

Koninklijke Nederlandse Roeibond

Jaarrekening 2022

Amsterdam, 13 maart 2023

Inhoud

1. Bestuursverslag

2. Jaarrekening

- Balans per 31 december 2022
- Staat van baten en lasten over 2022
- Toelichting

3. Overige gegevens

- Voorstel verwerking saldo baten en lasten
- Controleverklaring

4. Bijlagen

- Kasstroomoverzicht 2022
- Gecomprimeerde begroting 2022
- Resumé baten en lasten per pijler

1. Bestuursverslag

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het “Jaarverslag 2022” welke gelijktijdig met deze jaarrekening beschikbaar gesteld wordt aan de leden.

Amsterdam, 13 maart 2023

Seada van den Herik , *voorzitter*

Jenny van Dobben de Bruijn, *secretaris*

Danielle van Rieven, *penningmeester*

Hielko van der Molen, *commissaris marketing & communicatie*

Sjoerd Hamburger, *commissaris toproeien en talentontwikkeling*

Feike Tibben, *commissaris infrastructuur en innovatie*

Helene Fobler, *commissaris opleidingen en vrijwilligersbeleid*

Wouter van Groeningen, *commissaris evenementen*

2. Jaarrekening

Balans per 31 december 2022

(na verwerking voorstel bestemming saldo van baten en lasten)

		2022	2021
		EUR 1000	EUR 1000
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	4	1.260	1.518
		<u>1.260</u>	<u>1.518</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	5	459	428
Liquide middelen	6	766	585
		<u>1.225</u>	<u>1.013</u>
		<u>2.485</u>	<u>2.531</u>
Passiva			
Eigen vermogen			
Eigen vermogen	7		
Algemene reserve		1.423	1.423
Bestemmingsreserves		216	161
		<u>1.638</u>	<u>1.584</u>
Voorzieningen	8	210	156
Langlopende schulden	9	202	216
Kortlopende schulden	10	435	575
		<u>2.485</u>	<u>2.531</u>

Staat van baten en lasten 2022

		Begroting		
		2022	2022	2021
		EUR 1000	EUR 1000	EUR 1000
Baten				
Algemeen	12	1.751	3.491	1.533
Communicatie en sponsoring	13	617	593	100
Sportparticipatie	14	326	278	225
Topsport	15	2.193	140	2.556
Organisatie WCIII	16	-	-	0
		4.887	4.502	4.414
Lasten				
Algemeen	18	749	653	745
Communicatie en sponsoring	19	225	236	235
Sportparticipatie	20	697	681	473
Topsport	21	3.161	2.932	3.194
Organisatie WCIII	22	-	-	-
		4.832	4.502	4.647
Saldo van baten en lasten		55	0	-233
Bestemming van saldo van baten en lasten				
Onttrekking aan Bestemmingsreserves		-	-	-187
Dotatie aan Bestemmingsreserve		55	-	0
Onttrekking aan Algemene reserves		-	-	-46
Dotatie aan Algemene reserves		-	-	0
Mutatie van E.V.		55	-	-233

Toelichting

1. Algemeen

De Koninklijke Nederlandse Roeibond, handelsregister 40531815, (hierna “KNRB”) is op 21 januari 1917 opgericht met als doel het bevorderen van de roeisport. De KNRB is een vereniging met als leden, in Nederland gevestigde roeiverenigingen en regionale roeibonden. De KNRB is statutair gevestigd in Amsterdam, maar is feitelijk gevestigd op Bosbaan 10 te Amstelveen.

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 door de algemene ledenvergadering van 7 december 2021 is goedgekeurd. Op deze begroting is geen accountantscontrole toegepast.

2. Waarderingsgrondslagen en grondslagen voor het bepalen van het resultaat

Algemeen

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 en ook aan de pijler waar deze betrekking op hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening worden diverse oordelen en schattingen gemaakt. De belangrijkste oordelen en schattingen zijn:

- Levensduur vaste activa en daaruit voortvloeiende afschrijvingen;
- Inbaarheid van de vorderingen;
- Voorzieningen.

