



Jaarverslag 2022

Concept d.d.

31-05-2022 13:00

Koninklijke Nederlandse Biljartbond

Archimedesbaan 7
3439 MR Nieuwegein
Tel. 030-6008400
www.knbb.nl



Inhoudsopgave:	Pagina
Bestuursverslag	3-5
Balans per 31 december 2022	6
Staat van Baten en Lasten 2022	7
Grondslagen	8-9
Kasstroomoverzicht	10
Toelichtingen:	
Toelichting Balans per 31 december 2022	11-13
Toelichting Staat van Baten en Lasten 2022	14-16
Toelichting overig	17-20
Subsidies	21-23
Overig	24
Accountantsverklaring	25-28
Bijlagen:	
Geconsolideerde Balans	29
Geconsolideerde Staat van Baten en Lasten	30
Secties	31-35
Berekening bijdrage overheadkosten	36



Bestuursverslag

Inleiding

De Koninklijke Nederlandse Biljart Bond (KNBB) is in 1911 opgericht en heeft als doel het bevorderen en doen beoefenen van de disciplines van de keusport in al zijn verschijningsvormen, alsmede het behartigen van de belangen van zijn leden. De leden van de KNBB zijn onder te verdelen naar de disciplines Carambole, Driebanden, Pool en Snooker en ondergebracht in vier secties.

De huidige structuur van de koepel KNBB bestaat uit de bondsraad, het bondsbestuur, het bondsbureau, de genoemde vier secties en twee afdelingen (persoonlijke leden en biljart gerelateerde organisaties).

De secties hebben dezelfde rechten en plichten en dit betekent dat de secties zelf verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van hun algehele beleid, de districten, de verenigingen en de organisatie van hun breedte- en wedstrijdsport. De koepelorganisatie KNBB vervult in deze een faciliterende rol richting de vier secties. De sectie Carambole is sinds 2009 georganiseerd in een aparte vereniging en de afspraken met de koepel KNBB zijn vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst. De meest recente overeenkomst heeft betrekking op de periode 2023-2026. De secties leggen verantwoording af aan de respectievelijke sectieraden. Bij Carambole vervult de algemene ledenvergadering tevens de rol van sectieraad. Het bondsbestuur legt verantwoording af aan de bondsraad.

De jaarrekening is volgens richtlijn RJK C1 van de Raad van de Jaarverslaggeving opgesteld. Deze richtlijn is bedoeld voor organisaties zonder winststreven en biedt de organisatie en stakeholders een transparant inzicht in de financiële bedrijfshuishouding.

Naast de voorgeschreven presentatie van de cijfers worden in dit bestuursverslag de belangrijkste zaken met betrekking tot financiën, bedrijfsvoering en beheer weergegeven. Voor de rapportage over sportinhoudelijke zaken en sportprestaties wordt verwezen naar het algemene jaarverslag van de KNBB. Mogelijkerwijs zit er in beide rapportages een overlap aan informatie.

Ook de ontwikkelingen van de omgang met de regels voor Goed Sportbestuur zijn in het jaarverslag opgenomen. Goed Sportbestuur vloeit voort uit het lidmaatschap van NOC*NSF en de voorwaarden voor het verkrijgen van subsidies. NOC*NSF stelt een jaarlijkse rapportage over de ontwikkelingen op dit onderdeel verplicht. Anderzijds is deze regelgeving zinvol voor de KNBB om te zien waar mogelijke verbeterpunten liggen.

Bestuurlijke terugblik op 2022

Het bondsbestuur bestaat eind 2022 uit vijf personen (voorzitter, secretaris en drie sectievertegenwoordigers). In juni werd Remco Wijnen aan het bestuur toegevoegd als vertegenwoordiger van de sectie snooker. In december werd afscheid genomen van Hans de Bruin, de vertegenwoordiger van de sectie Driebanden Deze positie is vacant, net als die van bondspenningmeester.



