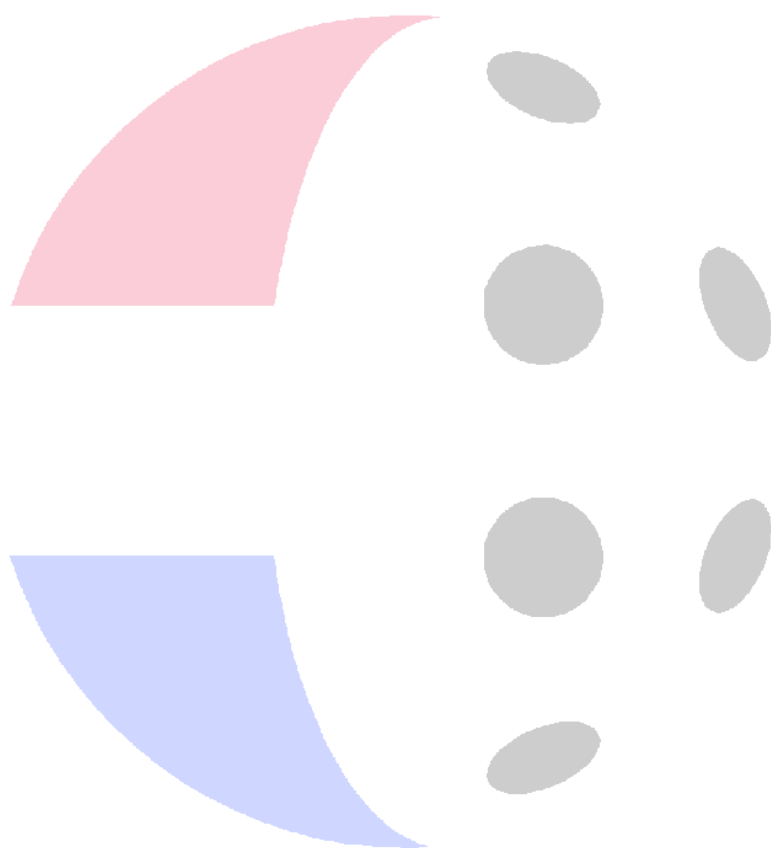


Jaarrekening 2022-2023



NeFUB

Bijbehorende documenten (zie bijlagen 1, 2 en 3):

- 1) Afrekening 2022-2023
- 2) Balans 2022-2023
- 3) Verslag kascommissie 2022-2023

Voorwoord

Dit financiële jaarverslag gaat over de periode 01-07-2022 t/m 30-06-2023. In de bijgevoegde documenten vinden jullie de winst-verlies rekening over het seizoen 2022-2023 en de balans per 30-06-2022. Het verslag van de kascommissie wordt nagezonden i.v.m. het verzetten van de datum waarop deze plaats had moeten vinden. De toelichting bij de balans en winst-verliesrekening vinden jullie op pagina 4 t/m 7.

Dit is mijn derde jaar als penningmeester, waardoor mijn positie beschikbaar is voor (her)verkiezing. Daarom een reflectie op de afgelopen drie jaar.

Vanuit een financieel oogpunt kan deze periode in twee periodes worden gesplitst. De eerste periode werd gekenmerkt aan verbeteringen aan de financiële administratie. De basis was gezet, maar omdat er geen zittende penningmeester was, werd het werk waargenomen en dus was zichtbaar dat er niet strikt genoeg gemanaged werd op openstaande crediteuren en debiteuren. Daarnaast waren er zaken rondom belastingen, welke met het overstappen naar het huidige boekhoudsysteem niet helemaal goed ingericht waren. Er zijn dus acties genomen om de belastingen beter te structureren en toekomstige problemen te vermijden. De pandemie zorgde voor afwijkende situaties, waarbij de bond besloot om geld te retourneren en dat verwerken was ook een uitdaging.

De tweede periode, mede door een toename van de gelden vanuit NOC*NSF, bracht de mogelijkheid om te investeren in Floorball Nederland. Echter, de conclusie kan niet anders zijn dan dat het bleef bij ja-knikken. Op een enkele kritische vraag na, stemt men mee met de voorstellen van de bond, om vervolgens niet de verantwoordelijkheid te nemen bij de uitvoering ervan. Een korte blik op de balans en deze afrekening laat zien wat de financiële mogelijkheden zijn. Wederom is er \pm €17.000,- winst bij te schrijven, een groot deel door niet opgepakte functies en taken. Ik ben van mening dat dit geen gezonde positie is voor een sport in ontwikkeling. Als leden is de verantwoordelijkheid om toe te zien op het bondsbestuur en de (financiële) situatie binnen de NeFUB. Zonder toezicht is het opstellen van een begroting, de jaarlijkse afrekening en balans of het houden van een kascontrole puur voor de Bühne. Iedereen is vrijwilliger, maar vrijwillig is niet vrijblijvend.