Valutaomrekening

Een transactie in vreemde valuta wordt bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de functionele valutakoers op transactiedatum.

Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en het stellige voornemen bestaat om het saldo zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten zoals vorderingen, effecten en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslag van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

De KNRB heeft geen derivaten.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Eventuele ontvangen investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de investeringen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vallen de investeringen onder een exploitatie en of projectsubsidie dan worden de baten en lasten direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

Vlottende activa

De vlottende vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs minus benodigde voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

Onder liquide middelen worden verstaan kasmiddelen, de tegoeden op bankrekeningen en wissels en cheques. Deposito's worden onder liquide middelen opgenomen indien zij in feite –zij het eventueel met opoffering van rentebaten– ter onmiddellijke beschikking staan. Liquide middelen die langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de groep, worden als financiële vaste activa gerubriceerd.

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Classificatie eigen vermogen en vreemd vermogen

In de jaarrekening wordt een financieel instrument geclassificeerd overeenkomstig de juridische realiteit. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot een (deel van een) financieel instrument worden in de jaarrekening opgenomen afhankelijk van de classificatie van het financieel instrument als financiële verplichting respectievelijk als eigen-vermogensinstrument.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd indien op balansdatum de KNRB een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting heeft waarvan het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang betrouwbaar is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Tenzij anders vermeld, worden voorzieningen gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde vermeerderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

Omzetbelasting

Binnen de KNRB wordt per pijler onderscheid gemaakt naar de BTW toepassing.

Voor de pijler Sportparticipatie geldt dat deze valt onder de BTW sportvrijstelling exclusief de opleidingen. Bij de pijler Topsport en de opleidingen van sportparticipatie worden de reguliere BTW tarieven toegepast.

De pijlers Algemeen en Communicatie en Sponsoring hanteren een pro rata tarief dat jaarlijks opnieuw wordt berekend en geëvalueerd.

Daarnaast zijn met de fiscus aparte afspraken gemaakt over de BTW toepassing op het Olympisch Trainingscentrum, waarbij is vastgesteld dat voor het oude gedeelte recht is op volledige vooraftrek en voor het nieuwe gedeelte recht op aftrek van 90,5%.

Vennootschapsbelasting

De KNRB is als vereniging vrijgesteld van vennootschapsbelasting omdat er geen sprake is van een winststreven, alsmede concurrentie met andere organisaties.

Baten

Onder de baten wordt verstaan de baten als tegenprestatie voor de levering van goederen/ diensten, baten als tegenprestatie voor de levering van diensten, subsidiebaten, sponsorbijdragen, giften en overige baten. De baten worden bepaald met inachtneming van de hier vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Geamortiseerde kostprijs

De geamortiseerde kostprijs is het bedrag waarvoor een financieel actief of financiële verplichting bij de eerste verwerking in de balans wordt opgenomen verminderd met aflossingen op de hoofdsom, vermeerderd of verminderd met de via de effectieve-rentemethode bepaalde cumulatieve amortisatie van het verschil tussen dat eerste bedrag en het aflossingsbedrag en verminderd met eventuele afboekingen (direct, dan wel door het vormen van een voorziening) wegens bijzondere waardeverminderingen of oninbaarheid.

Sponsorbijdragen

Sponsorbijdragen en eventueel andere giften 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.

Algemene kosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en overigens wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

4. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Algemeen	Sport- participatie	Topsport	OTC	Totaal
Stand 1 januari 2022					
Cumulatieve aanschafwaarde	166	335	779	1.400	2.700
Cumulatieve afschrijvingen	-110	-252	-438	-382	-1.182
	56	83	217	1.018	1.518
Mutaties 2022					
Investerings	44	10	7	-	61
Desinvesteringen aanschafwaarde	-29	-23	-407		-459
Desinvesteringen cum. afschrijvingen	29	23	258	-	310
Desinvestering opbrengsten	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-20	-16	-80	-54	-170
	24	-17	-222	-53	-258
Stand 31 december 2022					
Cumulatieve aanschafwaarde	181	322	399	1.400	2.302
Cumulatieve afschrijvingen	-110	-245	-260	-436	-1.042
	80	77	139	964	1.260