Bestuurlijke terugblik op 2022 (vervolg)

In 2022 vonden er ook (eindelijk) weer wat grotere publieksevenementen plaats zoals de Jumbo Masters Driebanden, de eerste editie van het Jumbo NK Pool, het NK Snooker, de Simonis Landsfinale en de Vijfkamp. Maar naast deze grote nationale evenementen waren we ook gastheer van aansprekende internationale evenementen zoals het Europees Kampioenschap Driebanden, het Wereldkampioenschap Driebanden Dames, CEB GrandPrix Artistiek, het Wereldkampioenschap Driebanden Jeugd en de World Cup Driebanden. Deze evenementen hebben met name een promotioneel doel om de biljartsport in Nederland onder de aandacht te brengen wat kan leiden tot meer toestroom van biljarters in de lokaliteiten en clubs. Het bestuur is dan ook zeer verheugd dat een groot deel van deze evenementen zelfs live op TV (met name op ZiggoSport) zijn uitgezonden.

De KNBB heeft tijdens de crisis bewust ingezet op promotie en zichtbaarheid. Dit met als doel om mensen te activeren om naar de lokaliteiten te gaan om een potje te spelen zodra het kon. Naast de lobby, het mede mogelijk maken van toernooien in een bubbel werd ook de videocampagne '*We mogen weer*' gelanceerd. Deze campagne werd zeer goed ontvangen. In juni bleek de biljartsport op plaats 10 in de sportdeelname-index te staan.

Ook konden na het opheffen van de lockdown de maatschappelijke projecten weer van start zoals Tijd voor Krijt en SmartCue. De gehele pilot Tijd voor Krijt is op alle deelnemende proeflocaties afgerond en op het EK Driebanden werden de resultaten van het onderzoek van Mulier gepresenteerd. Omdat we participeren in een Europees vervolg van SmartPool werd voor Smartcue de focus tijdelijk verlegd naar pilots met nieuw lesmateriaal van SmartPool op meerdere scholen.

Na de coronacrisis belandden we na de zomer in de energiecrisis wat uiteraard enorm effect had op de biljartsector. Zeker omdat biljarttafels verwarmd worden was het onzeker of de alsmat stijgende energieprijzen nog wel door de biljartlocaties gedragen kon worden. Hierop is door de KNBB direct geanticipeerd door tijdelijk de ruimte te geven aan biljartlocaties om wedstrijden op onverwarmde biljarttafels te laten spelen. Ook werd er ingezet op steun en bewustwording door landelijke media te bereiken en werd zelfs het NOS-journaal gehaald. Eind 2022 heeft de KNBB de opdracht gegeven tot meer onderzoek naar biljartverwarming om voor de gehele sector meer inzicht te realiseren.

Einde van 2022 kwam er heuglijk nieuws met de aansluiting van alle disciplines bij TeamNL. Hiermee ontvangen we niet alleen meer steun voor de topsportprogramma's, meer promotie en zichtbaarheid voor onze topspelers en biljartsport maar ook krijgt onze sport hiermee meer nationale erkenning.



Bestuurlijke terugblik op 2022 (vervolg)

Er is geïnvesteerd in de nieuwe ledenadministratie waarin in augustus voor het eerst de contributie werd gefactureerd. Er is gedurende het gehele jaar veel instructie over deze software aan verenigingen en districten geboden. Verbeteringsvoorstellen zijn geïnventariseerd en met de leverancier zijn aanvullende afspraken gemaakt. Op het bondsbureau waren enkele personeelsmutaties zoals het afscheid van Ruud Hudepohl en het aantreden van Edgar de Hek. De Go Bond die drie jaar een ruimte had gehuurd vertrok en daarvoor kwam in 2022 de Skateboard Federatie als huurder voor terug, waarmee het kantoor opnieuw door drie sportbonden bewoond wordt (NDB (Darts), KNBB (biljart) en SFN (Skateboard)).

Het bestuur is trots op de flexibiliteit en begrip van alle leden, ondernemers, vrijwilligers en medewerkers en heeft groot respect en waardering voor de wijze hoe we na corona weer de keu hebben opgepakt!