Persoonlijk zie ik weinig mogelijkheden voor de bond om te werken aan de ontwikkeling van de sport als het daarbij afhankelijk is van een te grote groep passieve leden. Zonder een bredere basis aan vrijwilligers is het simpelweg niet haalbaar.

Toelichting Afrekening

Hieronder volgt een toelichting op de winst-verliesrekening. De nadruk zal liggen op de posten waarbij de verschillen in het rood zijn gemarkeerd.

Baten

Algemeen

De algemene inkomsten zijn zoals verwacht. We hebben de resterende shirts van Salming verkocht en de secretaris heeft zelf haar extra nacht in Zürich vergoed.

Competitie

Opvallend is dat een aanzienlijke hoeveelheid spelers pas na 30-09-2022 geregistreerd is. Deze extra registratie bracht het gemiddelde aantal spelers per team van 12.3 naar 14.3. Momenteel zit men op 12.7, een reflectie van minder teams met minder spelers. Deze trend lijkt zich wel jaarlijks te herhalen.

Sportontwikkeling

De toename bij sportontwikkeling was verwacht, maar het is mooi om te zien dat het aantal floorball-activiteiten weer terug is op het niveau van voor 2020.

Lasten

Algemene lasten, sportontwikkeling, topsport en communicatie worden hoofdzakelijk gedekt door de algemene baten. Het is hier waar de meeste winst is geboekt. De competitie wordt doorgaans gedekt door de competitie inkomsten + een deel van de NOC*NSF bijdrage.

Algemeen

De bestuurskosten zijn iets hoger uitgevallen, mede door de verwerking van declaraties uit vorig seizoen, welke seizoen ingediend zijn. Dit bedrag is inclusief de vrijwilligersvergoeding voor bestuurders.

Sommige vrijwilligers hebben afgezien van het aanvragen van (vrijwilligers-)vergoeding, of kwamen niet in aanmerking i.v.m. een dubbele functie binnen de bond, daarom is de "winst" op deze post voornamelijk toe te schrijven aan het niet gebruiken van declaratie mogelijkheden.

Commissieleden die kosten maken om de taak uit te voeren, mogen declareren conform het declaratiereglement.

Daarnaast lijkt het dat commissieleden niet duidelijk weten wat mag en kan binnen de vrijwilligersvergoedingen, dus hier zal vanuit de bond nog wat extra communicatie over komen.

Verandering in personeel, ten tijde van het opstellen van de begroting maakte de salaris- en pensioenkosten minder inzichtelijk, we hebben één maand dubbele personele bezetting gehad en de gewijzigde CAO van de sportwereld heeft bijgedragen aan de hogere kosten op deze post dan vooraf verwacht.

Onvoorzien bestaat uit een winst van 2.94, ontstaan door betalingsverschillen, een correctie op de BTW en vergoeding van reiskosten n.a.v. een niet beschikbare locatie waarvan niet vooraf bekend was dat deze niet beschikbaar zou zijn.

Meest in het oog springend is de uitgave van €1000,- i.v.m. U19-heren kwalificatietoernooi. De initiële rekening hier was €7000,-. Door goede gesprekken met de lokale organisatie en de bond is hierop gecorrigeerd, waarna de rekening van €1000,- overbleef. De oorzaak was een miscommunicatie tussen de lokale organisatie en de NeFUB organisatie rondom (het nuttigen van) de maaltijden in het hotel.

ING heeft haar kosten verhoogd, de NeFUB verzekeringen zijn geïndexeerd door de verzekeraar.

De contributie van NOC*NSF is lager uitgevallen, daar deze is gebaseerd op ledenaantallen. Idem voor het lidmaatschap van WerkgeversOrganisatie in de Sport (WOS) en de salarisadministratie (HR5). Deze en andere fluctuaties zijn tevens beïnvloed door de inschatting van de inflatie die al dan niet aan ons is doorberekend, de nieuwe penningmeester kan er dan ook voor kiezen om deze kosten op de komende begroting te houden zoals deze nu staan, om het alsnog doorbelasten voor te zijn.

De reserveringen zijn hoger uitgevallen, daar de reserveringen van voorgaand seizoen te laat waren gerealiseerd, dus daarmee vielen deze in boekjaar 2022-2023.

De Commissie Bedankdag is uitgesteld van juni naar september 2023, dus deze kosten zijn verschoven naar het boekjaar 2023-24.

