'Gezonde Sportkantine' van NOC*NSF. Onderdelen van dit project betreffen "een rookvrije generatie", waar steeds meer van onze vereniging zich bij aan sluiten. Ook de thema's Gezonde sportkantine en Alcohol beleid zij hierin opgenomen. Daar maken de meeste verenigingen beleid op door de campagne **nix18** actief uit te dragen.

Onze verenigingen krijgen ondersteuning op het thema verduurzaming vanuit het project 'de groene club' van NOC *NSF i.s.m. KNVB. Bijvoorbeeld door kosten te besparen door de aanleg van LED verlichting, aanleg van zonnepanelen en andere energie besparende verbeteringen.

Recentelijk heeft de KNBSB in het kader van inclusie en diversiteit, de charter diversiteit en inclusie getekend samen met collega sportbonden. Er wordt in samenwerking met NOC*NSF en andere sportbonden beleid voorbereid op dit thema en op deelgebieden samengewerkt met verschillende partijen. Deze samenwerkingen tussen partijen wordt actief ondersteund door softbal-international Britt Vonk, die zich o.a. bezig houdt met de richtlijnen voor transgenders in de sport. De KNBSB is trots dat ook onze topsporters sociaal maatschappelijke thema's ondersteunen en uitdragen.

RISICO

De KNBSB is op 24 november 2020 door een Amerikaanse sportmarketing & media organisatie, gesommeerd tot de betaling van een schadevergoeding, voortvloeiend uit een gesuggereerde schending van een NDA (Non Disclosure Agreement). Het bestuur en de jurist van de KNBSB zijn van mening dat de claim geen juridisch grondslag heeft en zien derhalve een bescheiden risico voor de organisatie.

BEGROTING 2021

De begroting 2021 is vastgesteld in het KNBSB Congres van 7 november 2020. Deze begroting laat als eindresultaat een negatief resultaat zien van € 63.450.

Om dit resultaat in 2021 te verminderen, moet er worden gezocht naar extra inkomstenbronnen, maar ook zal er een traject van organisatieontwikkeling binnen Verenigingssport worden gestart om het negatieve resultaat dermate te verlagen om voor eind 2021 begrotingstechnisch de afspraak van €15.000 positief resultaat na te kunnen komen, die met het Congres gemaakt is.



Koninklijke Nederlandse Baseball en Softball Bond - Begroting 2021



	Begroting Kosten 2020	Begroting Opbrengsten 2020	Realisatie Kosten 2020	Realisatie Opbrengsten 2020	Begroting Kosten 2021	Begroting Opbrengsten 2021
HONKBAL	€ 1.218.000	€ 1.218.000	€ 914.352	€ 916.471	€ 1.574.000	€ 1.574.000
SOFTBALL	€ 573.500	€ 573.500	€ 407.224	€ 406.975	€ 705.000	€ 705.000
VERENIGINGSPORT EN ALGEMEEN	€ 1.332.500	€ 1.347.500	€ 1.170.630	€ 1.230.346	€ 1.373.200	€ 1.309.750
TOTAAL	€ 3.124.000	€ 3.139.000	€ 2.492.206	€ 2.553.792	€ 3.652.200	€ 3.588.750
RESULTAAT		€ 15.000		€ 61.586		€ -63.450

	Begroting Kosten 2020	Begroting Opbrengsten 2020	Realisatie Kosten 2020	Realisatie Opbrengsten 2020	Begroting Kosten 2021	Begroting Opbrengsten 2021
HONKBAL						
Inkomsten	€ -	€ 1.218.000	€ -	€ 916.471	€ -	€ 1.574.000
Personeel	€ 580.000	€ -	€ 546.266	€ -	€ 621.000	€ -
Trainings- en wedstrijdprogramma Senioren	€ 208.500	€ -	€ 52.728	€ -	€ 380.500	€ -
Sportspecifieke kosten Senioren	€ 69.500	€ -	€ 42.368	€ -	€ 91.000	€ -
Trainings- en wedstrijdprogramma S-1	€ 100.500	€ -	€ 40.497	€ -	€ 172.000	€ -
Sportspecifieke kosten S-1	€ 20.500	€ -	€ 13.622	€ -	€ 38.000	€ -
Overige activiteiten	€ 239.000	€ -	€ 218.872	€ -	€ 271.500	€ -
TOTAAL HONKBAL	€ 1.218.000	€ 1.218.000	€ 914.352	€ 916.471	€ 1.574.000	€ 1.574.000