Terugblik vanuit een financieel perspectief

De geconsolideerde begroting van de KNBB is door de bondsraad vastgesteld in haar vergadering van 17 december 2022.

De afwijkingen van de werkelijke cijfers t.a.v. de begroting zijn uiteraard hier en daar groot. Grotendeels worden deze verschillen veroorzaakt door de onvoorziene omstandigheden m.b.t. Covid-19. Verdere verklaringen zijn terug te vinden in de Algemene Toelichtingen in de Staat van Baten en Lasten.

Vooruitblik 2023 vanuit een financieel perspectief

De gevolgen van ledendalingen en afname in deelnemers worden nauwlettend gevolgd. De bondsraad heeft in december het bestuur de opdracht gegeven om in juni met een investeringsvoorstel te komen. Het bestuur heeft hiervoor onderzoek laten uitvoeren en zal mogelijk nog aanvullend onderzoek doen.

We moeten rekening houden met de vermindering van gelden vanuit het NOC*NSF. Deze kunnen afnemen door besluiten van het NOC*NSF en voor de KNBB in het bijzonder de afname van het ledenaantal.

Het bestuur van de KNBB spreekt haar dank en grote waardering uit voor de inzet van de sectiebesturen en de vele vrijwilligers alsmede de medewerkers van het bondsbureau.

Balans per 31 december 2022

(na verwerking resultaatbestemming)



	31-12-2022	31-12-2021		31-12-2022	31-12-2021
	€	€		€	€
Activa			Passiva		
Vaste activa			Vermogen		
Immateriele vaste activa	73.183	33.990	Weerstandvermogen	300.000	300.000
Materiële vaste activa	17.522	21.999	Vrij beschikbaar vermogen	376.430	409.209
	<u>90.705</u>	<u>55.990</u>	Bestemmingsreserves	177.960	152.538
Vlottende activa				<u>854.390</u>	<u>861.746</u>
Voorraden	7.144	4.560	Voorzieningen	5.940	7.020
Debiteuren	63.863	11.709	Langlopend vreemd vermogen	-	-
Rekening courant	0	0	Kortlopend vreemd vermogen		
Belastingen	2.706	0	Crediteuren	41.139	18.561
Overige vorderingen	38.923	33.499	Belastingen en premies	18.656	140
	<u>112.635</u>	<u>49.768</u>	Overige schulden	74.704	190.615
Liquide middelen	1.203.846	1.433.034	Overlopende passiva	412.358	460.710
	<u>1.407.187</u>	<u>1.538.792</u>		<u>546.858</u>	<u>670.026</u>
	<u><u>1.407.187</u></u>	<u><u>1.538.792</u></u>		<u><u>1.407.187</u></u>	<u><u>1.538.792</u></u>

Staat van Baten en Lasten 2022



	2022	begroot 2022	2021
Baten			
Contributies	585.820	593.872	592.879
Inschrijfgelden	98.472	113.490	36.805
Opbrengsten Topsport	77.636	69.464	-
Sponsoring	54.843	35.250	22.634
Subsidies VWS	29.100	-	4.866
Bijdragen Ned. Loterijen NOC*NSF	347.462	279.247	422.755
Bijdragen overig	7.238	2.500	7.578
Overige opbrengsten	74.633	12.500	22.627
Totaal baten	1.275.204	1.106.323	1.110.145
Lasten			
Personeel	370.385	391.750	434.760
Huisvesting	32.248	34.250	37.735
Organisatie	50.583	45.929	36.939
ICT	85.351	97.200	102.944
Afschrijvingen	26.628	20.983	27.920
Bestuur / commissies	54.908	55.100	42.442
Comm.-, PR- en marketing	11.652	25.600	16.845
Breedtesportkosten (waaronder Projecten)	70.105	11.625	120.630
Wedstrijdkosten	213.134	193.325	57.455
Topsportkosten	178.432	82.750	15.839
Topsportkosten NOC*NSF progr.	179.557	187.265	265.364
Financiële lasten	7.737	6.800	5.081
Totaal lasten	1.280.719	1.152.577	1.163.953
Resultaat			
Baten	1.275.204	1.106.323	1.110.145
Lasten	1.280.719	1.152.577	1.163.953
Exploitatieresultaat	-5.515	-46.254	-53.809
Afgeboekte debiteuren	-1.842	-	-2.937
Financiële baten en lasten	-	-	-
Resultaat	-7.357	-46.254	-56.746
Toevoeging Bijdrage motie Heerema	-		56.746
Totaal resultaat	-7.357	-46.254	0