Competitie

De hogere kosten voor de seniorencompetitie zijn het resultaat van uitgaven aan o.a. de finaledagen en materiaal tbv van competitie. Denk hierbij aan de inhuur van erkende EHBOers, maar ook de personele inzet gevraagd aan Sportcentrum Bokkeduinen en de aanschaf van een geluidsinstallatie ten behoeve van de finaledagen. Ook de aanschaf van aangepaste wedstrijdformulieren naar aanleiding van de reglementaire wijzigingen, ten behoeve van alle competitie- en bekerwedstrijden en het mixed toernooi, is op deze kostenpost geboekt.

Belangrijkste is dat er bijna €6000,- minder aan scheidsrechters is uitgeven dan begroot. Dit is deels te verklaren doordat niet alle clubscheidsrechters aan het gestelde minimum van 3 wedstrijden kwamen, om in aanmerking te komen voor de vergoeding van het shirt en dan ook geen declaratie van de wedstrijdvergoeding hebben aangevraagd bij de NeFUB. Dit was deels verwacht, met de hoop dat verenigingen zich hierin komende seizoenen verder ontwikkelen. De bond probeert op meerdere manieren clubscheidsrechters te informeren over de mogelijkheden tot compensatie. Maar ook het chronische gebrek aan bondsscheidsrechters springt in het oog, we zien graag meer wedstrijden met bondsscheidsrechters, maar er zijn meer wedstrijden waar we bondsscheidsrechters zouden zien dan dat er bondsscheidsrechters beschikbaar zijn.

Het verzoek vanuit de Jeugd om ruimte te maken voor scheidsrechters vergoeding was gehonoreerd, maar niet verder gecoördineerd. Zichtbaar is dan ook dat hier weinig vergoedingen zijn aangevraagd.

Jeugd Noord heeft aanzienlijk minder kosten gemaakt, grotendeels door een rectificatie van de kosten rondom zaalhuur met UFC Groningen.

Sportontwikkeling

De wens voor sportontwikkeling wordt uitgesproken, maar er is maar weinig gevolg zichtbaar in de kosten. Zonder mensen die de taak oppakken, kan er ook geen gebruikgemaakt worden van de mogelijkheid om opleidingen voor bijvoorbeeld scheidsrechters verder te ontwikkelen. De opleiding voor trainers is onder projectopdracht uitbesteedt, maar ook die vergoeding is in het afgelopen seizoen financieel niet benut. Positief is dat er gebruik is gemaakt van de mogelijkheid om een trainerscursus vergoed te krijgen als deelnemer.

Het investeringsplan voor verenigingen is aangepast en daarom verplaatst van de begroting naar de balans. De enige declaratie voor het investeringsplan in het seizoen van dit verslag is van de Sonics, een andere was aanvraag is ingediend door UFC Utrecht, maar deze is nog niet compleet ontvangen en dus verwacht als boeking in 2023-2024.

Bij deze de herinnering dat een goed opgezet plan tot $\pm 33\%$ van de kosten van een activiteit vergoed kan krijgen.

Topsport

Helaas hebben dames en heren U19 zich niet gekwalificeerd. Deze bedragen zijn gereserveerd voor de nationale teams en bondsscheidsrechters, zoals voorgesteld in het investeringsplan 2022-2027.

De U19 dames starten op, maar kwalificatie komt te vroeg. €1400,- (50%) is nu gereserveerd voor de deelname aan het eerstvolgende grote toernooi om deze dames een goede start te geven.

Staf en spelers hebben geen gebruik gemaakt van de verzekering voor niet NL-gebonden spelers.

Promotiemateriaal betreft 50 Nederland vaantjes, welke meegaan naar de wedstrijden om aan tegenstanders te geven.

Communicatie

Design-de-NeFUB dag heeft niet plaatsgevonden.

Omdat er geen vrijwilliger of bestuurslid is voor promotie/marketing, is zichtbaar dat gebruik van de begrootte middelen hier niet gebruikt wordt.

Winstverdeling

De winst in 2022 – 2023 bedraagt €16.820,11.

Gezien de vele reserveringen acht de NeFUB het onrealistisch dat budget aan de kant zetten een meerwaarde is. Tenzij de ALV met concrete voorstellen komt zal dit budget ten goede komen aan het eigen vermogen.

Omdat het hebben van zulke reserve niet aansluit bij de wensen en visie van NeFUB, heeft het bestuur wat ideeën van investering voorbereid.