	Begroting Kosten 2020	Begroting Opbrengsten 2020	Realisatie Kosten 2020	Realisatie Opbrengsten 2020	Begroting Kosten 2021	Begroting Opbrengsten 2021
SOFTBALL						
Inkomsten	€ -	€ 573.500	€ -	€ 406.975	€ -	€ 705.000
Personeel	€ 373.500	€ -	€ 327.411	€ -	€ 369.500	€ -
Trainings- en wedstrijdprogramma Senioren	€ 82.500	€ -	€ 40.979	€ -	€ 136.000	€ -
Sportspecifieke kosten Senioren	€ 30.500	€ -	€ 11.962	€ -	€ 56.500	€ -
Trainings- en wedstrijdprogramma S-1	€ 50.000	€ -	€ 13.383	€ -	€ 105.000	€ -
Sportspecifieke kosten S-1	€ 13.500	€ -	€ 2.115	€ -	€ 23.000	€ -
Overige activiteiten	€ 23.500	€ -	€ 11.355	€ -	€ 15.000	€ -
TOTAAL SOFTBALL	€ 573.500	€ 573.500	€ 407.224	€ 406.975	€ 705.000	€ 705.000

	Begroting Kosten 2020	Begroting Opbrengsten 2020	Realisatie Kosten 2020	Realisatie Opbrengsten 2020	Begroting Kosten 2021	Begroting Opbrengsten 2021
VERENIGINGSPORT EN ALGEMEEN						
Inkomsten	€ -	€ 1.347.500	€ -	€ 1.230.346	€ -	€ 1.309.750
Personeel	€ 683.000	€ -	€ 632.040	€ -	€ 710.500	€ -
Huisvestingskosten	€ 53.000	€ -	€ 46.226	€ -	€ 54.800	€ -
Kantoorkosten	€ 142.000	€ -	€ 197.929	€ -	€ 153.600	€ -
Bondsorganisatiekosten	€ 76.200	€ -	€ 64.898	€ -	€ 54.800	€ -
Officials	€ 227.000	€ -	€ 119.996	€ -	€ 230.500	€ -
Opleidingen	€ 61.300	€ -	€ 4.851	€ -	€ 55.500	€ -
Overige uitgaven	€ 12.000	€ -	€ 9.000	€ -	€ -	€ -
Sportontwikkeling & promotie	€ 76.000	€ -	€ 95.690	€ -	€ 113.500	€ -
TOTAAL VERENIGINGSPORT EN ALGEMEEN	€ 1.332.500	€ 1.347.500	€ 1.170.630	€ 1.230.346	€ 1.373.200	€ 1.309.750

Ondertekening, namens het bestuur te Nieuwegein, d.d. 5 maart 2021

Mark Herbold
Voorzitter

Remko de Bie
Penningmeester

Koninklijke Nederlandse Baseball en Softball Bond; Nieuwegein 2020



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2020

**BALANS PER 31 DECEMBER (NA VOORGESTELDE RESULTAATBESTEMMING)**

ACTIEF	2020		2019	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
MATERIËLE VASTE ACTIVA				
Inventaris	11.251		16.837	
Automatisering	-		14.587	
Sportmateriaal	-		3.800	
		<u>11.251</u>		<u>35.224</u>
SOM DER VASTE ACTIVA		<u>11.251</u>		<u>35.224</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
VOORRADEN		-		9.061
VORDERINGEN				
Debiteuren	73.503		101.424	
Vorderingen en overlopende activa	<u>275.179</u>		<u>184.094</u>	
		348.682		285.518
LIQUIDE MIDDELEN		<u>703.201</u>		<u>526.545</u>
SOM DER VLOTTENDE ACTIVA		<u>1.051.883</u>		<u>821.124</u>
TOTAAL		<u>1.063.134</u>		<u>856.348</u>



