

KONINKLIJKE NEDERLANDSE BASEBALL
EN SOFTBALL BOND
NIEUWEGEIN


KNBSB



**JAARVERSLAG
2022**



INHOUD

BESTUURSVERSLAG	3
FINANCIEEL JAARVERSLAG 2022	13
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2022	14
Staat van baten en lasten 2022	16
Kasstroomoverzicht 2022	18
Toelichting	19
Overige gegevens	27
Controleverslag van de onafhankelijke accountant	28
<u>Bijlagen</u>	
Subsidiebeschikking NOC*NSF	31



BESTUURSVERSLAG

INLEIDING

Het sportlandschap verandert snel; er wordt gekozen voor andere manieren van bewegen, commerciële partijen dienen zich aan binnen het sportdomein en nieuwe varianten van sport winnen snel terrein. In dit veranderende sportlandschap zoeken NOC*NSF en aangesloten bonden opnieuw hun plek. Tijdens de Coronacrisis is al snel gebleken hoe bewegen een positieve bedrage levert aan algehele gezondheid en welbevinden, welke plek georganiseerde sport heeft in het dagelijks leven en hoe belangrijk de verenigingen zijn als sociale ontmoetingsplaats. De komende jaren wordt het belangrijk om bestaande structuren opnieuw te bekijken, samenwerkingen aan te gaan en te innoveren op thema's waar dit belangrijk is.

In het licht van voorgaande is er in 2022 veel aandacht besteed aan het ontwikkelen van de Sportagenda 2032, het beleidsplan van NOC*NSF en de 77 aangesloten sportbonden. Deze Sportagenda is leidend en geven de komende jaren richting aan de ontwikkelingen in het sportlandschap. Ook de KNBSB heeft in 2022 voorbereidingen getroffen op toekomstig beleid en de thema's van de Sportagenda.

Voor de KNBSB betrof de rode draad door het jaar 2022, de personele uitdagingen. Dat kondigde zich al aan op het randje van het voorgaande jaar, toen de Technisch Directeur na vier jaar besloot om zijn positie vacant te stellen. Een langdurige zieke medewerker en het niet snel kunnen vullen van open vacatures heeft in 2022 een wissel getrokken op de organisatie en invloed gehad op de financiële situatie. De aanstelling van een nieuwe technisch directeur bleek voor beide partijen geen gelukkige keuze waardoor een interim technisch directeur na de zomer de rol en taken heeft overgenomen.

Gelukkig wordt 2022 ook gekenmerkt door veel zichtbaarheid voor honkbal en softbal in de media. Sinds enkele jaren heeft de organisatie actief ingezet op de promotie en zichtbaarheid; veel aandacht via social media, samenwerkingen met nationale en regionale media partijen, nieuwe websites voor snelle media consumptie, de ontwikkeling van eigen content en distributie via eigen en partnerkanalen. Het bereik en de zichtbaarheidswaarde in 2022 is significant gegroeid ten opzichte van de jaren daarvoor.

Natuurlijk dragen sportieve resultaten van de nationale honkbal en softbal selecties, de playoffs en finale wedstrijden van onze nationale competities én toernooien als Little League en de EK Softbal U15, enorm bij aan de publiciteit.

Financieel is het een jaar met uitdagingen geweest. De vaste kosten ontwikkelen zich snel en de inkomsten blijven achter. Personele lasten drukken zwaar op de organisatie en ook automatiseringskosten en huisvesting stijgen onevenredig snel. Ondanks de grote zichtbaarheid van de sporten en de waarde die gecreëerd wordt, groeit sponsoring minder snel. Commerciële partijen houden de hand op de knip omdat ook daar de kosten stijgen.

Oplossingen voor de toekomst en continuïteit van de organisatie moeten ook worden gezocht in nieuwe inkomstenbronnen.

Het jaar 2022 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 60.348.



VERENIGINGSSPORT

De KNBSB heeft in de twee voorgaande jaren een beleid uitgezet van samenwerking en dit vertaald naar vijf prioriteit projecten, waarmee de organisatie samen met de verenigingen het verschil gaan maken. In 2022 heeft de organisatie doorgezet in deze aanpak en projectmatige manier van werken. De projecten geven de organisatie focus en een betere sturing op resultaat. Samenwerking met verenigingen en de KNBSB organisatie kwamen in 2022 beter van de grond. Thema bijeenkomsten en projectgroepen worden geformeerd en expertise wordt gedeeld. De focus in de samenwerking met de verenigingen ligt met name op het aanbieden van aantrekkelijke competities en het delen van kennis hoe leden te behouden en nieuwe leden te enthousiasmeren. Vitale verenigingen, met betrokken bestuurders en enthousiaste vrijwilligers, spelen hierin een belangrijke rol.

De Honkbal Hoofdklasse verenigingen hebben 2022 gebruikt om de eerste stappen te maken in het verbeteren en professionaliseren van de Hoofdklasse. De ontwikkeling van een nieuwe aangepaste competitieopzet, met meer relevante en daardoor aantrekkelijke wedstrijden, laat de bereidheid voor verandering en samenwerking zien om in de komende jaren te komen tot een Hoofdklasse met sterke teams en vitale organisaties.

LEDENAANTALLEN

Na twee jaar van gestage groei in actieve leden in de honkbal en softbalsport, zien we in 2022 een lichte daling van ruim 200 leden, naar 19.644. De landelijke cijfers in de sport en met name teamsporten, laten grotere dalingen zien, maar ook bij de KNBSB is er zorg ten aanzien van deze trend. In navolging en in samenwerking met de Koninklijke Nederlandse Hockey Bond, wordt gewerkt aan een nieuw ledenbindingsmodel. Daarover zal in 2024 besluitvorming plaatsvinden en in 2025 gestart worden met de implementatie. Het nieuwe ledenbindingsmodel waarin aansluiting op de behoefte van de klant centraal staat, moet een stevig fundament leggen onder de toekomst van de honkbal en softbal sport in Nederland.