Voorstellen vanuit het bestuur

Korting op wedstrijdlicentiekosten

Het bestuur stelt voor om nieuwe leden, die aansluiten gedurende een speelseizoen, een extra korting aan te bieden op het lidmaatschap en de wedstrijdlicentie. Momenteel betaalt een nieuw lid aangesloten vanaf 1 oktober 50% lidmaatschapskosten, maar nog wel 100% licentiekosten.

Het voorstel is om inschrijvingen die na speelronde 7 lid worden, 50% extra korting te bieden op de wedstrijdlicentie.

Uitgaande van 100 nieuwe senioren met licentie en 100 nieuwe jeugdleden kost dit

Senioren (€22,50 + €12,50)*100 + Jeugd (€17.50*100) = €5750.

Bij succesvolle werving kan deze regeling voor ongeveer 3 jaar geïmplementeerd worden, maar zeer waarschijnlijk langer aangezien deze berekening uitgaat van een hoog aantal nieuwe leden.

Het is aan de ALV en kascommissie om jaarlijks in het najaar te bepalen of deze regeling behouden kan blijven in het daaropvolgende seizoen. De penningmeester kan deze wens dan doorvoeren bij de presentatie van de begroting in het voorjaar.

NeFUB Materiaal vervanging

Er is reeds een reservering voor het vervangen van de boarding in eigendom van NeFUB. Met de extra middelen ziet het bestuur kans om deze materialen versneld aan te schaffen. De kwaliteit van de boarding sets in eigendom van NeFUB is slecht, plus er is te weinig beschikbaar om meer verhuur van materiaal te kunnen doen.

In samenwerking met de sponsor zou er nieuwe boarding en sticks aangeschaft worden met de specifieke doeleinden voor verhuur aan derden.

Een boarding set kost €7500 per kar, met de reservering en winstverdeling beschikbaar van vorig seizoen kan de NeFUB investeren in nieuwe materialen zonder de gezonde financiële positie van de bond schade aan te richten.

Toelichting Balans

De balans is een momentopname van financiële staat waarin de NeFUB verkeert.

Debiteuren/Crediteuren

Debiteuren zijn partijen van wie de NeFUB nog inkomsten dient te ontvangen. Veelal gaat het hier om verenigingen en enkele keren om andere partijen. De bedragen die openstonden per 30 juni zijn hoofdzakelijk de contributie facturen van het voorjaar 2023, waarop de halfjaar-leden worden doorbelast naar de verenigingen evenals de voorgeschoten kosten ten behoeve van de nationale teams.

Crediteuren zijn partijen aan wie de NeFUB nog geld verschuldigd is. Deze post is voornamelijk opgebouwd uit verwachte kosten voor zaalhuur, maar bijvoorbeeld ook de verwachte declaraties van (scheidsrechters en) vrijwilligers.

Kruisposten

Deze bedragen zijn geen inkomsten of uitgaven voor de NeFUB. Kruisposten zijn een doorgeefluik tussen eigen rekening en bijvoorbeeld betalingen voor nationale teams. Voor nationale teams staan deze bedragen niet op de winst- en verliesrekening, daar dit een vertekend beeld kan schetsen van de omzet. Idealiter zijn deze posten €0,- maar door continu lopende zaken kan er een credit/debet zijn.

De kruisposten bank- en spaarrekening zijn bewust niet volledig verwerkt. Het bedrag van €639.97 is het bedrag dat is gecompenseerd voor de gemiste speeldag.

Reserveringen

Reserveringen hebben het doel om te anticiperen op de aanschaf van dure producten, het bekostigen van grotere projecten, of vastleggen van fondsen die we in de toekomst verwachten. Gereserveerde bedragen mogen alleen voor de gespecificeerde doeleinden gebruikt worden, tenzij de ALV anders beslist. Geen specifieke opmerkingen voor het seizoen waarover we hier rapporteren.

Winst/Resultaat

De totaalbedragen aan debet/credit zijde dienen gelijk te zijn. Daarnaast is de winst/verlies over de afgelopen periode zichtbaar. Dit is gelijk aan het resultaat van Q2 2023 minus het resultaat van Q2 2022 i.v.m. ons gebroken boekjaar.

Let op: het negatieve resultaat is een weergave van de toewijzing van budgetten aan reserveringen.