PASSIEF	2020		2019	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
VRIJ BESTEEDBAAR VERMOGEN				
Algemene reserve	345.877		330.662	
VASTGELEGD VERMOGEN				
Bestemmingsreserve NTTO	48.828		46.958	
Bestemmingsreserve huisvesting & automatisering	8.000		8.000	
Bestemmingsreserve ziekteverzuim personeel	20.000		8.000	
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	32.500			
		455.205		393.620
VOORZIENINGEN				
Voorziening Transitievergoedingen	22.050		15.150	
		22.050		15.150
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	49.455		96.354	
Overige schulden en overlopende passiva	536.424		351.224	
		585.879		447.578
TOTAAL		1.063.134		856.348

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	Exploitatie 2020	Begroting 2020	Exploitatie 2019
	€	€	€
BATEN			
EXTERN			
Subsidies activiteitenkosten	1.121.323	1.354.500	1.507.540
Subsidie algemeen functioneren	142.619	144.000	159.511
Subsidie NOW regeling	229.911	-	-
Sponsoring financieel	35.996	174.000	171.200
Sponsoring materieel	8.500	85.000	78.653
	1.538.349	1.757.500	1.916.904
INTERN			
Inkomsten programma	113.560	239.000	235.858
Inkomsten programma incidenteel	11.408	108.000	260.701
Contributies	772.193	795.000	780.503
Overige inkomsten	12.532	33.500	30.255
Omslag scheidsrechters	105.750	206.000	174.359
	1.015.443	1.381.500	1.481.676
TOTAAL BATEN	2.553.792	3.139.000	3.398.580
LASTEN			
UITGAVEN PROGRAMMA			
Personele kosten	1.247.413	1.378.500	1.305.859
Activiteitenkosten	599.266	1.043.800	1.311.013
Omslag scheidsrechters	105.801	206.000	174.359
	1.952.480	2.628.300	2.791.231
UITGAVEN FACILITAIR			
Personele kosten	241.371	258.000	282.642
Huis/kantoor/bestuur	298.355	237.700	272.981
	539.726	495.700	555.623
TOTAAL LASTEN	2.492.206	3.124.000	3.346.854
Resultaat voor bestemming	61.586	15.000	51.726



	<u>Exploitatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Exploitatie 2019</u>
	€	€	€
Resultaat voor bestemming	61.586	15.000	51.726
Voorstel Resultaatbestemming bestemmingsreserves, Ten laste van:			
Algemene reserve	-15.216	-15.000	-22.111
Bestemmingsreserve NTTO	-1.870	-	-21.615
Bestemmingsreserve huisvesting & automatisering	-	-	-
Bestemmingsreserve ziekteverzuim personeel	-12.000	-	-8.000
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	-32.500	-	-
	<u>-61.586</u>	<u>-15.000</u>	<u>-51.726</u>
Resultaat na bestemming	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**KASSTROOMOVERZICHT 2020**

	2020	2019
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	61.586	51.726
Afschrijvingen op materiële vaste activa	23.973	31.422
Mutatie voorzieningen	6.900	6.150
	<u>92.459</u>	<u>89.298</u>
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Mutatie voorraden	9.061	28.631
Mutatie kortlopende vorderingen	-63.164	-64.655
Mutatie kortlopende schulden	138.300	114.538
	<u>84.197</u>	<u>78.514</u>
 Kasstroom uit operationele activiteiten	 <u>176.656</u>	 <u>167.812</u>
 Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-	-799
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-799
	<u>-</u>	<u>-799</u>
 Netto kasstroom	 <u>176.656</u>	 <u>167.013</u>
 Mutatie geldmiddelen		
Geldmiddelen per 1 januari	526.545	359.532
Netto kasstroom	176.656	167.013
Geldmiddelen per 31 december	<u>703.201</u>	<u>526.545</u>



TOELICHTING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld conform de "Richtlijn voor Jaarverslaggeving Rjk C1 kleine organisaties zonder winststreven". Uit hoofde van deze richtlijn is tevens de begroting 2020 opgenomen in de staat van baten en lasten, zoals deze door de bondsraad van 2 november 2019 is goedgekeurd. Op deze begroting is geen accountantscontrole toegepast.