TOPSPORT

Waar in 2021 de Europese titels in honkbal werden gehaald, waren in 2022 de softbal dames succesvol. Team Kingdom of the Netherlands softbal won in Barcelona niet alleen de Europese titel, maar kwalificeerde zich daarmee ook voor de World Cup in 2023.

Na een onderbreking van vier jaar door Corona, kon het honkbalpubliek in Haarlem weer genieten van de Honkbal Week Haarlem. Mooi weer, ouderwets goede sfeer en de toernooiwinst van Team Kingdom of the Netherlands, maakte het toernooi in 2022 tot een succes.

De nationale selecties van honkbal U18 en U23 speelde in 2022 succesvol op drie grote internationale toernooien. U18 behaalde in Tsjechië een finale plaats tijdens de Europees Kampioenschappen en een historische vijfde plaats tijdens de Wereld Kampioenschappen in Florida. U23 heeft het tijdens het Wereld Kampioenschappen in Taiwan goed gedaan en haalde met de 8e plaats, de beste prestatie ooit op een WK U23. De mooie resultaten van de nationale honkbal selecties, zorgde in 2022 voor een stijging op de Wereld ranglijst naar plaats 7.

Met de Kingdom Series, het training en oefenprogramma van de nationale selectie op Curaçao, werd het honkbaljaar 2022 afgesloten. Met een selectie van 75 spelers en coaches werden de eerste voorbereidingen getroffen op de World Baseball Classic van 2023.



TOEKOMST

De voorbereiding op de landelijke Sportagenda 2032 laat zien dat de thema's die in de komende tien jaar belangrijk zijn voor NOC*NSF goed aansluiten bij het beleid van de KNBSB en de projectplannen die daaronder liggen. De projecten zoals de KNBSB deze heeft ingezet, verdienen evenwel een aanscherping en een verbreding in deelprojecten. De KNBSB zal 2023 gebruiken om deze aanscherping en verbreding te realiseren. De grote uitdaging wordt om met minder middelen de ambitieuze doelstellingen te behalen die er liggen.

Samenwerking en het bundelen van mensen, middelen en kennis wordt in de komende jaren de belangrijkste sleutel voor succes. Waar samenwerking in de honkbal en softbal community beter gaat, zal in de komende periode ook meer aandacht uit moeten gaan naar samenwerking met collega-bonden, commerciële sportaanbieders, onderwijs, lokale overheid en andere partijen.

Op personeel vlak zijn de uitdagingen en risico's voor de KNBSB nog niet weg. De organisatie is vanwege de geringe omvang nog steeds kwetsbaar en op een aantal belangrijke management en directie posities zullen nieuwe, vaste medewerkers voor continuïteit en stabiliteit moeten zorgen. Dit proces moet zorgvuldig verlopen en heeft in 2023 volop aandacht van het bestuur.

DIRECTIE, BONDSBESTUUR EN COMMISSIE VAN TOEZICHT

Per 1 januari 2022 was de positie van Technisch Directeur vacant. Vanaf 1 mei 2022 werd deze functie ingevuld door Rick van den Hurk. Eind september 2022 heeft Rick van den Hurk echter besloten zijn functie neer te leggen omdat het niet te combineren was met zijn wens om meer tijd met zijn familie door te brengen. In oktober 2022 is Peter Kwakernaak aangetreden als interim Technisch Directeur. Het bestuur heeft algemeen directeur Stefaan Eskes gevraagd om aan te blijven in 2022 en 2023 en partijen zijn een periode van twee jaar overeengekomen. Peter Kwakernaak vult sinds 1 oktober de functie van Technisch Directeur in op interim basis.

Het Bondsbestuur is het orgaan van de KNBSB waar het strategische beleid wordt voorbereid. Na vaststelling door het Congres van de Picture of Success in 2017 ziet het Bondsbestuur toe op de uitvoering 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.

Bestuurslid Mark Herbold, met de portefeuille verenigingssport honkbal, is in het voorjaarscongres 2022 voorgedragen en herbenoemd voor een nieuwe bestuursperiode in dezelfde rol. Bestuursleden Job van Beekhoven, met de portefeuille NTTO honkbal, en Remko de Bie, met de portefeuille penningmeester, zijn in het najaarscongres 2022 voorgedragen en herbenoemd voor een nieuwe bestuursperiode in dezelfde rol.

De Commissie van Toezicht (CvT) is een commissie van het KNBSB Congres en oefent ten behoeve van het Congres toezicht 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 voorjaarscongres 2022 zijn Erik Eilering, Jan van Gorkum en Peter Kwakernaak herbenoemd als leden van de Commissie van Toezicht. René van der Horst trad in dit voorjaarscongres af als lid van



de Commissie van Toezicht. Ilse Kaandorp heeft de functie van René van der Horst overgenomen en is in het voorjaarscongres 2022 benoemd als lid van de Commissie van Toezicht. Door invulling van de interim functie van Technisch Directeur, heeft Peter Kwakernaak zijn functie in de Commissie van Toezicht per oktober 2022 neergelegd.

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.

De leden van het KNBSB bondsbestuur en de Commissie van Toezicht hebben de zelfscan en e-learning module van de Code Goed Sportbestuur allemaal doorlopen. Tijdens de Bestuursvergadering en de vergadering van het Bestuur met de Commissie van Toezicht in maart 2022 is dit als agendapunt opgenomen en in de notulen is vastgelegd dat de Code Goed Sportbestuur met iedereen is gedeeld en de e-learning module is doorlopen. Tijdens de vergaderingen zijn de bevindingen en mogelijke ontwikkelstappen besproken en vastgelegd. 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.