Bijlage 1: Afrekening NeFUB 2022-2023

Nederlandse Floorball en Unihockey Bond Begroting 2022 - 2023 (najaars ALV 2022)

STAAT VAN BATEN & LASTEN

| BATEN | | | Gerealiseerd | Vershil | LASTEN | | | Gerealiseerd | Vershil |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|----------|---|---------------------|---------------------|--------------|----------|
| Algemeen | € 85.914,00 | € 86.364,50 | | | Algemeen | € 54.605,78 | € 54.851,55 | | |
| Competitie | € 60.288,00 | € 63.077,03 | | | Competitie | € 66.147,08 | € 60.942,18 | | |
| Sportontwikkeling | € 3.000,00 | € 10.675,09 | | | Sportontwikkeling | € 12.820,00 | € 13.472,01 | | |
| Topsport | € - | € - | | | Topsport | € 14.878,00 | € 13.707,53 | | |
| | | | | | Communicatie | € 5.079,00 | € 323,24 | | |
| TOTAAL BATEN | € 149.202,00 | € 160.116,62 | | | TOTAAL LASTEN | € 153.529,86 | € 143.296,51 | | |
| EXPLOITATIERESULTAAT | -€ 4.327,86 | € 16.820,11 | | | | | | | |
| BATEN | | | Gerealiseerd | Vershil | LASTEN | | | Gerealiseerd | Vershil |
| 1. Algemeen | | | | | 5. Algemeen | | | | |
| 1.1 NOC*NSF bijdrage bestedingsplan | € 52.459,00 | € 52.659,50 | € | 200,50 | 5.1 Huisvesting | € 2.600,00 | € 2.594,84 | € | 5,16 |
| 1.2 Lidmaatschap leden | € 31.955,00 | € 32.712,50 | € | 757,50 | 5.2 Post | € 175,00 | € 122,10 | € | 52,90 |
| 1.4 Sancties | € 1.500,00 | € 775,00 | € | 725,00 | 5.3 Opslag WEMO | € 2.300,00 | € 2.238,50 | € | 61,50 |
| 1.5 Salming Kleding + Hotel Zurich | € - | € 217,50 | € | 217,50 | 5.4 Bestuurskosten | € 7.633,33 | € 8.152,51 | € | 519,17 |
| 1.6 Sponsoring | | | | | 5.5 Commissies/vrijwilligersvergoeding | € 5.313,33 | € 4.030,00 | € | 1.283,33 |
| | | | | | 5.6 ALV en Ledenberaad | € 300,00 | € 265,50 | € | 34,50 |
| | | | | | 5.7 Lidmaatschap IFF | € 2.500,00 | € 2.521,69 | € | 21,69 |
| | | | | | 5.8 Lidmaatschap NOC*NSF | € 300,00 | € 194,42 | € | 105,58 |
| | | | | | 5.9 Kantoormaterialen + admin kosten | € 175,00 | € 256,13 | € | 81,13 |
| | | | | | 5.10 Licentie Boekhoudpakket (Informer) | € 250,00 | € 260,22 | € | 10,22 |
| | | | | | 5.11 Bankkosten | € 250,00 | € 424,06 | € | 174,06 |
| | | | | | 5.12 Salaris (incl Loonbelasting) | € 22.000,00 | € 24.956,17 | € | 2.956,17 |
| | | | | | 5.13 Pensioenlasten | € 3.100,00 | € 2.236,93 | € | 863,07 |
| | | | | | 5.14 Declaraties personeel | € 400,00 | € 412,10 | € | 12,10 |
| | | | | | 5.15 Lidmaatschap WOS | € 600,00 | € 500,00 | € | 100,00 |
| | | | | | 5.16 Verzekeringen | € 550,00 | € 722,99 | € | 172,99 |
| | | | | | 5.17 Salarisadministratie | € 550,00 | € 335,15 | € | 214,85 |
| | | | | | 5.18 Telefoonie | € 30,00 | € 129,89 | € | 99,89 |
| | | | | | 5.19 Reserveringen (boarding + ICT) | € 1.000,00 | € 3.000,00 | € | 2.000,00 |
| | | | | | 5.20 Afschrijvingen | € 120,00 | € 109,80 | € | 10,20 |
| | | | | | 5.21 Commissiebedanktdag | € 500,00 | € 279,40 | € | 220,60 |
| | | | | | 5.23 Vrijwilligersvergoeding - open posten | € 3.559,11 | € - | € | 3.559,11 |
| | | | | | 5.24 Onvoorzien en betalingsverschillen | € 400,00 | € 1.109,15 | € | 709,15 |
| | | | | | | | | | |
| BATEN | | | Gerealiseerd | Vershil | LASTEN | | | Gerealiseerd | Vershil |
| 2. Competitie | | | | | 6. Competitie | | | | |
| 2.1 Senioren competitie | € 18.090,00 | € 18.090,00 | € | - | 6.1 Senioren competitie | € 31.866,25 | € 34.047,03 | € | 2.180,78 |