Grondslagen van de jaarrekening

Doelstelling

Volgens de statuten heeft de KNBB tot doel: het bevorderen en doen beoefenen van de disciplines van de keusport in al zijn verschijningsvormen, alsmede het behartigen van de belangen van zijn leden.

Organisaties

De jaarrekening van de KNBB omvat de volgende entiteiten :

- Vereniging Koninklijke Nederlandse Biljart Bond
- KNBB vereniging Carambole

De KNBB Vereniging Carambole valt onder de KNBB en alle leden van de KNBB vereniging Carambole zijn tevens lid van de KNBB. De jaarrekening is een samengevoegde jaarrekening van de twee verenigingen. Het bestuur van de KNBB is verantwoordelijk voor de gehele organisatie.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving, meer specifiek volgens de richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1). De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van de voorgaande jaren. Op de in de staat van baten en lasten opgenomen begroting is geen accountantscontrole toegepast.

CoVid-19

Zoals in het bestuursvreslag is vermeld, werden in januari 2022 de laatste lock-down maatregelen opgeheven. Hierdoor lopen de competities en toernooien zoals gebruikelijk voor CoVid-19.

Oordelen en schattingen

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen zijn: levensduur vaste activa en daaruit voortvloeiende afschrijvingen, inbaarheid van de vorderingen, waardering van de voorraden en voorzieningen.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde op balansdatum, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Deze middelen zijn vrij beschikbaar tenzij anders vermeld.



Grondslagen van de jaarrekening (vervolg)

Reserves

De reserves bestaan uit een weerstandsvermogen, vrij beschikbaar vermogen en bestemmingsreserves.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs 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. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Pensioenverplichtingen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De actuele dekkinggraad steeg in 2022 van 106,6% naar 109,2%.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. De KNBB heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Langlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio op transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overige activa en passiva

Overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle daarmee verband houdende en aan het jaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald op basis van de verkrijgingprijzen. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

Subsidies en bijdragen NOC*NSF

In het geval van subsidies vindt verantwoording plaats in het jaar waar de beschikking betrekking op heeft. De ontvangen doch nog niet bestede subsidiegelden worden op de balans verantwoord onder de kortlopende schulden. In de staat van baten en lasten wordt dat deel verantwoord, dat conform de besteding betrekking heeft op het verslagjaar. Ontvangen subsidies voor het doen van investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs voordat tot activering wordt overgegaan.

De voorwaarden voor bijdragen NOC*NSF zijn vastgelegd in de richtlijnen regelingen sportagenda NOC*NSF. Overige subsidies kennen een eigen subsidiekader of – voorwaarden.

Contributies en inschrijfgelden

Contributies worden toegerekend aan het seizoen waarop deze betrekking hebben. Inschrijfgelden worden toegerekend aan het jaar waarin de wedstrijden plaatsvinden.

Personeelskosten

De personeelskosten worden toegerekend aan bestedingscategorieën breedte- en topsport op basis van de inzet in FTE gemeten voor deze activiteiten. Andere directe activiteiten ten behoeve van secties worden doorberekend op basis van vooraf gemaakte afspraken. Alle overige indirecte activiteiten worden versleuteld over de secties op basis van hun ledenaantallen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Notatie bedragen

Alle bedragen opgenomen in deze toelichting zijn in euro's, tenzij anders vermeld.