CONTINUÏTEIT 2020+

Het bestuur ziet het duurzaam neerzetten van een projectorganisatie en de verankering van het resultaatgericht werken, in een vergaande ontwikkeling naar een kleine kernorganisatie met een flexibele schil. Het afgelopen jaar heeft duidelijk laten zien dat de KNBSB-organisatie niet bestand is tegen financiële tegenslag en ook de plannen voor de toekomst schetsen de noodzaak voor een reorganisatie.

Hoewel 2020 financieel goed is afgesloten met een positief resultaat voor zowel Verenigingssport als NTTO, gaat de aandacht uit naar het neerzetten van een duurzame organisatie. De KNBSB-organisatie dient meer flexibiliteit in de financiën aan te brengen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Zover niet anders wordt vermeld, worden alle activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen, onder aftrek van de op de economische levensduur gebaseerde afschrijvingen.

VOORRADEN

De voorraden worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs, indien noodzakelijk verminderd met een voorziening voor incurantheid.

DEBITEUREN, VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden, indien noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

VOORZIENING TRANSITIEVERGOEDINGEN

De voorziening transitievergoedingen is bestemd voor de te verwachten transitievergoedingen gebaseerd op het aantal medewerkers, coaches en staf, de duur van hun contracten en de hoogte van het salaris.

CREDITEUREN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Crediteuren en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.

RESULTAAT

Baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

SPONSORBIJDAGEN

Sponsorbijdragen worden verantwoord in het jaar waarin de onvoorwaardelijke toezegging heeft plaatsgevonden, of indien van toepassing, in de periode waarop de sponsoring betrekking heeft.

**SUBSIDIES**

Subsidies van derden worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

EXPLOITATIE PER KOSTENPLAATS

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De specifieke activiteitenkosten worden direct toegerekend. De indirecte kosten worden toegerekend op basis van vastgestelde interne verdeelsleutels.

TOELICHTING BALANS**MATERIËLE VASTE ACTIVA**

	Inventaris	Automatise- ring	Sportma- terialen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
Cumulatieve aanschafwaarde	36.144	80.440	7.700	124.284
Cumulatieve afschrijvingen	-19.307	-65.853	-3.900	-89.060
	<u>16.837</u>	<u>14.587</u>	<u>3.800</u>	<u>35.224</u>
Investerings	-	-	-	-
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	-	-	-
Desinvesteringen cum. afschrijv- ingen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-5.586	-14.587	-3.800	-23.973
	<u>-5.586</u>	<u>-14.587</u>	<u>-3.800</u>	<u>-23.973</u>
Stand per 31 december 2020				
Cumulatieve aanschafwaarde	36.144	80.440	7.700	124.284
Cumulatieve afschrijvingen	-24.893	-80.440	-7.700	-113.033
	<u>11.251</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.251</u>

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de volgende geschatte economische levensduur:

▪ Kantoormeubilair	5 jaar
▪ Hardware automatisering	3 jaar
▪ Software automatisering	5 jaar
▪ Sportmaterialen	4 jaar