| 2.2 Wedstrijdlicenties | € 19.693,00 | € 22.842,00 | € | 3.149,00 | 6.2 Scheidsrechters senioren competitie | € 8.930,00 | € 5.186,64 | € | 3.743,36 |
| 2.3 Nederlandse Loterij Cup | € 2.350,00 | € 2.700,00 | € | 350,00 | 6.3 Nederlandse Loterij Cup | € 2.890,00 | € 4.486,28 | € | 1.596,28 |
| | | | | | 6.4 Scheidsrechters Nederlandse Loterij Cup | € 1.100,00 | € 531,92 | € | 568,08 |
| 2.4 Jeugdcompetitie noord | € 5.360,00 | € 4.040,00 | € | 1.320,00 | 6.5 Jeugdcompetitie noord | € 3.866,67 | € 2.363,15 | € | 1.503,52 |
| 2.5 Jeugdcompetitie midden | € 7.115,00 | € 7.885,00 | € | 770,00 | 6.6 Jeugdcompetitie midden | € 6.754,17 | € 6.412,61 | € | 341,56 |
| | | | | | 6.7 Jeugdcompetitie landelijk grootveld | € 1.040,00 | € 1.410,66 | € | 370,66 |
| | | | | | 6.8 Scheidsrechtersjeugd | € 1.800,00 | € - | € | 1.800,00 |
| 2.6 Mixed Toernooi | € 7.680,00 | € 7.520,03 | € | 159,97 | 6.9 Mixed Toernooi | € 6.900,00 | € 5.706,82 | € | 1.193,18 |
| | | | | | 6.10 Bekers en medailles | € 1.000,00 | € 797,07 | € | 202,93 |
| Totaal | € 60.288,00 | € 63.077,03 | | | Totaal | € 66.147,08 | € 60.942,18 | | |
| BATEN | | | Gerealiseerd | Vershil | LASTEN | | | Gerealiseerd | Vershil |
| 3. Sportontwikkeling | | | | | 7. Sportontwikkeling | | | | |
| 3.1 Clinics en materiaalverhuur | € 3.000,00 | € 10.325,09 | € | 7.325,09 | 7.1 Clinics en materiaalverhuur | € 2.000,00 | € 7.284,76 | € | 5.284,76 |
| 3.2 - nieu NK Jeugd | € - | € 350,00 | € | 350,00 | 7.2 Scheidsrechtersopleidingen | € 1.000,00 | € - | € | 1.000,00 |
| | | | | | 7.3 Trainersopleidingen | € 1.000,00 | € - | € | 1.000,00 |
| | | | | | 7.4 Investeringsplan | € 3.550,00 | € - | € | 3.550,00 |
| | | | | | 7.5 NK Jeugd | € 4.120,00 | € 4.870,93 | € | 750,93 |
| | | | | | 7.6 Nationale trainingsgroep | € 400,00 | € 354,00 | € | 46,00 |
| Totaal | € 3.000,00 | € 10.675,09 | | | 7.7 Bijdrage Trainersopleidingen (NeFUB) | € 750,00 | € 962,32 | € | 212,32 |
| | | | | | Totaal | € 12.820,00 | € 13.472,01 | | |
| BATEN | | | Gerealiseerd | Vershil | LASTEN | | | Gerealiseerd | Vershil |
| 4. Topsport | | | | | 8. Topsport | | | | |
| | | | | | 8.1 Eindronde WFC 2023 - NHT U19 | € 1.500,00 | € 1.500,00 | € | - |
| | | | | | 8.2 Deelname WFCQ 2024 - NDT U19 | € 2.800,00 | € 1.400,00 | € | 1.400,00 |
| | | | | | 8.3 Eindronde WFC 2023 - NDT | € 1.500,00 | € 1.500,00 | € | - |
| | | | | | 8.4 Deelname WFCQ 2024 - NHT | € 2.800,00 | € 3.023,31 | € | 223,31 |
| | | | | | 8.5 Scheidsrechtersbijdrage WFC(Q) | € 2.770,00 | € 3.030,72 | € | 260,72 |
| | | | | | 8.6 Staff | € 2.002,00 | € 2.184,00 | € | 182,00 |
| | | | | | 8.7 Licentie niet NL-Gebonden spelers | € 600,00 | € 750,00 | € | 150,00 |
| | | | | | 8.8 Verzekering niet NL-Gebonden spelers | € 756,00 | € - | € | 756,00 |
| | | | | | 8.9 Promotiemateriaal | € 150,00 | € 319,50 | € | 169,50 |
| Totaal | € - | € - | | | Totaal | € 14.878,00 | € 13.707,53 | | |
| BATEN | | | Gerealiseerd | Vershil | LASTEN | | | Gerealiseerd | Vershil |
| | | | | | 9. Communicatie | | | | |
| | | | | | 9.1 Website | € 504,00 | € 173,24 | € | 330,76 |
| | | | | | 9.2 Design-de-NeFUB dag | € 2.000,00 | € - | € | 2.000,00 |
| | | | | | 9.3 Marketing doeleinden | € 2.575,00 | € 150,00 | € | 2.425,00 |
| | | | | | Totaal | € 5.079,00 | € 323,24 | | |