Kasstroombegroting 2022

Het kasstroombegroting is opgesteld volgens de indirecte methode

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat	-7.357		-	
Mutatie Bestemmingsreserve	0		0	
Opbrengst verkoop inventaris	0		0	
		-7.357		-
<i>Aanpassingen voor :</i>				
Afschrijvingen	29.624		31.639	
Mutatie voorzieningen	-1.080		705	
		28.544		32.344
<i>Veranderingen in het werkkapitaal :</i>				
Mutatie voorraden	-2.584		-	
Mutatie vorderingen	-60.283		54.334	
Mutatie kortlopende schulden	-123.168		80.557	
		-186.035		134.891
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>		-164.849		167.235
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		-164.849		167.235
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verkoop inventaris	629		-	
Aankoop inventaris	0		-	
	0		-	
Inventaris	-2.533		-	
ICT Hardware	-4.744		-	
Software	-57.691		-	
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		-64.339		-
Mutatie liquide middelen		<u>-229.188</u>		<u>167.235</u>
Samenstelling geldmiddelen				
		<u>2022</u>		<u>2021</u>
		€		€
Liquide middelen per 1 januari		1.433.034		1.265.800
Mutatie liquide middelen		-229.188		167.235
Liquide middelen per 31 december		<u>1.203.846</u>		<u>1.433.034</u>

Toelichting op de Balans per 31 december 2022

Vaste activa

1. Immateriële vaste activa

	Software	Totaal
	€	€
Boekwaarde 1 januari 2022	33.990	33.990
Desinvesteringen	-67.252	-67.252
Investeringen	57.691	57.691
Afschrijvingen	-18.498	-18.498
Cumulatieve Afschrijvingen op desinvestering	67.252	67.252
Boekwaarde 31 december 2022	<u>73.183</u>	<u>73.183</u>
		-
Aanschafwaarde	155.499	155.499
Cumulatieve afschrijvingen	-82.316	-82.316
Boekwaarde 31 december 2022	<u>73.183</u>	<u>73.183</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	<i>20%/33,3%</i>	

2. Materiële vaste activa

	Inventaris	ICT hardw.	Vervoer	Wedstrijdinvent	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2022	4.196	375	10.896	6.533	21.999
Desinvesteringen	-3.454	-	-899	-	-4.353
Investeringen	2.533	4.744	-	-	7.277
Afschrijvingen	-3.568	-1.059	-2.598	-3.901	-11.126
Cumulatieve Afschrijvingen op desinvestering	3.454	-	270	-	3.723
Boekwaarde 31 december 2022	<u>3.161</u>	<u>4.060</u>	<u>7.670</u>	<u>2.632</u>	<u>17.522</u>
Aanschafwaarde	50.358	15.864	12.988	33.404	112.615
Cumulatieve afschrijvingen	-47.197	-11.804	-5.318	-30.773	-95.093
Boekwaarde 31 december 2022	<u>3.161</u>	<u>4.060</u>	<u>7.670</u>	<u>2.632</u>	<u>17.522</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	<i>20%/33,3%</i>	<i>33,3%</i>	<i>20%</i>	<i>20%</i>	

3. Vlottende activa

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Voorraden		
Voorraad insignes/emblemen/medailles	5.518	1.089
Voorraad tafels SmartCue	1.626	3.470
	<u>7.144</u>	<u>4.560</u>
Vorderingen		
Debiteuren	63.863	11.709
Belastingen	2.706	-
Overige vorderingen	38.923	33.499
	<u>105.491</u>	<u>45.208</u>
Debiteuren		
Handels- en Contributiedebiteuren	64.332	12.405
Voorziening voor oninbaarheid	-469	-696
	<u>63.863</u>	<u>11.709</u>
Belastingen		
Omzetbelasting	2.706	-
	<u>2.706</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde bedragen	22.378	21.654
Nog te ontvangen bedragen	16.545	11.845
	<u>38.923</u>	<u>33.499</u>