Er is gedurende het jaar 2022 een aantal keren binnen het bestuur geëvalueerd en specifiek stilgestaan bij de effectiviteit van de onderlinge samenwerking en de samenwerking met de directie. Dit onder andere naar aanleiding van de verschillende ontwikkelingen rondom de functie van de Technisch Directeur. In december heeft dit geleid tot spanningen binnen het bestuur. Met ondersteuning van de Commissie van Toezicht is gezocht naar een oplossing. Helaas heeft dit niet geleid tot een werkbare situatie en zullen als gevolg van de ontstane situatie, per voorjaarscongres 2023 alle bestuursleden hun functie neerleggen. Tot die tijd zal het bestuur lopende zaken afronden. De leden zullen worden opgeroepen kandidaten aan te dragen voor een nieuw te vormen bestuur. Tevens zullen directie en Commissie van Toezicht zoeken naar kandidaat bestuursleden. Ingevolge de richtlijnen van NOC*NSF dient het bestuur van een sportbond per 2024 voor maximaal 70% te bestaan uit personen van hetzelfde geslacht.

Het bestuur bestond in 2022 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

Commercie, marketing en communicatie:

- Gerald Smith



De Commissie van Toezicht bestond in 2022 uit de volgende leden:

Verenigingssport:

- Erik Eilering
- René van der Horst (tot 20 april 2022)
- Sander van Elst
- Ilse Kaandorp (per 20 april 2022)

Nationale Teams en Talentontwikkeling:

- Jan Kuipers
- Peter Kwakernaak (tot 1 oktober 2022)

Financiën:

- Chris Licher

Commercie, marketing en communicatie:

- Jan van Gorkum

De Commissie van Toezicht vergadert 4x per jaar met het bestuur vanuit haar toezichhoudende rol.

Het bestuur is in 2022 maandelijks bijeengewees.

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

- Jaarrekening 2021, jaarverslag 2021 en accountantsverslag
- Voortgang financiën 2022, herziening begroting 2022
- Begroting 2023
- Uitdragen beleid en Picture of Success
- Sportagenda 2032 en verbinding KNBSB Beleidsplan
- Initiëren, ondersteunen en toezicht op KNBSB-transitietraject
- Functioneren bureauorganisatie
- Verlenging contract aanstelling algemeen directeur Stefaan Eskes
- Aanstelling Technisch Directeur Rick van den Hurk (van 1 mei t/m 30 september) en Peter Kwakernaak (vanaf 1 oktober 2022, interim)
- Vertrek en (tijdelijke) vervanging medewerkers
- Ziekteverzuim en langdurige uitval van medewerkers
- Ondersteuning verenigingen in communicatie en betrokkenheid door deelname clusterbijeenkomsten
- Internationale ontwikkelingen Europa en wereld, WBSC, CEB, ESF en internationale vertegenwoordiging KNBSB
- Ontwikkeling Baseball5 en Sport-promotionele activiteiten
- Nieuwe deelname en Lidmaatschapsvormen
- Aanpassingen RvW
- Aanpassingen statuten
- Ontwikkelingen Topcompetities; Hoofdklasse, 1e klasse, 2e klasse
- Voorbereiding en uitvoering vergaderingen met de Commissie van Toezicht en Congressen
- Commerciële zaken
- Communicatie; beleidsbepalend, adviserend



- Evenementen zoals Honkbalweek Haarlem, Europa Cup toernooien, Holland Series, Little League en Beeballdag.
- Organisatorische zaken zoals huisvesting en automatisering indien van strategische context
- Maatschappelijke thema's waaronder diversiteit, inclusie en veilig sportklimaat
- Functioneren NTTO organisatie

Binnen het bondsbureau stond de sectie Nationale Teams en Talentontwikkeling onder leiding van Stefaan Eskes, Rick van den Hurk (5 maanden) en Peter Kwakernaak (Technisch Directeur a.i.). De sectie NTTO is qua formatie nagenoeg gelijk gebleven aan 2021. Totaal werken er 17 medewerkers, ca. 13,4 FTE, waarvan 5,8 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 31-12-2022 15 medewerkers (10,6 fte). Eén medewerker werkte voor zowel de NBB als de KNBSB tot 1 oktober 2022.

In 2022 werden de werkzaamheden van de controller ondergebracht bij BONDcenter, een organisatie gespecialiseerd in financiële administratieve ondersteuning voor sportbonden.

ZIEKTEVERZUIM

Het ziekteverzuim is in 2022, evenals in 2021, hoger dan de afgelopen jaren, veroorzaakt door langdurige uitval van een medewerker.

SCHOLING

De KNBSB heeft actief ingezet op een traject van ontwikkeling en scholing van haar medewerkers. In 2022 is door medewerkers deelgenomen aan diverse cursussen, congressen en seminars om zowel managerial kennis, als technische kennis te blijven ontwikkelen. Daarnaast zijn er enkele specifieke individuele scholings- en ontwikkelingstrajecten gevolgd in Nederland en het buitenland. De scholing die aan de medewerkers verenigingssport is aangeboden in 2022, biedt o.a. ontwikkeling op een projectmatige en resultaatgerichte aanpak in werkzaamheden.

KENGETALLEN

	2022	2021
Aantal leden	19.644	19.887
Aantal verenigingen	156	158
Aantal fte's bondsbureau	10,6	9,6
Aantal fte's topsport, w.o. fulltime coaches	5,8	9,2
Gemiddelde contributie opbrengst per lid	€ 41,28	€ 39,43

FINANCIËLE CIJFERS

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 2022 had als uitgangspunt een positief resultaat van € 433. Uiteindelijk is er in 2022 een negatief resultaat van € 60.348 behaald.



