

RAPPORTAGE VAN DE FINANCIËLE COMMISSIE

Ter voorbereiding van de Bondsraadvergadering van 2 juli 2022

Geachte Bondsraadleden,

Hierbij ontvangt u het verslag van de Financiële Commissie (FC) van de Bondsraad over het gesprek dat 3 juni 2022 online is gevoerd over de Jaarrekening 2021.

Aanwezig waren Jan-Gerard Wever (penningmeester), Teun Plantinga (Bonds bureau), Pieter de Kok (Coney Minds Accountants) en Wim Vreeburg (FC). Vooraf en na afloop hebben Raimo Kool en Wim Vreeburg met elkaar overlegd.

1. Status accountantscontrole Jaarrekening

De accountant heeft aangegeven dat met dagtekening 10 juni 2022 een goedkeurende accountantsverklaring zal worden afgegeven over de Jaarrekening 2021.

2. Jaarrekening 2021

A) Staat van Baten en Lasten

Ook in 2021 zijn veel activiteiten vanwege Covid-19 niet of slechts gedeeltelijk doorgegaan, waaronder de voorjaarscompetitie. Dit heeft zijn weerslag op de gerealiseerde baten en lasten.

De baten zijn in 2021 € 2.131.000. Deze zijn vergeleken met 2020 stabiel gebleven. Opmerkelijk omdat de Opbrengst contributies met ruim € 330.000 afnam, vooral door het niet in rekening brengen van het competitiegerechtigd tarief voor het eerste halfjaar. De afname ontstond verder door enig ledenverlies en minder deelname aan de competities. De opbrengsten van Subsidies namen echter met zo'n € 320.000 toe. Dit kwam door extra ontvangsten vanuit NOC*NSF en door landelijke steunmaatregelen waarvan vanuit het Bonds bureau alert gebruik gemaakt is. De opheffing van de Federatie met de Schermbond zorgde voor een bijzondere bate van € 74.500. Daarover verderop meer.

De lasten namen in 2021 vergeleken met 2020 met € 90.000 toe tot € 2.003.000. Dit had bijna volledig met de exploitatie te maken.

Per saldo leverde dit in 2021 een positief exploitatiesaldo op van € 128.000 (€ 2.131.500 – € 2.003.000).

B) Balans

Activakant: Het hoge bedrag aan liquide middelen valt op: € 1.302.000: een toename van € 150.000. Voor een groot deel komt deze toename door de extra ontvangsten bij de opheffing van de Federatie.

Passivakant: Er is € 42.800 als personeelsvoorziening vastgelegd voor Deskundigheidsbevordering waarvan € 36.000 is gefinancierd vanuit de ontvangsten van het opheffen van de Federatie. De accountant heeft aangegeven dat dit akkoord is mits dit in de loop van dit jaar vergezeld gaat van een toekenningsplan. Ook vanuit de Federatie is een bedrag als bijzondere bate verantwoord. Hiervan is een bestemmingsreserve gevormd, namelijk de Continuïteitsreserve professioneel kader van € 71.200.

Vanuit het exploitatieoverschot zijn twee bestemmingsreserves aangevuld: Taskforce met € 25.000 en Automatisering met € 40.000. Gelet op de ruime financiële situatie is de beschikbaarstelling van deze twee aanvullingen geen probleem. Het delen van het plan op hoofdlijnen met de Bondsraad wordt geadviseerd. Het onverdeeld resultaat is € 192.700. Dit bedrag is bijna zo groot als het bedrag dat eerder uit de Bestemmingsreserve gehaald is en kan weer toegevoegd worden aan de Algemene reserve.

Het weerstandsvermogen komt dan uit op € 865.400

Op basis van de begroting 2022 moet deze minimaal bedragen: € 422.000. Daar wordt ruim aan voldaan.

C) Functionele exploitatierekening 2021 (bijlage 1)

Deze exploitatierekening sluit aan bij de in november 2020 goedgekeurde begroting voor 2021.

De opbrengsten zijn € 179.000 hoger uitgekomen dan begroot, de kosten zijn € 50.000 hoger dan begroot.

Het saldo van deze bedragen is het eerder aangehaald (positieve) exploitatiesaldo plus rentebaten: € 179.000 - € 50.000 = € 129.000.

Bij ABZ valt de flinke onderbesteding bij de Afdelingen op.

Bij Opleidingen valt het lage bedrag voor Kadervorming-Algemeen op. Dit betreft een tijdelijke verschuiving van werkzaamheden van Opleidingen naar Topsport. Vanwege behoefte aan extra coördinatie voor topsport is de betreffende coördinator het afgelopen jaar deels ingezet voor topsport.

Bij Topsport is te zien dat mede door extra inkomsten van subsidies NOC*NSF meer activiteiten zijn geweest bij Dames en bij Para.

Inmiddels zijn alle afdelingsadministraties in de Bondsadministratie volledig geïntegreerd.

3. Advies Financiële Commissie

De FC constateert dat de financiële situatie van de NTTB over 2021 te duiden is als solide naar resultaat en naar vermogen.

- De FC beveelt de Bondsraad aan om aan het Hoofdbestuur een globaal plan voor de extra investeringen in Taskforce en Automatisering te vragen. Dit kan een korte verklaring zijn over wat het Hoofdbestuur met deze investering beoogt.
- Gelet op de eigen bevindingen en het oordeel van de accountant adviseert de FC de Bondsraadvergadering
 - (1) om akkoord te gaan met de verdeling van het exploitatieresultaat;
 - (2) om décharge voor het financiële beleid van het Hoofdbestuur over het jaar 2021 te verlenen; en
 - (3) in het bijzonder aan de penningmeester décharge voor het gevoerde financieel beheer te verlenen.

4. Herbenoeming accountant

Ook in 2022 hebben wij de accountant ervaren als professioneel, betrokken bij de sport en meedenkend om de administratie te optimaliseren. De FC adviseert daarom de Bondsraad om de accountant, Coney Minds uit Rotterdam, te herbenoemen voor het boekjaar 2022.

4 juni 2022, de Financiële Commissie,
Raimo Kool, Wim Vreeburg