Toelichting op de Balans per 31 december 2022 (vervolg)

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
4. Liquide middelen		
Banken	1.203.834	1.431.961
Kasgeld	12	1.073
	<u>1.203.846</u>	<u>1.433.034</u>
5. Vermogen		
Weerstandsvermogen	300.000	300.000
Vrij beschikbaar vermogen	376.430	409.209
Bestemmingsreserves	177.960	152.538
	<u>854.389</u>	<u>861.746</u>
Weerstandsvermogen		
Stand 1 januari	300.000	0
Toevoeging	0	300.000
Stand 31 december	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Vrij beschikbaar vermogen		
Stand 1 januari	409.209	710.960
Onttrekking t.b.v. weerstandsvermogen	-	-300.000
Resultaatbestemming	-32.779	-1.751
Stand 31 december	<u>376.430</u>	<u>409.209</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve KNBB projecten	27.600	-
Bestemmingsreserve Driebanden	64.128	61.502
Bestemmingsreserve Landsfinale	26.000	26.000
Bestemmingsreserve Snooker	56.854	55.915
Bestemmingsreserve Topsport Pool	3.378	9.121
	<u>177.960</u>	<u>152.538</u>
Bestemmingsreserve KNBB Projecten		
Stand 1 januari	-	-
Resultaatbestemming boekjaar	27.600	-
Onttrekking	0	-
Stand 31 december	<u>27.600</u>	<u>-</u>
Bestemmingsreserve Driebanden		
Stand 1 januari	61.502	46.713
Resultaatbestemming boekjaar	2.626	14.790
Onttrekking	-	-
Stand 31 december	<u>64.128</u>	<u>61.502</u>
Bestemmingsreserve landsfinale		
Stand 1 januari	26.000	26.000
Resultaatbestemming boekjaar	0	0
Stand 31 december	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>
Bestemmingsreserve Snooker		
Stand 1 januari	55.915	56.220
Resultaatbestemming boekjaar	938	-305
Stand 31 december	<u>56.854</u>	<u>55.915</u>
Bestemmingsreserve Topsport Pool		
Stand 1 januari	9.121	21.853
Bestemming boekjaar	-5.743	-12.732
Stand 31 december	<u>3.378</u>	<u>9.121</u>



Toelichting op de Balans per 31 december 2022 (vervolg)

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
6. Voorzieningen		
Jubileumverplichting	5.940	7.020
	<u>5.940</u>	<u>7.020</u>
<i>Voorziening Personeel/jubileumverplichting</i>		
Stand 1 januari	7.020	6.315
Dotatie jubileumverplichting	1.725	705
Ottrekking	-2.805	0
Stand 31 december	<u>5.940</u>	<u>7.020</u>
7. Kortlopend vreemd vermogen		
Crediteuren	41.139	18.561
Belastingen en sociale premies	18.656	140
Vooruitontvangen bedragen	412.358	460.710
Overige kortlopende schulden	74.705	190.615
	<u>546.858</u>	<u>670.026</u>
<i>Crediteuren</i>		
Handelscrediteuren	<u>41.139</u>	<u>18.561</u>
<i>Belastingen en sociale premies</i>		
Loonbelasting en Sociale lasten	450	305
Pensioenpremies	18.206	-
Omzetbelasting	-	-165
	<u>18.656</u>	<u>140</u>
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>		
Vooruit ontvangen contributies	295.469	281.339
Vooruit ontvangen inschrijfgelden	32.033	35.401
Vooruit ontvangen subsidies NOC*NSF	40.473	89.230
Vooruit ontvangen overige subsidies	35.983	54.740
Overig vooruitontvangen	8.400	0
	<u>412.358</u>	<u>460.710</u>
<i>Overige kortlopende schulden</i>		
Nog te betalen kosten	51.024	172.148
Nog te betalen verlofuren	11.774	6.345
Reservering Vakantiegeld	11.906	12.122
	<u>74.705</u>	<u>190.615</u>