In het deel Verenigingssport zitten de verschillen tussen begroting en realisatie voornamelijk op het gebied door meer uitgaven aan personeelskosten (door ziektevervangende en prioriteitsprojecten), extra uitgaven aan reis- en verblijfskosten bestuur bij internationale congressen, dotatie dubieuze debiteuren (geboekt onder overige kantoorkosten). Tevens waren in 2022 de sponsorinkomsten en subsidies bij Verenigingssport lager dan begroot. Mede door de opbrengsten van de projecten binnen Sportontwikkeling en Sportpromotie is het tekort bij Verenigingssport omgebogen tot een positief resultaat van € 23.193.

Bij het deel van NTTO Honkbal en Softbal wordt een negatief resultaat gerealiseerd van € 83.541. Dit kan als volgt worden verklaard:

Bij zowel honkbal als softbal zijn de kosten van de wedstrijdprogramma's hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt mede veroorzaakt dat de reis- en verblijfskosten na Covid 19 aanzienlijk zijn gestegen. Bij softbal is dit gedekt door minder uit te geven aan personele kosten en door geen deelname aan bepaalde toernooien. Ook hier geldt dat in 2022 de sponsorinkomsten lager zijn dan begroot.

Het resultaat voor de KNBSB is afgerond - € 60.348. Dit resultaat komt ten laste van:

Bestemmingsreserve NTTO	-44.073
Algemene reserve	-16.275
	<u>€ -60.348</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 1-1-2023 ca. € 715.000. Beoogde hoogte reserve € 357.500.

Stand per 1-1-2022	369.176
Onttrekking 2022	-16.275
Nieuwe stand per 1-1-2023	<u>€ 352.901</u>

2. Bestemmingsreserve NTTO (Nationale Teams & Talentontwikkeling)

Doel: Borging van het honkbal- en softbalprogramma tot en met 2024.

Stand per 1-1-2022	44.073
Onttrekking 2022	-44.073
Nieuwe stand per 1-1-2023	<u>€ 0</u>



3. Bestemmingsreserve huisvesting en automatisering

Doel: dekking incidentele uitgaven t.b.v. verhuizing en automatisering.
 Voorstel is om deze bestemmingsreserve te laten vervallen per 2023.

Stand per 1-1-2022	8.000
Toevoeging/Onttrekking 2022	-
Nieuwe stand per 1-1-2023	<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. In 2021 is vanwege het langdurig ziekteverzuim van een medewerker de bestemmingsreserve opgehoogd i.v.m. vervanging. Naar verwachting zal het saldo in 2023 gebruikt gaan worden. Beoogde hoogte reserve: € 40.000

Stand per 1-1-2022	€ 40.000
Toevoeging/Onttrekking 2022	-
Nieuwe stand per 1-1-2023	<u>€ 40.000</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 1-1-2022	€ 32.500
Toevoeging/Onttrekking 2022	-
Nieuwe stand per 1-1-2023	<u>€ 32.500</u>

ONTWIKKELINGEN

Op gebied van automatisering hebben in 2022 wederom aanpassingen plaatsgevonden aan de websites van de KNBSB en aanpassingen binnen Sportlink. In 2022 is het project Honkbal/Softbal TV ook verder doorontwikkeld, met betere camera's en een upgrade van de software. De bestemmingsreserve huisvesting en automatisering is niet aangesproken omdat deze bestemd is voor het ontwikkelen van de nieuwe website knbsb.nl waar de organisatie nog niet aan toegekomen is en extra kosten t.b.v. huisvesting die reeds aangekondigd zijn.



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 betrokken bij 'Samen naar een veilig sportklimaat', 'Respect the Game', Gezonde Sportkantine, waaronder "een rookvrije generatie" en de campagne **nix18**.

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.

In 2020 heeft de KNBSB in het kader van inclusie en diversiteit, de charter diversiteit en inclusie getekend samen met collega sportbonden en is met dit onderwerp actief aan de slag. De samenwerkingen tussen partijen wordt nog steeds actief ondersteund door softbal-international Britt Vonk.

RISICO

In 2023 zal met name de inflatie en de daaraan gerelateerde stijging van de energiekosten impact hebben op de verenigingen en de KNBSB. Door de inflatie zullen leden keuzes maken waaraan zij hun geld besteden. Dit zou kunnen leiden tot een (sterkere) afname van het aantal leden wat weer invloed heeft op de inkomsten van verenigingen en KNBSB. Daarnaast zullen de hogere energiekosten onze verenigingen nopen tot keuzes ten aanzien van inzet van verlichting en warm water.

Op personeel vlak zijn de uitdagingen en risico's voor de KNBSB ook nog niet weg. De organisatie is vanwege de geringe omvang nog steeds kwetsbaar en de langdurig zieke medewerker is nog niet volledig inzetbaar.

Het bondsbestuur zal deze risico's nauwlettend monitoren en wanneer dat nodig is de uitgaven hierop aanpassen.

BEGROTING 2023

De begroting 2023 is vastgesteld in het KNBSB Congres van 19 november 2022. Deze begroting laat een positief resultaat zien van € 3.754.

De KNBSB organisatie heeft in februari 2023 vanuit NOC*NSF een schrijven ontvangen betreffende een terugbetaling van de subsidie Motie Heerema (2021). De terugbetaling betreft een bedrag van € 38.544. Het bestuur heeft besloten deze terugbetaling niet op te nemen in de jaarcijfers van 2022, omdat het bestuur de zienswijze van NOC*NSF ten aanzien van de terugbetaling bestrijdt.

De definitieve afrekening van de NOW gelden is afgerond en levert een extra bedrag van € 5.481 positief op in 2023.



