

## **Verslag Financiële Advies Commissie (Fico) KNDB**

### **Rapportage aan de Bondsraad ten behoeve van de vergadering van 15 juni 2024**

Geachte Bondsraadleden,

Op 16 april 2024 heeft de Fico op het kantoor van Marcel Everloo in Amersfoort een vergadering gehad met de penningmeester van de KNDB (Jan van Dijk).

Namens de Fico waren aanwezig Marcel Everloo, Michel van Proosdij en Jan Masselink.

In deze bijeenkomst is het financieel jaarverslag over 2023 besproken, alsmede de controleverklaring en het accountantsverslag.

Onderstaand geven we een korte weergave van onze bevindingen en observaties naar aanleiding van de bespreking.

#### **Financieel jaarverslag**

- Het resultaat bedraagt negatief € 12.681, terwijl een tekort van € 18.780 was begroot. De belangrijkste afwijkingen van de begroting zijn naar tevredenheid aan ons toegelicht. Een belangrijke eenmalige post in het resultaat is de afkoopsom begrepen voor de huur van kantoorruimte in Veenendaal van het Sportcluster ter grootte van € 20.500; hiermee zijn alle verplichtingen ten aanzien van het Sportcluster afgehandeld.
- De contributie-opbrengsten zijn licht gedaald, maar hoger dan begroting. Het effect van de toename van het aantal jeugdleden is voor 2023 nog beperkt vanwege de contributievrijstelling voor het eerste jaar.
- De uitgaven voor het meerjarenprojectplan zijn beperkt gebleven tot € 6.000 (begroot was € 22.500). Dit komt ook omdat de kosten voor de invoering van de online ledenadministratie zijn verwerkt onder de organisatiekosten (vanwege het structurele karakter ervan) en de initiatieven op het gebied van jeugd primair ten laste van het jeugdfonds zijn gebracht.
- Het eigen vermogen bedraagt € 280.337, hetgeen ruim voldoende is. Zoals in een eerder verslag is aangegeven ondersteunt de Fico het beleid om dit eigen vermogen deels in te zetten voor goed onderbouwde en concrete plannen die de beleidsdoelstellingen (gericht op ledenbehoud en -groei) krachtig ondersteunen.
- De contributie over 2023 is pas in de laatste dagen van december 2023 gefactureerd aan de verenigingen, dat heeft geleid tot een hogere dan normale debiteurenpositie.
- De kassiersfunctie die de KNDB vervult voor enkele projecten en die in 2022 hebben geleid tot zowel hogere vorderingen als schulden zijn in 2023 zonder verliezen afgewikkeld. Het betrof de gehouden WK-match, de dam-app en de ondersteuning voor het vrouwen- en jeugddammen. Hierdoor zijn zowel de liquide middelen enerzijds en de kortlopende schulden anderzijds circa € 67.000 lager dan vorig jaar.
- De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven bij de jaarrekening op 10 april 2024.

## Advies

Wij adviseren u, mede op grond van de goedkeurende controleverklaring, om het financiële jaarverslag vast te stellen en het bestuur te déchargeren voor het gevoerde beleid.

## **Overige zaken**

Naast de bespreking van het jaarverslag zijn enkele andere thema's besproken die wij graag met u willen delen.

- We hebben kennisgenomen van het accountantsverslag. De hierin opgenomen bevindingen hebben we besproken met de penningmeester.
- In het bijzonder vestigen we de aandacht op de bevinding inzake de beperkte functiescheiding in de betalingsbevoegdheden: de penningmeester en de voorzitter zijn elk zelfstandig betalingsbevoegd zonder limiet. Alhoewel we ons ervan bewust zijn dat de kleine omvang van de organisatie beperkingen met zich meebrengt qua functiescheiding, adviseren we om te onderzoeken of het restrisico (verder) teruggebracht kan worden. Dit is ook van belang omdat de penningmeester betrokken is bij de organisatie van toernooien en matches en er mogelijk belangentegenstellingen kunnen ontstaan tussen enerzijds het KNDB-bestuur en anderzijds het organiserend comité.
- Voor het overige kunnen wij ons eveneens vinden in de bevindingen van de accountant.
- Per 1 januari 2024 wordt de financiële administratie gevoerd door medewerkers van de Bridgebond. Hierdoor is de penningmeester ontlast van operationele werkzaamheden in de administratie en kan hij zich vooral richten op beleidsmatige zaken. Wij vinden dit een goede ontwikkeling. We merken hierbij in het bijzonder op dat de afwikkeling van de jaarrekening en de accountantscontrole een maand vervroegd is ten opzichte van vorig jaar. Hierdoor hebben we als Fico ook ruim voorafgaand aan de bondsraadvergadering de stukken kunnen ontvangen, beoordelen en bespreken.
- In 2024 moet een besluit worden genomen over de deelname aan het NOC\*NSF topsportprogramma voor de periode 2025-2028. De onderliggende documentatie ten behoeve van de aanvraag is nog niet ontvangen, aangezien de NOC\*NSF prioriteit geeft aan de komende Olympische Zomerspelen. Als we reflecteren op de afgelopen vier jaren, zien we een toename van de subsidiegelden, goede publiciteit ten aanzien van onze topsporters en financieel ongeveer een break-even situatie ten aanzien van het resultaat topsport-breedtesport. We zullen te zijner tijd overleg voeren met de penningmeester over de financiële onderbouwing bij de aanvraag en vervolgens hierover aan de Bondsraad rapporteren.

Namens de Fico

Marcel Everloo

Michel van Proosdij

Jan Masselink

Xx april 2024