	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
VOORRADEN		
KNBSB Artikelen	-	9.061
	<u> </u>	<u> </u>
DEBITEUREN		
Eindafrekeningen verenigingen	79.988	33.483
Overige debiteuren	6.667	71.578
Voorziening dubieuze debiteuren	- 13.152	- 3.637
	<u>73.503</u>	<u>101.424</u>
	<u> </u>	<u> </u>
OVERLOPENDE ACTIVA		
Waarborgsommen	9.924	10.452
Vooruitbetaalde posten	77.765	28.310
Nog te ontvangen BTW	13.532	4.552
Nog te ontvangen overige posten	173.958	140.780
	<u>275.179</u>	<u>184.094</u>
	<u> </u>	<u> </u>
LIQUIDE MIDDELEN		
Banken	<u>703.201</u>	<u>526.545</u>
	<u> </u>	<u> </u>
ALGEMENE RESERVE		
De algemene reserve betreft de continuïteitsreserve van de KNBSB.		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	330.661	308.550
Exploitatie resultaat	15.216	22.111
	<u> </u>	<u> </u>
STAND PER 31 DECEMBER	<u>345.877</u>	<u>330.661</u>
	<u> </u>	<u> </u>

BESTEMMINGSRESERVE NTTO (NATIONALE TEAMS & TALENTONTWIKKELING)

Op basis van het uitgangspunt van beleid dat topsport financieel 'self-supporting' is, is deze bestemmingsreserve gevormd. De bestemmingsreserve NTTO heeft als doel de borging van het honkbal en softbal programma tot en met 2024.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
NTTO PROGRAMMA		
Stand per 1 januari	46.958	25.343
Exploitatie resultaat	1.870	21.615
	<u> </u>	<u> </u>
STAND PER 31 DECEMBER	<u>48.828</u>	<u>46.958</u>
	<u> </u>	<u> </u>

**BESTEMMINGSRESERVE HUISVESTING & AUTOMATISERING**

De bestemmingsreserve huisvesting & automatisering is bestemd voor eventueel te verrichten maatwerk t.b.v. Sportlink, alsmede voor ontwikkelingen aan de website.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	8.000	8.000
Exploitatie resultaat	<u>-</u>	<u>-</u>
STAND PER 31 DECEMBER	<u><u>8.000</u></u>	<u><u>8.000</u></u>

BESTEMMINGSRESERVE ZIEKTEVERZUIM PERSONEEL

De bestemmingsreserve ziekteverzuim personeel is bestemd voor eventueel te maken kosten bij langdurig ziekteverzuim.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	8.000	-
Exploitatie resultaat	<u>12.000</u>	<u>8.000</u>
STAND PER 31 DECEMBER	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>8.000</u></u>

BESTEMMINGSRESERVE ORGANISATIEONTWIKKELING

Deze bestemmingsreserve is bestemd ter dekking van te maken kosten aangaande het proces rondom organisatieontwikkeling.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	-
Exploitatie resultaat	<u>32.500</u>	<u>-</u>
STAND PER 31 DECEMBER	<u><u>32.500</u></u>	<u><u>-</u></u>

TOTAAL BESTEMMINGSVERMOGEN / VASTGELEGD VERMOGEN

<u><u>109.328</u></u>	<u><u>62.958</u></u>
-----------------------	----------------------

**VOORZIENING TRANSITIEVERGOEDINGEN**

De voorziening transitievergoedingen is bestemd voor de te verwachten transitievergoedingen gebaseerd op het aantal medewerkers, coaches en staf, de duur van hun contracten en de hoogte van het salaris.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	15.150	9.000
Toevoeging/Afname	<u>6.900</u>	<u>6.150</u>
STAND PER 31 DECEMBER	<u><u>22.050</u></u>	<u><u>15.150</u></u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	<u>49.455</u>	<u>96.354</u>

OVERLOPENDE PASSIVA

Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	46.744	42.963
Vooruit ontvangen bedragen	278.600	115.106
Loonbelasting afdracht	39.373	42.773
Rekening-courant opleidingsvergoeding	3.209	12.339
Tussenrekening VIDEMA/SENA-regeling	8.275	6.728
Nog te betalen programmakosten Softbal	22.060	14.872
Nog te betalen programmakosten Honkbal	74.792	72.996
Overige nog te betalen bedragen	<u>63.371</u>	<u>43.447</u>
	<u><u>536.424</u></u>	<u><u>351.224</u></u>

**TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

SUBSIDIES	Exploitatie 2020 €	Begroting 2020 €	Exploitatie 2019 €
Structureel			
Subsidie NOC*NSF Algemeen functioneren	142.619	144.000	159.511
Subsidie NOC*NSF Top 10	857.703	1.049.000	1.065.618
Projectsubsidie NOC*NSF academies (2018-2019-2020)	195.306	192.000	205.000
Incidenteel			
Subsidie NOC*NSF OKT/Trainingsstage Softbal	-	-	66.500
Subsidie NOC*NSF OKT/Verkenning Honkbal	-	65.000	33.500
Subsidie NOC*NSF Vervoersvoorziening CTO	14.580	-	17.847
Subsidie NOC*NSF SOS	43.184	20.000	24.075
Subsidie NOC*NSF Positief Sportcultuur	10.550	28.500	-
Subsidie NOC*NSF Baseball5	-	-	50.000
Subsidie VWS OKT Organisatie	-	-	45.000
Subsidie NOW regeling	229.911	-	-
	<u>1.493.853</u>	<u>1.498.500</u>	<u>1.667.051</u>

Vaststelling vanuit NOC*NSF aangaande de subsidie 2019 heeft nog niet definitief plaatsgevonden.
De vaststelling over 2020 zal in 2021/2022 geschieden.

PERSENELE KOSTEN	Exploitatie 2020 €	Begroting 2020 €	Exploitatie 2019 €
Loon	851.670	978.241	928.033
Sociale lasten	161.927	159.097	167.011
Pensioen	79.533	88.554	87.113
Inhuur externen	319.452	307.540	305.451
Overige personeelskosten w.o. vrijwilligers/coaches	76.202	103.068	100.893
	<u>1.488.784</u>	<u>1.636.500</u>	<u>1.588.501</u>



NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTING

Vanaf 1 december 2017 is de huur ingegaan voor ruimte in het kantoorpand De Boomgaard aan de Kelvinbaan 48 in Nieuwegein. Hiertoe heeft de bond een onderhuurcontract met de stichting De Samenwerkende Sportbonden, waar de bond ook in participeert. In deze participatie heeft de KNBSB samen met de Basketball-, Cricket-, Jeu de Boules- en Tafeltennisbond (inclusief Schermen) een evenredig aansprakelijkheidsrisico.

De huur voor 2021 bedraagt inclusief deel van de servicekosten € 37.000. De looptijd van het huurcontract betreft 10 jaar.

De huurovereenkomst voor het Nationaal Trainingscentrum voor Honkbal en Softbal is per 1 januari 2019 afgesloten voor de looptijd van 6 jaar. De huur voor 2021 bedraagt € 28.400.

RESULTAAT

Het resultaat 2020 is uitgekomen op € 61.586. Dit positieve resultaat is tot stand gekomen door minder uitgaven op diverse programma's en de aanvraag van de NOW-subsidie.

De subsidies voor 2020 zijn conform toekenning vanuit NOC*NSF minus diverse reallocaties opgenomen. De subsidie over 2019 is nog niet definitief door NOC*NSF vastgesteld conform de eerdere toekenning.

2021 zal, eveneens als in 2020, in het teken staan van het Covid19 virus. Daarbij zal per programma een goede beheersing moeten plaatsvinden van de kosten en inkomsten. Daarnaast is vastgesteld dat de algemene reserve jaarlijks zal moeten worden aangevuld met ten minste € 15.000.

RESULTAATANALYSE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Het positieve resultaat over 2020 is aan de hand van de staat van baten en lasten, zoals opgenomen in het financieel jaarverslag, grotendeels als volgt te analyseren.