De verdeling van de materiële vaste activa naar bedrijfsmiddelen is als volgt:

	Andere bedrijfsmiddelen				
	Gebouwen	Boten	Sport- equipment	Inventaris	ICT
Boekwaarde per 31 december 2022	965	183	31	2	79

Materiële vaste activa worden als volgt afgeschreven:

	Jaar
Olympisch Trainingscentrum	30
Wedstrijdboten	5
Toerboden	20
Botenwagens	10
Kantoorinventaris	5
ICT	3

5. Vorderingen en overlopende activa

	2022	2021
	EUR 1000	EUR 1000
Debiteuren	321	324
Vooruit gefactureerde kosten	-	-
Vooruitbetaalde kosten	11	15
Belastingen	0	13
Overige vorderingen	122	76
Betaalde borg	5	-
	459	428

De overige vorderingen betreft de eindafrekening van de contributie van verenigingen over 2022, welke in januari 2023 is gefactureerd.

6. Liquide middelen

Liquide middelen die niet op korte termijn nodig zijn, worden op een spaarrekening gezet. Alle liquide middelen zijn ondergebracht bij de ING en zijn direct opneembaar.

7. Eigen vermogen

Het verloop in het eigen vermogen (na verwerking van voorgestelde bestemming van het resultaat) kan als volgt worden weergegeven.

	Algemene reserve	Bestemmings-reserves	Totaal
	EUR 1000	EUR 1000	EUR 1000
Stand per 1 januari 2022	1.423	161	1.584
Vrijval aan saldo van baten en lasten	-	-	-
Dotatie van saldo van baten en lasten	-	55	55
Stand per 31 december 2022	<u>1.423</u>	<u>216</u>	<u>1.638</u>

Bestemmingsreserves

Ten behoeve van toekomstige uitgaven zijn bestemmingsreserves gevormd voor World Rowing-toernooien, transitievergoeding, Topsport, Sportparticipatie, ICT en onderhoud aan het Olympisch Trainingscentrum (OTC). Het verloop van de bestemmingsreserves kan als volgt worden weergegeven:

Ondersteuning Wedstrijden en Evenementen

	2022	2021
	EUR 1000	EUR 1000
Stand 1 januari	95	95
Vrijval aan saldo	-	-
Dotatie van saldo	-	-
Stand 31 december	<u>95</u>	<u>95</u>

Dit betreft een reserve bestemd voor een beperkte financiële garantstelling en/of bijdrage aan roeiwedstrijden/ roei-evenementen en World Rowing-kampioenschappen in Nederland.

We doen in 2022 geen dotatie aan deze bestemmingsreserve.

Transitievergoeding

	2022	2021
	EUR 1000	EUR 1000
Stand 1 januari	-	122
Vrijval aan saldo	-	122
Dotatie van saldo	35	-
Stand 31 december	<u>35</u>	<u>0</u>

Er wordt een reserve opgebouwd voor mogelijk in de toekomst uit te betalen transitievergoedingen. De uiteindelijk te vormen gewenste reservering bedraagt 10% van de loonsom. Daarvoor wordt sinds 2017 jaarlijks 2,5% van de loonsom opgebouwd. In 2021 is vanwege het vertrek van een aantal coaches en medewerkers de volledige reserve Transitievergoeding gebruikt. Als gevolg van een negatief resultaat in 2021, is in 2021 geen dotatie aan deze bestemmingsreserve gedaan. In 2022 hebben we een dotatie gedaan van € 35.299 wat rond de 2.5% van de loonsom ligt.

Sportparticipatie

	2022	2021
	EUR 1000	EUR 1000
Stand 1 januari	50	50
Vrijval aan saldo	-	-
Dotatie van saldo	-	-
Stand 31 december	<u>50</u>	<u>50</u>

Dit betreft een reserve voor in de toekomst te verwachten grote uitgaven voor wedstrijd-ondersteuning. We doen in 2022 geen dotatie aan deze bestemmingsreserve.