Bijlage 2: Balans NeFUB seizoen 2022-2023

| Balans NeFUB Seizoen 2022-2023 | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---|-------------------|---------------------|
| ACTIVA | Debet | Credit | PASSIVA | Debet | Credit |
| Te ontvangen/te betalen BTW | | € 448,00 | | | |
| Verschil BTW | | -€ 448,00 | | | |
| Overlopende activa | | | Eigen vermogen | | |
| Debiteuren | | | Eigen vermogen | | € 82.459,44 |
| Debiteuren | € 2.431,04 | € - | | | |
| Voorbelasting | € 1.491,72 | | | | |
| Totaal Debiteuren | € 3.922,76 | € - | Totaal Eigen vermogen | € - | € 82.459,44 |
| Totaal Overlopende activa | € 3.922,76 | € - | Verschil Eigen Vermogen | | € 82.459,44 |
| Verschil Overlopende Activa | | € 3.922,76 | | | |
| Liquide middelen | | | Vreemd vermogen kort | | |
| Rekeningen | | | Crediteuren | | |
| Bankrekening algemeen (098) | € 93.262,10 | € - | Crediteuren | € - | € 9,06 |
| Spaarrekening algemeen (098) | € 49.555,16 | € - | Totaal Crediteuren | € - | € 9,06 |
| Kruisposten bank en spaarrekening | € - | € 639,97 | | | |
| Kruisposten NDT | € - | € 828,84 | Nog te betalen kosten en vooruitontvangen opbrengsten | | |
| Kruisposten NHT U19 | € 711,00 | € - | Tussenrekening beginbalans | € 1.569,32 | |
| Kruisposten NTG | | € 354,00 | | | |
| Totaal Rekeningen | € 143.528,26 | € 1.822,81 | Omzetbelasting | | |
| Reserveringen | | | BTW af te dragen 9% | | € 929,26 |
| Reservering vervanging laptop bondsbureau | € - | € 1.025,68 | Nog te betalen kosten en vooruitontvangen opbrengsten | | |
| Reservering vervanging boarding t.b.v. verhuur | € - | € 3.750,00 | Nog te ontvangen facturen | € - | € 25.261,53 |
| Reservering Wijziging Statuten | € - | € 500,00 | Totaal Nog te betalen kosten en vooruitontvangen opbrengsten | € 1.569,32 | € 25.261,53 |
| Reservering aanvullend personeel | € - | € 21.000,00 | | | |
| Reservering Design-de-NeFUB | € - | € 2.500,00 | | | |
| Reservering Promotie | € - | € 2.500,00 | | | |
| Reservering Scheidsrechters | € - | € 3.700,00 | | | |
| Reservering Garantiesubsidie | € - | € 17.400,00 | | | |
| Reservering Topsport | € - | € 3.200,00 | | | |
| Totaal Reserveringen | € - | € 55.575,68 | Verschil | | € 23.692,21 |
| Totaal Liquide middelen | € 143.528,26 | € 57.398,49 | Totaal Vreemd vermogen kort | € 1.569,32 | € 26.199,85 |
| Verschil Liquide middelen | | € 86.129,77 | Verschil Vreemd vermogen kort | | € 24.630,53 |
| Totaal Activa | € 147.451,02 | € 57.846,49 | Totaal Passiva | € 1.569,32 | € 108.659,29 |
| Verschil Activa | | € 89.604,53 | Verschil Activa | | € 107.089,97 |
| Subtotaal | € 149.020,34 | € 166.505,78 | | | |
| Resultaat Q2 2023 | | -€ 17.485,44 | Resultaat Q2 2022 | | -34305,55 |
| Totaal | € 149.020,34 | € 149.020,34 | Winst/Verlies 22-23 | | € 16.820,11 |
| Verschil | | € - | | | |

Bijlage 3: Verslag kascommissie

Op verzoek van het bestuur van NeFUB hebben David van der Sar en Angélique van Duinen onder toezicht van Martijn Pals op 31 oktober 2023 een kascontrole uitgevoerd over het NeFUB boekjaar van seizoen 2022-2023. Ten behoeve van deze kascontrole is er door de penningmeester en de bureaumedewerker van NeFUB zowel digitaal als op papier inzicht gegeven in alle relevante documenten.