Koninklijke Nederlandse Baseball en Softball Bond - Jaargang 2023

KNBSB	Begroting		Realisatie		Begroting	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
	2022	2022	2022	2022	2023	2023
HONKBAL	€ 1.525.625	€ 1.525.625	€ 1.673.733	€ 1.587.384	€ 1.747.342	€ 1.749.186
SOFTBALL	€ 682.000	€ 682.000	€ 721.551	€ 724.359	€ 764.420	€ 766.070
VERENIGINGSPORT EN ALGEMEEN	€ 1.385.208	€ 1.385.641	€ 1.340.240	€ 1.363.433	€ 1.450.240	€ 1.450.500
TOTAAL	€ 3.592.833	€ 3.593.266	€ 3.735.524	€ 3.675.176	€ 3.962.002	€ 3.965.756
RESULTAAT		€ 433		€ -60.348		€ 3.754

HONKBAL	Begroting		Realisatie		Begroting	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
	2022	2022	2022	2022	2023	2023
Inkomsten	€ -	€ 1.525.625	€ -	€ 1.545.726	€ -	€ 1.749.186
Personeel	€ 595.250	€ -	€ 591.586	€ 1.032	€ 610.610	€ -
Trainings- en wedstrijdprogramma Senioren	€ 261.500	€ -	€ 303.769	€ 1.125	€ 489.500	€ -
Sportspecifieke kosten Senioren	€ 125.000	€ -	€ 126.626	€ 7.000	€ 113.000	€ -
Trainings- en wedstrijdprogramma S-1	€ 209.500	€ -	€ 295.618	€ 11.249	€ 166.500	€ -
Sportspecifieke kosten S-1	€ 59.750	€ -	€ 88.046	€ 14.500	€ 68.732	€ -
Overige activiteiten	€ 274.625	€ -	€ 268.088	€ 6.752	€ 299.000	€ -
TOTAAL HONKBAL	€ 1.525.625	€ 1.525.625	€ 1.673.733	€ 1.587.384	€ 1.747.342	€ 1.749.186

SOFTBALL	Begroting		Realisatie		Begroting	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
	2022	2022	2022	2022	2023	2023
Inkomsten	€ -	€ 682.000	€ -	€ 722.016	€ -	€ 766.070
Personeel	€ 387.150	€ -	€ 369.744	€ -	€ 410.000	€ -
Trainings- en wedstrijdprogramma Senioren	€ 119.850	€ -	€ 175.346	€ 2.174	€ 176.600	€ -
Sportspecifieke kosten Senioren	€ 73.500	€ -	€ 71.010	€ -	€ 71.500	€ -
Trainings- en wedstrijdprogramma S-1	€ 42.000	€ -	€ 39.968	€ -	€ 46.000	€ -
Sportspecifieke kosten S-1	€ 34.000	€ -	€ 35.527	€ -	€ 32.820	€ -
Overige activiteiten	€ 25.500	€ -	€ 29.956	€ 169	€ 27.500	€ -
TOTAAL SOFTBALL	€ 682.000	€ 682.000	€ 721.551	€ 724.359	€ 764.420	€ 766.070

VERENIGINGSPORT EN ALGEMEEN	Begroting		Realisatie		Begroting	
	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten	Kosten	Opbrengsten
	2022	2022	2022	2022	2023	2023
Inkomsten	€ -	€ 1.385.641	€ -	€ 1.248.621	€ -	€ 1.375.500
Personeel	€ 678.500	€ -	€ 681.788	€ -	€ 749.100	€ 50.000
Huisvestingskosten	€ 56.100	€ -	€ 49.071	€ -	€ 67.400	€ -
Kantoorkosten	€ 126.300	€ -	€ 133.588	€ -	€ 131.350	€ -
Bondsorganisatiekosten	€ 54.300	€ -	€ 59.143	€ -	€ 61.890	€ -
Officials	€ 230.500	€ -	€ 168.766	€ -	€ 220.000	€ -
Opleidingen	€ 65.000	€ -	€ 16.674	€ -	€ 52.500	€ -
Overige uitgaven	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Sportparticipatie	€ 174.508	€ -	€ 231.210	€ 114.812	€ 168.000	€ 25.000
TOTAAL VERENIGINGSPORT EN ALGEMEEN	€ 1.385.208	€ 1.385.641	€ 1.340.240	€ 1.363.433	€ 1.450.240	€ 1.450.500

Ondertekening, namens het bestuur te Nieuwegein, d.d. 22 maart 2023

Mark Herbold
Voorzitter

Remko de Bie
Penningmeester



FINANCIEEL JAARVERSLAG 2022

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

ACTIEF	2022		2021	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
MATERIËLE VASTE ACTIVA				
Inventaris	-		-	
Automatisering	2.450		-	
Sportmateriaal	-		-	
		<u>2.450</u>		<u>-</u>
SOM DER VASTE ACTIVA		<u>2.450</u>		<u>0</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
VOORRADEN		-		-
VORDERINGEN				
Debiteuren	255.444		78.567	
Vorderingen en overlopende activa	<u>134.813</u>		<u>217.413</u>	
		390.257		295.980
LIQUIDE MIDDELEN		<u>377.593</u>		<u>738.795</u>
SOM DER VLOTTENDE ACTIVA		<u>767.850</u>		<u>1.034.775</u>
TOTAAL		<u>770.300</u>		<u>1.034.775</u>