ICT

	2022	2021
	EUR 1000	EUR 1000
Stand 1 januari	16	65
Vrijval aan saldo	-	49
Dotatie van saldo	20	-
Stand 31 december	<u>36</u>	<u>16</u>

Dit betreft een reserve voor in de toekomst te verwachten uitgaven op ICT gebied. In 2021 is vanwege de oplevering van de nieuwe ledenadministratie software het gereserveerde bedrag vrijgevallen.

In 2022 hebben we een dotatie gedaan van € 20.000 aangezien er in de nabije toekomst grote IT projecten aankomen, namelijk aanpassing van de facturatie methode van de ledenadministratie en de noodzakelijke herinrichten van de IT omgeving van de KNRB.

Onderhoud Olympisch Trainingscentrum

	2022	2021
	EUR 1000	EUR 1000
Stand 1 januari	-	16
Vrijval aan saldo	-	-16
Dotatie van saldo	-	-
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Dit betreft een reserve voor toekomstige onderhoudsuitgaven voor het OTC. Per 2021 is het laatste deel van de gevormde bestemmingsreserve ten behoeve van toekomstig onderhoud van het OTC vrijgevallen. Hiervoor wordt reeds een voorziening groot onderhoud opgebouwd.

8. Voorzieningen

Voorziening onderhoud OTC

	2022	2021
	EUR 1000	EUR 1000
Stand 1 januari	156	128
Toevoeging	28	28
Onttrekking	-	-
Stand 31 december	<u>184</u>	<u>156</u>

Er is een voorziening groot onderhoud gevormd voor toekomstige uitgaven voor onderhoud aan het Olympisch Trainingscentrum (OTC). De jaarlijkse dotatie is vastgesteld op basis van een onderhoudsplan 2072, welke in 2021 opnieuw is herijkt.

Voorziening advies en juridische kosten

	2022	2021
	EUR 1000	EUR 1000
Stand 1 januari	-	-
Toevoeging	25	-
Onttrekking	-	-
Stand 31 december	<u>25</u>	<u>-</u>

Er is een voorziening advies en juridische kosten gevormd voor toekomstige uitgaven voor advies en juridische kosten met betrekking tot een verantwoord en veilig sportklimaat.

9. Langlopende schulden

Dit betreft de hypothecaire lening van de ING Bank voor de financiering van de uitbreiding van het OTC. De lening is in 2013 aangegaan met een looptijd van 10 jaar, eindigend op 16 oktober 2023. De aflossingsverplichting bedraagt € 21.600 op jaarbasis, met een slottermijn van € 202.000 op 1 augustus 2023. Er is besloten om deze slottermijn onder de langlopende schulden te laten staan aangezien de KNRB gaat proberen om deze lening te laten herfinancieren. Als onderpand geldt het OTC aan de Bosbaan nummer 10. De rente is tot 16 oktober 2023 vastgesteld op 1,92%.

	2022	2021
	EUR 1000	EUR 1000
Stand 1 januari	238	259
Aflossingen	22	22
	216	238
Kortlopend	14	22
	202	216
Stand 31 december		

10. Kortlopende schulden

	2022	2021
	EUR 1000	EUR 1000
Aflossingsverplichtingen hypothecaire lening ING	14	22
Schulden aan leveranciers	171	100
Nog te besteden bijdrage bestedingsplan NOC*NSF	-	-
Vooruit ontvangen bedragen	5	6
Belastingen en premies sociale verzekeringen	48	62
Vakantiegelden en -dagen	72	78
Nog te betalen kosten WCIII 2019	0	0
Nog te betalen accountantskosten	21	18
Nog te betalen kosten Algemeen	39	71
Nog te betalen kosten Communicatie en sponsoring	2	52
Nog te betalen kosten Sportparticipatie	15	26
Nog te betalen kosten Topsport	24	127
Overig	24	13
	435	575

Alle schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

11. Niet uit de balans blijvende bezittingen en verplichtingen

Voor de bouw van het OTC in 2005 is met de gemeente Amsterdam overeengekomen dat vanaf 2025 (20 jaar na bouw van het OTC) de KNRB jaarlijks een retributie gaat betalen op basis van een nog nader overeen te komen jaarlijkse vergoeding ter hoogte van een bedrag wat voor sportaccommodaties in Amsterdam gebruikelijk is. Voor de uitbreiding van het OTC is een jaarlijkse retributie afgesproken van € 5.344. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd.