Bevindingen

Tijdens de controle Gedurende de kascontrole zijn een aantal zaken opgevallen en vervolgens tegen het licht gehouden. Allereerst bleek de balans in het gebruikte boekhoudprogramma voor de periode tot en met 30 juni 2023 niet exact overeen te komen met de balans zoals deze weerspiegeld is in de verstuurde documenten. Nader onderzoek wees uit dat dit kwam door een factuur voor het NDT die dubbel verwerkt was in het boekhoudprogramma. De betaling en afhandeling bleken daarentegen wel in orde en correct uitgevoerd. De balans klopte hierdoor echter niet helemaal qua opbouw van de posten, maar het heeft geen invloed op het eindresultaat zoals deze reeds is rondgestuurd.

De penningmeester heeft aangegeven deze invoering in het boekhoudprogramma te corrigeren en indien nodig de balans hierop te herzien. Verder leek er initieel een opmerkelijke afwijking te zijn geconstateerd bij de inkomsten van het mixed toernooi. Deze bleken te maken te hebben met het restitueren van teams naar aanleiding van het annuleren van een deel van de competitie in verband met een stroomstoring. Deze terugbetalingen betroffen 1/3 delen van het inschrijfgeld, waardoor i.c.m. afrondingen de inkomsten niet geheel afgerond waren. Nadere inspectie bracht de conclusie dat deze post verder wel klopte.

Tot slot is er nog navraag gedaan naar de grote afwijking tussen de initieel begrote kosten voor het bekertoernooi ten opzichte van de afrekening. Na inspectie bleek dit te komen door enerzijds een vergissing in de berekening van de voorspelling; en anderzijds door een groter aantal deelnemende teams dan verwacht. De kosten zijn echter allemaal verklaarbaar en logisch bevonden.

Oordeel en advies aan de ALV

Na de uitgevoerde kascontrole op basis van een middels steekproef uitgevoerde controle op de transacties, facturen, aansluiting banksaldi, verdieping in de afrekening en balans, alsmede toelichting door de penningmeester op bij ons opgekomen vragen; kan door ons geconcludeerd worden dat de balans en afrekening over het boekjaar van seizoen 2022-2023 een realistisch en kloppend beeld geven van de financiën van de NeFUB over die periode.

Wij adviseren dan ook om de balans en afrekening zoals gepresenteerd op de ALV goed te keuren; in acht nemende de correctie zoals hierboven beschreven.

Tevens dragen wij een aantal andere adviezen aan:

- 1) Wij adviseren om de mogelijkheid te onderzoeken een overstap naar een ander boekhoudprogramma mogelijk te maken. Helaas kostte het onderzoek van eerder genoemde punten meer inspanning dan verwacht, doordat de boekhoudsoftware onvoldoende ondersteuning biedt voor gebroken boekjaren. Dit beperkt de mate van controle die wij als kascommissie kunnen uitvoeren; vergroot de kans op onopgemerkte afwijkingen maar lijkt ons bovenal onnodige complexiteit te creëren voor de penningmeester en bureaumedewerker.
- 2) Wij adviseren om de penningmeester de te versturen contributie facturen te controleren Er is geen vier-ogen principe op de contributiefacturen met peildatum 1 oktober en 1 juni die door de bureaumedewerker naar de floorball verenigingen worden verstuurd. Een typefout is zo gemaakt. Wordt er meer gefactureerd dan noodzakelijk, dan zal een vereniging wel een terugkoppeling geven; maar bij een lager gefactureerd aantal lidmaatschappen of wedstrijdlicenties zal dit minder vanzelfsprekend zijn. Het advies is dan ook om de penningmeester de contributiefacturen te laten controleren voor versturing.

- 3) Wij adviseren om te onderzoeken of het mogelijk is een controle op te zetten op de ingeschreven leden op het clubportaal. Er wordt niet uitvoerig gecontroleerd of het aantal ingeschreven leden op het NeFUB clubportaal van de floorballverenigingen overeenkomt met het werkelijk aantal leden van een vereniging. Het risico is dat de bond contributie inkomsten misloopt. Anderzijds zullen verenigingen zich mogelijk afvragen wat de prikkel is om leden in te schrijven op het portaal die geen competitie spelen. Welk voordeel heeft dit lid om lid te zijn van de NeFUB, en welk voordeel hebben wij als verenigingen door dit wel consistent te doen? Het advies is dan ook om deze afspraak opnieuw aan te stippen en indien nodig te onderzoeken hoe we kunnen garanderen dat we deze met zijn allen naleven.

Utrecht, 2 november 2023, was getekend

David van der Sar, Angélique van Duinen