Subsidies activiteitenkosten	Begroting	€ 1.354.500
	Vergoeding vervoer sporters NN	€ 14.580
	Subsidie Top10 (reallocatie en terugvordering)	-€ 191.297
	Subsidie Maatwerk OKT HB (terugvordering)	-€ 65.000
	Project academies NN	€ 3.306
	Subsidie project SOS	€ 23.184
	Subsidie project Positief Sportcultuur (reallocatie)	-€ 17.950
	Realisatie	€ 1.121.323
Subsidies algemeen functionaren	Begroting	€ 144.000
	Realisatie	€ 142.619
Subsidies NOW regeling	Begroting	€ 0
	Realisatie	€ 229.911
Sponsoring financieel	Begroting	€ 174.000
	Financiële sponsoring	-€ 53.530
	Commerciële partners / partnerships 2020	-€ 76.541
	Diversen klein plus en min	-€ 7.933
	Realisatie	€ 35.996
Sponsoring materieel	Begroting	€ 85.000
	Sponsoring materieel	-€ 76.500
	Realisatie	€ 8.500
Inkomsten programma	Begroting	€ 239.000
	Algemene kosten topsport	-€ 35.200
	Inschrijfgeld kaderopleidingen	-€ 36.272
	Merchandise	-€ 20.000
	CTO bijdrage activiteiten	€ 9.437
	Bijdrage MLB Dutch Caribbean Baseball Academies	-€ 8.000
	Little League	-€ 23.000
	NOS TV gelden	-€ 12.500
	Diversen klein plus en min	€ 95
	Realisatie	€ 113.560
Inkomsten programma incidenteel	Begroting	€ 108.000
	Minder boetes	-€ 1.197
	BBS project	-€ 27.395
	Deelname toernooien/stages	-€ 58.000
	Realisatie	€ 11.408
Contributies	Begroting	€ 795.000
	Realisatie	€ 772.193
Overige inkomsten	Begroting	€ 33.500
	Realisatie	€ 12.532
Omslag scheldsrechters	Begroting	€ 206.000
	Realisatie	€ 105.750
Totaal inkomsten	Begroting	€ 3.139.800
	Realisatie	€ 2.553.792
Personele kosten programma	Begroting	€ 1.378.500
	Algemene kosten	-€ 34.331
	Staf en/of kader	-€ 96.756
	Realisatie	€ 1.247.413
Activiteitskosten	Begroting	€ 1.043.800
	Algemene kosten	€ 16.933
	Deskundigheidsbevordering	-€ 56.449
	Functioneren	-€ 14.918
	Programma Senioren honkbal	-€ 182.903
	Programma S-1 honkbal	-€ 66.881
	Regionale baseball academies	-€ 3.190
	Programma Senioren softbal	-€ 60.040
	Programma S-1 softbal	-€ 48.002
	Diversen	-€ 29.084
	Realisatie	€ 599.266
Omslag scheldsrechters	Begroting	€ 206.000
	Realisatie	€ 105.801
Uitgaven facilitair	Begroting	€ 495.700
	Aanpassingen Automatisering / Sportlink / Website	€ 47.943
	Project SOS	€ 16.242
	Diversen	-€ 20.159
	Realisatie	€ 539.726
Totaal lasten	Begroting	€ 3.124.000
	Realisatie	€ 2.492.206
Resultaat	Begroting	-€ 15.000
	Realisatie	-€ 61.586

Ondertekening van de jaarrekening, namens het bestuur te Nieuwegein, d.d. 5 maart 2021

Mark Herbold
Voorzitter

Reinco de Bie
Penningmeester



OVERIGE GEGEVENS

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Het Bestuur van de KNBSB heeft in het jaarverslag melding gemaakt van een bescheiden risico voor de organisatie en mogelijk effect op de periode 2021, naar aanleiding van de sommatie. Medio februari 2021, na balansdatum, is bekend geworden dat de juridische kosten voor advies en begeleiding van het proces, minimaal € 2.000 zullen bedragen. Naar aanleiding van het advies van een jurist in New Jersey (USA) dd. 28 februari 2021, is de zienswijze van het bestuur ten aanzien van het risico onveranderd gebleven.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het Bestuur van de Koninklijke Nederlandse Baseball en Softball Bond