De KNRB huurt huizen voor sporters. De huurlasten worden doorbelast aan de sporters die in de huizen wonen. Het totaal aan jaarlijkse huurbetalingen bedraagt circa € 25.000. De huur is maandelijks opzegbaar.

Sinds 2022 huurt de KNRB een woning voor een buitenlandse coach. Het totaal aan jaarlijkse huurbetalingen bedraagt circa € 21.000. De huur is na een jaar maandelijks opzegbaar met een uitlooptijd van 2 maanden na opzegging.

De KNRB heeft een langlopende contract met FOYS met betrekking tot de Roei applicatie. De vaste fee is jaarlijks circa € 30.000.

Er zijn diverse contractuele verplichtingen voor onder andere kantoorvoorzieningen (circa € 5.000 op jaarbasis) en huur van equipment voor de sporters (circa € 50.000 op jaarbasis).

In aanvulling op de reeds genoemde materiële verplichtingen zijn de reeds in 2022 aangegane verplichtingen alsmede de verkregen rechten die betrekking hebben op 2023 verwerkt in de begroting 2023.

12. Algemene baten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	EUR 1000	EUR 1000	EUR 1000
Contributies	1.512	1.409	1.256
Bijdrage bestedingsplan sportagenda NOC*NSF	240	2.082	279
Rente	-1	-	-2
Overig	-	-	-
	1.751	3.491	1.533

De algemene contributie baten zijn hoger ten opzichte van de begroting. Het ledenaantal wat gebruikt is voor de begroting 2022 was conservatief ingeschat. Het aantal leden in 2022 is gestegen ten opzichte van 2020.

De bijdrage van NOC*NSF lijkt hier lager dan begroot. Het gaat echter om een verschuiving van posten ad € 1.842. In de begroting 2022 was deze NOC*NSF subsidie opgenomen bij de algemene baten. Deze subsidie is echter specifiek voor topsport waardoor het bedrag gerealloceerd is naar de Topsport baten

13. Communicatie en sponsoring baten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	EUR 1000	EUR 1000	EUR 1000
Sponsoring	600	585	329
Sponsoring toegerekend aan Topsport	-	-	-242
Sponsoring toegerekend aan Sportparticipatie	-	-	-
TV rechten	8	8	8
Overig	9	-	5
	617	593	100

De totale sponsorinkomsten zijn licht boven de begroting. In 2022 zijn sponsorcontracten met Nederlandse Loterij, Kiwa en MissieH2 getekend. De overige inkomsten zijn de omzet uit de verkoop van de kookboeken en kleding die via de webshop wordt verkocht.

14. Sportparticipatie baten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	EUR 1000	EUR 1000	EUR 1000
Opleiding vergoeding	46	56	16
Bijdrage bestedingsplan sportagenda NOC*NSF	-	-	-
Subsidies	3	-	-
Toercommissie	173	140	80
Materiaal verhuur	38	32	3
Evenementen –en faciliteiten	46	47	69
Extra bijdragen sportontwikkeling en opleidingen	20	3	57
	326	278	225

De lagere opbrengsten bij opleidingen wordt veroorzaakt doordat er in het eerste kwartaal van 2022 geen opleidingen zijn aangeboden in verband met Corona en de daarbij behorende maatregelen.

De extra baten voor sportontwikkelingen is de bijdrage van PWC voor het succesvolle gRoei project 2022.