PASSIEF	2022		2021	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
VRIJ BESTEEDBAAR VERMOGEN				
Algemene reserve	352.901		369.176	
VASTGELEGD VERMOGEN				
Bestemmingsreserve NTTO	-		44.073	
Bestemmingsreserve huisvesting & automatisering	8.000		8.000	
Bestemmingsreserve ziekteverzuim personeel	40.000		40.000	
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	<u>32.500</u>		<u>32.500</u>	
		433.401		493.749
VOORZIENINGEN				
Voorziening Transitievergoedingen	<u>22.700</u>		<u>37.200</u>	
		22.700		37.200
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Crediteuren	89.838		67.179	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>224.361</u>		<u>436.647</u>	
		314.199		503.826
TOTAAL		<u><u>770.300</u></u>		<u><u>1.034.775</u></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<u>Exploitatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Exploitatie 2021</u>
	€	€	€
BATEN			
EXTERN			
Subsidies activiteitenkosten	1.488.070	1.430.500	1.407.439
Subsidie algemeen functioneren	158.019	158.141	177.464
Subsidie NOW regeling	-	-	-
Subsidie Heerema VWS/NOC*NSF	-	-	206.773
Sponsoring financieel	233.589	353.375	86.629
Sponsoring materieel	203.624	197.000	122.561
	2.083.302	2.139.016	2.000.866
INTERN			
Inkomsten programma	212.956	249.250	186.586
Inkomsten programma incidenteel	238.708	143.000	184.669
Contributies	810.850	825.000	784.179
Overige inkomsten	5.270	8.000	37.023
Omslag scheidsrechters	165.277	229.000	141.630
	1.433.061	1.454.250	1.334.087
TOTAAL BATEN	3.516.363	3.593.266	3.334.953
LASTEN			
UITGAVEN PROGRAMMA			
Personele kosten	1.369.203	1.376.400	1.340.815
Activiteitenkosten	1.554.921	1.481.233	1.315.289
Omslag scheidsrechters	165.277	229.000	141.736
	3.089.401	3.086.633	2.797.840
UITGAVEN FACILITAIR			
Personele kosten	260.295	284.500	259.294
Huis/kantoor/bestuur	227.015	221.700	239.275
	487.310	506.200	498.569
TOTAAL LASTEN	3.576.711	3.592.833	3.296.409
Resultaat voor bestemming	-60.348	433	38.544



	<u>Exploitatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Exploitatie 2021</u>
	€	€	€
Resultaat voor bestemming	-60.348	433	38.544
Voorstel Resultaatbestemming bestemmingsreserves, Ten laste van:			
Algemene reserve	16.275	-433	-23.299
Bestemmingsreserve NTTO	44.073	-	4.755
Bestemmingsreserve huisvesting & automatisering	-	-	-
Bestemmingsreserve ziekteverzuim personeel	-	-	-20.000
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	-	-	-
	<u>60.348</u>	<u>-433</u>	<u>-38.544</u>
Resultaat na bestemming	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**KASSTROOMOVERZICHT 2022**

	2022	2021
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	-60.348	38.544
Afschrijvingen op materiële vaste activa	348	11.251
Mutatie voorzieningen	-14.500	15.150
	<u>-74.500</u>	<u>64.945</u>
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Mutatie voorraden	0	0
Mutatie kortlopende vorderingen	-94.277	52.702
Mutatie kortlopende schulden	-189.627	-82.053
	<u>-283.904</u>	<u>-29.351</u>
 Kasstroom uit operationele activiteiten	 <u>-358.404</u>	 <u>35.594</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-2.798	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-2.798</u>	<u>-</u>
 Netto kasstroom	 <u>-361.202</u>	 <u>35.594</u>
 Mutatie geldmiddelen		
Geldmiddelen per 1 januari	738.795	703.201
Netto kasstroom	<u>-361.202</u>	<u>35.594</u>
Geldmiddelen per 31 december	<u>377.593</u>	<u>738.795</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 2022 opgenomen in de staat van baten en lasten, zoals deze het Congres van 27 november 2021 is goedgekeurd. Op deze begroting is geen accountantscontrole toegepast.

CONTINUÏTEIT 2022+

Samenwerking en het bundelen van mensen, middelen en kennis, wordt in de komende jaren de belangrijkste sleutel voor succes. Waar samenwerking in de honkbal en softbal community beter gaat, zal in de komende periode ook meer aandacht uit moeten gaan naar samenwerking met collega-bonden, commerciële sportaanbieders, onderwijs, lokale overheid en andere partijen.

Op personeel vlak zijn de uitdagingen en risico's voor de KNBSB nog niet weg. De organisatie is vanwege de geringe omvang nog steeds kwetsbaar en op een aantal belangrijke management en directie posities zullen nieuwe, vaste medewerkers voor continuïteit en stabiliteit moeten zorgen. Dit proces moet zorgvuldig en heeft in 2023 volop aandacht van het bestuur.

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, OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Crediteuren, overige schulden en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.

RESULTAAT

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

SPONSORBIJDRAGEN

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 2022				
Cumulatieve aanschafwaarde	36.144	0	0	36.144
Cumulatieve afschrijvingen	-36.144	0	0	-36.144
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Investerings	-	2.798	-	2.798
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	-	-	-36.144
Desinvesteringen cum. afschrijvin- gen	-	-	-	36.144
Afschrijvingen	-	-348	-	-348
	<u>0</u>	<u>2.450</u>	<u>0</u>	<u>2.450</u>
Stand per 31 december 2022				
Cumulatieve aanschafwaarde	36.144	2.798	0	2.798
Cumulatieve afschrijvingen	-36.144	-348	0	-348
	<u>0</u>	<u>2.450</u>	<u>0</u>	<u>2.450</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

Op korte termijn worden er geen investeringen in materiële vaste activa verwacht (m.u.v. automatisering, w.o. eventuele laptops).