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de Koninklijke Nederlandse Baseball en Softball Bond te Nieuwegein gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Koninklijke Nederlandse Baseball en Softball Bond per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Koninklijke Nederlandse Baseball en Softball Bond zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag en de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJK C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de in Nederland geldende RJk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een vereniging haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Commissie van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Haarlem, 4 maart 2021

Coney Assurance B.V.

was getekend
O.P. Wouters RA



BIJLAGE - SUBSIDIEBESCHIKKING NOC*NSF

Bond: Koninklijke Nederlandse Baseball en Softball Bond					
Bestedingsjaar: 2020					
Rubriek	Status	Aanvraag	Reservering	Toekenning	Bevoorschot
0. ALGEMENE VOORWAARDEN					
0.0 Algemene Voorwaarden	Aanvraag beoordeeld	-	-	-	€ -
0.1 KISS data	Aanvraag beoordeeld	-	-	-	€ -
1. BASISFINANCIERING					
1.1 Sportbonden	Aanvraag beoordeeld	€ 142.619	-	€ 142.619	€ 142.619
2. INTEGRITEIT & KWALITEIT					
3. TOPSPORT					
3.1a Maatwerkfinanciering Topsport		€ 1.065.618	-	€ 1.082.703	€ 1.082.703
Baseball heren (2020) - Topsportprogramma 2020 en Opleidingsprogramma 2024	Aanvraag beoordeeld	€ 674.113	-	€ 684.463	€ 684.463
Softbal dames (2020) - Topsportprogramma 2020 en Opleidingsprogramma 2024	Aanvraag beoordeeld	€ 391.505	-	€ 398.240	€ 398.240
3.1b Actiebudget		-	-	€ -	€ 45.000
Honkbal - bijdrage deelname OKT Taiwan	Aanvraag beoordeeld	-	-	€ -	€ 45.000
3.1d Pilot Talentcoaches Instroomprogramma's		-	-	€ 195.306	€ 195.306
Pilot Talentcoaches Instroomprogramma's	Aanvraag beoordeeld	-	-	€ 195.306	€ 195.306
3.2c Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters		-	-	€ 14.580	€ 14.580
Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters Baseball	Aanvraag beoordeeld	-	-	€ 8.640	€ 8.640
Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters Softball	Aanvraag beoordeeld	-	-	€ 5.940	€ 5.940
4. INNOVATIE EN TRANSITIE					
4.1 Maatwerkbudget Innovatie		€ 60.000	-	-	€ -
Nieuwe aanvraag	Gesloten	-	-	-	€ -
Innovatie Competities	Aanvraag beoordeeld	€ 60.000	-	-	€ -
4.9 Coronanoodfonds	Gesloten	-	-	-	€ -
5. OVERIG					
5.2c Versterken sportbonden - Slagvaardig Organiseren Sport - T3		-	-	-	€ -
Nieuwe aanvraag	Gesloten	-	-	-	€ -
5.2d Versterken sportbonden - Slagvaardig Organiseren Sport - Verdieping tranche 1 & 2		€ 23.184	-	€ 23.184	€ 23.184
Naar een slagvaardige en resultaatgerichte KNBSB-organisatie	Aanvraag beoordeeld	€ 23.184	-	€ 23.184	€ 23.184
6. SPORTAKKOORD					
6.1 Positieve Sportcultuur	Aanvraag beoordeeld	-	-	€ 24.800	€ 24.800
9. REALLOCATIES					
9.0 Reallocatie		€ 25.000	-	€ 25.000	€ -
Reallocatie: 2019 - 3.1d Pilot Talentcoaches Instroomprogramma's	Aanvraag beoordeeld	€ 5.000	-	€ 5.000	€ -
Reallocatie: 2019 - 5.2 Versterken sportbonden - Slagvaardig Organiseren Sport	Aanvraag beoordeeld	€ 20.000	-	€ 20.000	€ -
Totaal		€ 1.316.421	€ -	€ 1.508.192	€ 1.528.192
Totaal (minus reallocatie)		€ 1.291.421	€ -	€ 1.483.192	€ 1.528.192