15. Topsport baten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	EUR 1000	EUR 1000	EUR 1000
Bijdrage bestedingsplan sportagenda NOC*NSF	2.016	-	2.036
Sponsoring	-	-	242
Eigen bijdragen	66	73	52
Verkoopopbrengst materiaal	50	10	-
Extra bijdragen en subsidies	-	-	113
Overig	61	57	113
	2.193	140	2.556

De bijdrage “bestedingsplan sportagenda NOC*NSF” is boven begroting door onder andere extra subsidie die verkregen is voor extra aangevraagde maatwerkprojecten. Hieronder vallen oa maaltijdvoorziening, reallocatie van het trainingskamp van januari 2023 naar december 2022 en extra loonkosten compensatie. Er is een samenwerking met Roeigoed, Fillipi en Concept2 waardoor de KNRB tegen gunstige voorwaarden boten kan huren. Boten in eigendom van de KNRB zijn versneld de verkoop in gegaan. Dit heeft geresulteerd in een boekwinst van €50K welke is opgenomen onder de post ‘verkoop materiaal’.

De waarde van de sponsoring in natura is circa €133.000 in 2022.

17. Status subsidieverantwoording en bijdrage bestedingsplan sportagenda 2022

	NOC*NSF EUR 1000	Aard
BASISFINANCIERING		
Sportbonden	240	Structureel
INTEGRITEIT & KWALITEIT		
<u>TOPSPORT</u>		
Maatwerkfinanciering Topsport	1.855	Structureel
Actiebudget	159	Incidenteel
Vervoersvoorziening Talent TeamNL	3	Incidenteel
INNOVATIE EN TRANSITIE	-	
OVERIG	-	
SPORTAKKOORD	-	
REALLOCATIES	-	
Totaal	2.257	

De verantwoording 2022 van de ontvangen bijdrage bestedingsplan van het NOC*NSF dient vóór 1 juli 2023 te worden gedaan. De voorwaarden van de bijdrage bestedingsplan door NOC*NSF zijn verwerkt in het jaarplan en de begroting.

Onder het actiebudget is er een bijdrage ontvangen voor maaltijd voorziening tijdens het WK in september 2022(12K), pre-allocatie trainingskamp december 2022 (93K), Coastal WK (27K) en extra budget para-roeien ten behoeve van de werving en ontwikkeling (27K).

De bijdrage voor het jaar 2021 is definitief vastgesteld door NOC*NSF.

18. Algemene lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	EUR 1000	EUR 1000	EUR 1000
Personeel	358	400	477
Huisvesting	24	26	22
Bureau	8	15	17
ICT	119	92	122
Bestuur	15	29	12
Organisatie	205	70	77
Ledenadministratie	-	1	1
Afschrijvingen	20	20	16
	749	653	745

De kosten voor ICT zijn in 2022 hoger dan begroot als gevolg van de oplevering van de laatste fase van het nieuwe ledenadministratiesysteem en de verschoven internet kosten ad 10K van 2021 naar 2022.

De organisatiekosten zijn hoger dan begroot door de advies- en juridische kosten met betrekking tot een verantwoord en veilig sportklimaat en de kosten welke samenhangen met het dossier verantwoord sportklimaat in 2022.

19. Communicatie en sponsoring lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	EUR 1000	EUR 1000	EUR 1000
Personeel	159	166	166
Sponsoring	13	28	12
Communicatie	53	42	57
	225	236	235

In verband met gewenste en noodzakelijke kostenbesparingen is er vanaf september 2022 gekozen om 1 FTE op de afdeling communicatie en sponsoring voor de rest van het 2022 (en tot april 2023) tijdelijk niet te vervangen. Hierdoor vallen de personeelskosten lager uit dan vooraf begroot. De kosten van communicatie zijn in 2022 hoger uitgevallen mede door extra werkzaamheden aan de KNRB website.

In 2022 zijn er verder diverse bezuinigingen doorgevoerd binnen de afdeling communicatie en sponsoring om binnen de begroting 2022 te blijven.

20. Sportparticipatie lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	EUR 1000	EUR 1000	EUR 1000
Opleidingen	139	165	99
Evenementen –en faciliteiten	183	156	185
Sportontwikkeling	184	180	94
Toercommissie	154	138	76
Materiaal	27	33	7
Afschrijvingen	10	9	11
	697	681	473

De lagere lasten van Sportparticipatie versus begroting zijn geheel het gevolg van minder variabele kosten door verminderde organisatie van activiteiten door corona en het coach congres wat in 2022 geen doorgang heeft gevonden. Gedurende het eerste kwartaal 2022 zijn er geen opleidingen aangeboden door corona waardoor de directe opleidingskosten niet zijn gemaakt.