	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
VOORRADEN		
KNBSB Artikelen	<u>-</u>	<u>-</u>
DEBITEUREN		
Eindafrekeningen verenigingen	105.675	56.831
Overige debiteuren	177.149	34.877
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>- 27.380</u>	<u>- 13.141</u>
	<u>255.444</u>	<u>78.567</u>
OVERLOPENDE ACTIVA		
Waarborgsommen	9.052	9.252
Vooruitbetaalde posten	53.405	22.669
Nog te ontvangen BTW	29.423	7.162
Nog te ontvangen overige posten	<u>42.933</u>	<u>178.330</u>
	<u>134.813</u>	<u>217.413</u>
LIQUIDE MIDDELEN		
Banken	<u>377.593</u>	<u>738.795</u>
ALGEMENE RESERVE		
De algemene reserve betreft de continuïteitsreserve van de KNBSB.		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	369.176	345.877
Exploitatie resultaat	<u>-16.275</u>	<u>23.299</u>
STAND PER 31 DECEMBER	<u>352.901</u>	<u>369.176</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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
NTTO PROGRAMMA		
Stand per 1 januari	44.073	48.828
Exploitatie resultaat	<u>-44.073</u>	<u>-4.755</u>
STAND PER 31 DECEMBER	<u>0</u>	<u>44.073</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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	8.000	8.000
Exploitatie resultaat	<u>-</u>	<u>-</u>
STAND PER 31 DECEMBER	<u>8.000</u>	<u>8.000</u>

BESTEMMINGSRESERVE ZIEKTEVERZUIM PERSONEEL

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	40.000	20.000
Exploitatie resultaat	<u>-</u>	<u>20.000</u>
STAND PER 31 DECEMBER	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

**BESTEMMINGSRESERVE ORGANISATIEONTWIKKELING**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	32.500	32.500
Exploitatie resultaat	-	-
STAND PER 31 DECEMBER	<u>32.500</u>	<u>32.500</u>
TOTAAL BESTEMMINGSVERMOGEN / VASTGELEGD VERMOGEN	<u>80.500</u>	<u>124.573</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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	37.200	22.050
Toevoeging/Afname	-14.500	15.150
STAND PER 31 DECEMBER	<u>22.700</u>	<u>37.200</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	<u>89.838</u>	<u>67.179</u>

OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	35.758	41.420
Vooruit ontvangen bedragen	40.470	199.333
Loonbelasting afdracht	26.337	40.500
Pensioen / sociale lasten afdracht	10.212	60
Rekening-courant opleidingsvergoeding	1.950	4.500
Tussenrekening VIDEMA/SENA-regeling	3.625	3.252
Nog te betalen programmakosten Softbal	11.081	13.893
Nog te betalen programmakosten Honkbal	34.909	51.501
Overige nog te betalen bedragen	60.019	82.188
	<u>224.361</u>	<u>436.647</u>



TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

SUBSIDIES	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Exploitatie 2021
	€	€	€
Structureel			
Subsidie NOC*NSF Algemeen functioneren	158.019	158.141	177.464
Subsidie NOC*NSF Top 10	1.167.628	1.162.500	1.055.637
Projectsubsidie NOC*NSF academies	208.242	192.000	196.405
Incidenteel			
Subsidie NOC*NSF Reallocaties	105.000	56.000	120.672
Subsidie NOC*NSF Vervoersvoorziening CTO	7.200	-	6.975
Subsidie NOC*NSF Baseball5	-	20.000	-
Subsidie NOC*NSF Positief Sportcultuur	-	-	27.750
Subsidie NOW regeling	-	-	-
Subsidie Heerema VWS/NOC*NSF	-	-	206.773
	<u>1.646.089</u>	<u>1.588.641</u>	<u>1.791.676</u>

Vaststelling vanuit NOC*NSF aangaande de subsidie 2021 heeft nog niet geheel definitief plaatsgevonden. De vaststelling over 2022 zal in 2023/2024 geschieden.

PERSENELE KOSTEN	Exploitatie 2022	Begroting 2022	Exploitatie 2021
	€	€	€
Loon	635.176	980.249	825.791
Sociale lasten	118.218	173.086	157.082
Pensioen	68.283	95.497	83.534
Inhuur externen	682.393	291.860	411.894
Overige personeelskosten w.o. vrijwilligers/coaches	125.428	120.208	121.808
	<u>1.629.498</u>	<u>1.660.900</u>	<u>1.600.109</u>

BEZOLDIGING BESTUUR

Het bestuur van de Koninklijke Nederlandse Baseball en Softball Bond was in 2022, net zoals voorgaande jaren, onbezoldigd.



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 2023 bedraagt inclusief deel van de servicekosten € 50.700. 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 2023 bedraagt € 28.400.

RESULTAAT

Het resultaat 2022 is uitgekomen op - € 60.348. Dit negatieve resultaat is tot stand gekomen door meer uitgaven op diverse programma's en op personeelskosten. Het verlies zal volledig gedragen worden op NTTO.

De subsidies voor 2022 zijn conform toekenning vanuit NOC*NSF inclusief diverse reallocaties opgenomen. De subsidie over 2021 is door NOC*NSF nog niet geheel definitief vastgesteld conform de eerdere toekenning.

In 2023 zal per programma een goede beheersing moeten plaatsvinden van de kosten en inkomsten. Ook zal in 2023 en 2024 de reserve weer zo snel mogelijk aangevuld moeten worden. De World Baseball Classic en Premier12 lenen zich daarvoor.

RESULTAATANALYSE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Het negatieve resultaat over 2022 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	€ 1.430.500
	Vergoeding vervoer sporters NN	€ 7.200
	Subsidie Top10 (incl. reallocatie)	€ 54.128
	Project academies NN	€ 16.242
	Subsidies verenigingssport	-€ 20.000
	Realisatie	€ 1.488.070
Subsidies algemeen functioneren	Begroting	€ 158.141
	Realisatie	€ 158.019
Sponsoring financieel	Begroting	€ 353.375
	Financiële sponsoring	-€ 111.297
	Commerciële partners / partnerships 2021	-€ 6.949
	Diversen klein plus en min	-€ 1.540
	Realisatie	€ 233.589
Sponsoring materieel	Begroting	€ 197.000
	Sponsoring materieel	€ 6.624
	Realisatie	€ 203.624
Inkomsten programma	Begroting	€ 249.250
	Algemene kosten topsport	€ 28.731
	Inschrijfgeld kaderopleidingen	-€ 19.505
	Merchandise	-€ 7.500
	CTO bijdrage activiteiten	-€ 11.750
	Little League	-€ 14.650
	Diversen klein plus en min	-€ 11.620
	Realisatie	€ 212.956
Inkomsten programma incidenteel	Begroting	€ 143.000
	Boetes	€ 12.947
	BB5 project	€ 18.821
	Deelname toernooien/stages	€ 63.940
	Realisatie	€ 238.708
Contributies	Begroting	€ 825.000
	Realisatie	€ 810.850
Overige inkomsten	Begroting	€ 8.000
	Realisatie	€ 5.270
Omslag scheidsrechters	Begroting	€ 229.000
	Realisatie	€ 165.277
Totaal inkomsten	Begroting	€ 3.593.266
	Realisatie	€ 3.516.363
Personele kosten programma	Begroting	€ 1.376.400
	Algemene kosten	€ 27.493
	Staf en/of kader	-€ 34.690
	Realisatie	€ 1.369.203
Activiteitenkosten	Begroting	€ 1.481.233
	Algemene kosten	€ 12.588
	Deskundigheidsbevordering	-€ 48.326
	Functioneren	-€ 59.534
	Programma Senioren honkbal	€ 35.770
	Programma S-1 honkbal	€ 79.627
	Regionale baseball academies	€ 15.775
	Programma Senioren softbal	€ 50.832
	Programma S-1 softbal	-€ 505
	Diversen	-€ 12.539
	Realisatie	€ 1.554.921
Omslag scheidsrechters	Begroting	€ 229.000
	Realisatie	€ 165.277
Uitgaven facilitair	Begroting	€ 506.200
	Aanpassingen Automatisering / Sportlink / Website	€ 4.400
	Diversen	-€ 23.290
	Realisatie	€ 487.310
Totaal lasten	Begroting	€ 3.592.833
	Realisatie	€ 3.576.711
Resultaat	Begroting	€ 433
	Realisatie	-€ 60.348

Ondertekening van de jaarrekening, namens het bestuur te Nieuwegein, d.d. 22 maart 2023

Mark Herbold
Voorzitter

Remko de Bie
Penningmeester



OVERIGE GEGEVENS

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

In december zijn er in de onderlinge samenwerking spanningen ontstaan binnen het bestuur. Met ondersteuning van de Commissie van Toezicht is in de eerste maanden van 2023 gezocht naar een oplossing. Helaas heeft dit niet geleid tot een werkbare situatie en zullen als gevolg van de ontstane situatie, per voorjaarscongres 2023 alle bestuursleden hun functie neerleggen. Tot die tijd zal het bestuur lopende zaken afronden.

De leden zullen worden opgeroepen kandidaten aan te dragen voor een nieuw te vormen bestuur. Tevens zullen directie en Commissie van Toezicht zoeken naar kandidaat bestuursleden. Ingevolge de richtlijnen van NOC*NSF dient het bestuur van een sportbond per 2024 voor maximaal 70% te bestaan uit personen van hetzelfde geslacht.

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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende Rjk C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 gerede 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, 22 maart 2023

Coney Assurance B.V.

O.P. Wouters RA

**BIJLAGE - SUBSIDIEBESCHIKKING NOC*NSF**

Bond: Koninklijke Nederlandse Baseball en Softball Bond					
Bestedingsjaar: 2022					
Rubriek	Status	Aanvraag	Reservering	Toekenning	Bevoorschot
0. ALGEMENE VOORWAARDEN					
0.0 Algemene Voorwaarden		-	-	-	€ -
1. BASISFINANCIERING					
1.1 Sportbonden	Aanvraag beoordeeld	€ 158.019	-	€ 158.019	€ 158.019
2. INTEGRITEIT & KWALITEIT					
3. TOPSPORT					
3.1a Maatwerkfinanciering Topsport		€ 1.150.000	-	€ 1.167.628	€ 1.167.628
Baseball mannen - Topsportprogramma 2024 en Opleidingsprogramma 2028	Aanvraag beoordeeld	€ 685.000	-	€ 705.940	€ 705.940
Softbal vrouwen - Topsportprogramma 2024 en Opleidingsprogramma 2028	Aanvraag beoordeeld	€ 465.000	-	€ 461.688	€ 461.688
3.1d Pilot Talentcoaches Instroomprogramma's		-	-	€ 202.242	€ 202.242
Pilot Talentcoaches Instroomprogramma	Aanvraag beoordeeld	-	-	€ 202.242	€ 202.242
3.2c Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters		-	-	€ 7.200	€ 7.200
Softball Vrouwen	Aanvraag beoordeeld	-	-	€ 2.700	€ 2.700
Baseball Mannen	Aanvraag beoordeeld	-	-	€ 4.500	€ 4.500
4. INNOVATIE EN TRANSITIE					
5. OVERIG					
6. SPORTAKKOORD					
9. REALLOCATIES					
9.0 Reallocatie		€ 156.000	-	€ 111.000	€ -
Reallocatie: 2021 - 3.1a Softbal vrouwen - Topsportprogramma 2024 en Opleidingsprogramma 2028	Aanvraag beoordeeld	€ 60.000	-	€ 42.000	€ -
Reallocatie: 2021 - 3.1d Pilot Talentcoaches Instroomprogramma's	Aanvraag beoordeeld	€ 6.000	-	€ 6.000	€ -
Reallocatie: 2021 - 3.1a Baseball mannen - Topsportprogramma 2024 en Opleidingsprogramma 2028	Aanvraag beoordeeld	€ 90.000	-	€ 63.000	€ -
Totaal		€ 1.464.019	€ -	€ 1.646.089	€ 1.535.089
Totaal (minus reallocatie)		€ 1.308.019	€ -	€ 1.535.089	€ 1.535.089