In 2022 is er geen coach- en instructeurs congres georganiseerd.

De vaste lasten (personeel en afschrijving) zijn wel in lijn met de begroting 2022.

De kosten sportontwikkeling zijn gestegen in 2022 ten opzichte van 2021 onder andere door het extra vastgestelde budget voor junioren van 70K.

De kosten voor evenementen- en faciliteiten zijn hoger door 24K afgegeven en betaalde garanties aan de nieuwe wedstrijden in 2022.

De kosten van de toercommissie zijn hoger dan begroot. Hier staan ook hogere inkomsten tegenover bij de baten.

21. Topsport lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
	EUR 1000	EUR 1000	EUR 1000
Trainingskampen en uitzendingen	1.141	1.010	1.091
Sporttechnische begeleiding	975	1.099	1.238
Sportmedische begeleiding	308	210	205
Kleding	104	40	49
Onderhoud materiaal	180	120	154
OTC	250	250	259
Overig	123	115	94
Afschrijvingen	80	88	104
	3.161	2.932	3.194

De kosten van trainingskampen en uitzendingen zijn hoger dan begroot door de verplaatsing van het trainingskamp uit januari 2023 naar december 2022 en de hogere kosten door de inflatie. Er zijn verder diverse wijzigingen geweest in het topsportpersoneel waardoor er een budget neutrale herverdeling heeft plaatsgevonden tussen sportmedische en sporttechnische begeleiding. De budgetoverschrijding wat betreft kleding wordt veroorzaakt door het nieuwe kledingpakket voor de roeiers met de nieuwe sponsoruitingen.

23. Personeelslasten

	2022	2021
	EUR 1000	EUR 1000
Salarissen	1.199	1.302
Werkgeverslasten	175	189
Pensioen	111	130
medewerkers o.b.v. overeenkomst	265	170
Overig (inclusief transitievergoedingen)	-27	346
Ontvangen (zieken)gelden	-17	-38
	1.706	2.099
Onderverdeeld naar pijler:		
Algemeen	270	281
Algemeen - overhead	91	199
Communicatie en sponsoring	159	172
Sportparticipatie	314	239
Topsport	872	1.208
	1.706	2.099

De personele lasten zijn in 2022 sterk gedaald ten opzichte van 2021 als gevolg van vrijgevalen transitievergoedingen voor vertrekkende medewerkers, het tijdelijk niet vervangen van een aantal FTE in verband met de onzekere financiële situatie in 2022 en lagere salariskosten voor nieuwe medewerkers.

De totale arbeidskosten van Topsport bestaan ook uit overige inhuurkrachten welke niet zijn meegenomen in bovenstaande overzicht.

In 2022 is het gemiddeld aantal personeelsleden in dienst, gemeten in voltijds formatieplaatsen, met 2,2 FTE afgenomen ten opzichte van 2021.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er een aantal coaches die in dienst waren bij de KNRB zijn afgevoerd en vervangen zijn door coaches die als ZZP-er bij de KNRB werken.

Personele bezetting

(in FTE)

31-12-2022 31-12-2021

Bonds bureau	13	11.8
Coaches	5.2	8.6
	18.2	20.4

Pensioenen

De KNRB is aangesloten bij de bedrijfstakpensioenfondsen PFZW en past voor al haar medewerkers de middelloonregeling conform het standaard pensioenreglement toe. De pensioenregeling is niet in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde bijdrage regeling, omdat de KNRB geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies.

Bezoldiging en onkostenvergoedingen van bestuurders en toezichthouders

Het bestuur van de KNRB bestaat uit vrijwilligers en is onbezoldigd. Aan de bestuursleden is in 2022 ter tegemoetkoming in de door hen gemaakte kosten een totaalbedrag betaald van € 7.154 (€ 4.441 in 2021).

Jubileumvoorziening

De KNRB ziet af van het vormen van een voorziening op de balans voor personeelsjubilea. De kans dat zo een gebeurtenis zich daadwerkelijk voordoet is gering gezien de bezetting van het personeel en het verloop hiervan. Indien een uitkering wordt verwacht, zal dit worden opgenomen in de begroting.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen specifieke gebeurtenissen na balansdatum die betrekking hebben op 2022.

Amsterdam, 13 maart 2023

Seada van den Herik, *voorzitter*

Jenny van Dobben de Bruijn, *secretaris*

Danielle van Rieven, *penningmeester*

Hielko van der Molen, *commissaris marketing & communicatie*

Sjoerd Hamburger, *commissaris toproeien en talentontwikkeling*

Feike Tibben, *commissaris infrastructuur en innovatie*

Helene Fobler, *commissaris opleidingen en vrijwilligersbeleid*

Wouter van Groeningen, *commissaris evenementen*

3. Overige gegevens

Voorstel bestemming van het saldo van baten en lasten over het boekjaar 2022

Het bestuur heeft conform de bepalingen van artikel 18 van de statuten een jaarverslag, rekening en verantwoording opgesteld. Het bestuur stelt voor het saldo van baten en lasten 2022 te bestemmen conform de verwerking in noot 7, "Eigen vermogen". Dit voorstel is verwerkt in de balans.

Controleverklaring

4. Bijlagen

Kasstroomoverzicht 2022

Kasstroomoverzicht

	2022	2021
	EUR 1000	EUR 1000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	55	-233
Afschrijvingen	170	191
Mutaties voorzieningen	53	28
Mutatie vorderingen	-83	8
Mutatie kortlopende schulden	-80	-33
	<u>115</u>	<u>-39</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings	-61	-314
Desinvesterings	149	-
	<u>88</u>	<u>-314</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing op financiering	-22	-22
	<u>-22</u>	<u>-22</u>
Netto kasstroom	<u>181</u>	<u>-375</u>
Liquide middelen 1 januari	585	960
Liquide middelen 31 december	<u>766</u>	<u>585</u>
Mutatie	<u>181</u>	<u>-375</u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Gecomprimeerde begroting 2022

	Begroting 2022 EUR 1000	Begroting 2021 EUR 1000
Baten		
Algemeen	3.491	3.528
Communicatie en sponsoring	593	350
Sportparticipatie	278	278
Topsport	140	145
	4.502	4.302
Lasten		
Algemeen	653	574
Communicatie en sponsoring	236	258
Sportparticipatie	681	594
Topsport	2.932	2.890
	4.502	4.316
Saldo van baten en lasten	-	-14
Bestemming van saldo van baten en lasten		
Onttrekking aan Bestemmingsreserves		14
Dotatie aan Bestemmingsreserves		
Onttrekking aan Algemene reserves		
Dotatie aan Algemene reserves		
	-	-

Resumé baten en lasten per pijler

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
	EUR 1000	EUR 1000	EUR 1000
Algemeen			
Baten	1.751	3.491	-1.740
Lasten	749	653	96
Onttrekking aan bestemmingsreserves	-	-	-
	<u>1.002</u>	<u>2.838</u>	<u>-1836</u>
Communicatie en sponsoring			
Baten	617	593	24
Lasten	225	236	-11
Onttrekking aan bestemmingsreserves	-	-	-
	<u>392</u>	<u>357</u>	<u>35</u>
Sportparticipatie			
Baten	326	278	48
Lasten	697	681	16
Dotatie aan bestemmingsreserves	-	-	-
	<u>-371</u>	<u>-403</u>	<u>32</u>
Topsport			
Baten	2.193	140	2.053
Lasten	3.161	2.932	229
Onttrekking aan bestemmingsreserves	-	-	-
Dotatie aan bestemmingsreserves	-	-	-
	<u>-968</u>	<u>-2792</u>	<u>1824</u>
Totaal			
Baten	4.887	4.502	385
Lasten	4.832	4.502	330
Onttrekking aan bestemmingsreserves	-	-	-
Dotatie aan bestemmingsreserves	-	-	-
Saldo Mutatie Algemene Reserve	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>-55</u>