Toelichting op Staat van baten en lasten 2022 (vervolg)

	2022	begroot 2022	2021
	€	€	€
8. Baten			
Contributies	<u>585.820</u>	<u>593.872</u>	<u>592.879</u>
Inschrijfgelden			
Inschrijfgeld Competities	51.610	53.170	25.265
Inschrijfgeld Toernooien	33.947	47.320	7.525
Inschrijfgeld PK's	12.915	13.000	4.015
Totaal	<u>98.472</u>	<u>113.490</u>	<u>36.805</u>
Opbrengsten Topsport (eigen bijdrage bond)			
Inkomsten TS (Motie Heerema in 2021)	<u>77.636</u>	<u>69.464</u>	<u>56.746</u>
	<u>77.636</u>	<u>69.464</u>	<u>56.746</u>
Sponsoring			
Sponsoring – algemeen	52.343	35.250	16.634
Sponsoring - Tijd voor Krijt	2.500		6.000
Totaal	<u>54.843</u>	<u>35.250</u>	<u>22.634</u>
Subsidies en bijdragen			
Subsidies VWS	29.100	-	4.866
Bijdrage Nederlandse Loterijen Sportbonden	198.194	198.193	247.441
Bijdrage Nederlandse Loterijen NOC*NSF Topsport programma's	145.625	145.054	167.986
Bijdrage Nederlandse Loterijen NOC*NSF Projecten	3.643	-	7.328
Subsidies overig	7.238	-	7.578
Totaal	<u>383.800</u>	<u>343.247</u>	<u>435.199</u>
Overige Opbrengsten (waarvan Projecten)			
Opbrengsten Project SmartCue	11.103	-	2.933
Opbrengsten Project Competieveiling	2.298	-	-
Opbrengsten Project Tijd voor Krijt	5.616	-	50
Opbrengsten Project E-Sports	23.023	-	918
	<u>42.039</u>	<u>-</u>	<u>3.901</u>
Overige opbrengsten			
Administratiekosten / Eigen inkomsten	3.709	1.500	3.697
Verkoop artikelen	571	0	67
Overig	28.314	13.500	14.962
	<u>32.594</u>	<u>15.000</u>	<u>18.726</u>
Totaal	<u>74.633</u>	<u>15.000</u>	<u>22.627</u>

Toelichting op Staat van baten en lasten 2022 (vervolg)

	2022	begroot	2021
	€	2022	€
9. Lasten			
Personeel			
Lonen en salarissen	272.717	281.675	276.501
Sociale lasten	41.103	54.600	42.803
Pensioenlasten	26.671	26.400	26.621
Overige personeelskosten	29.895	29.075	88.836
	<u>370.385</u>	<u>391.750</u>	<u>434.760</u>
Af: Doorbelaste personeelskosten	-101.474	-122.760	-118.148
	<u>268.911</u>	<u>268.990</u>	<u>316.612</u>
Personeelskosten			
Directe sectie-personeelskosten	101.474	122.760	118.148
	<u>101.474</u>	<u>122.760</u>	<u>118.148</u>
De volgende gemaakte uren zijn niet afzonderlijk verantwoord maar vallen onder de personeelskosten:			
Topsport Pool en Driebanden, Organisatie en leiderschap	7.200	7.200	7.200
Project-uren div. projecten	29.472	0	9.071
Huisvesting			
Huur	17.161	20.650	22.363
Energiekosten	6.466	8.000	5.902
Schoonmaak- en onderhoudskosten	7.144	3.600	5.440
Overige huisvestingskosten	1.478	2.000	4.030
	<u>32.248</u>	<u>34.250</u>	<u>37.735</u>
Organisatie			
Catering	1.859	1.000	1.000
Drukwerk & Reproductie	3.113	3.500	2.333
Porti	647	300	292
Abonnementen / contributies	16.733	11.279	9.617
Accountant/ administratie	21.209	13.000	13.907
Juridisch	3.385	2.000	4.091
Overig	3.636	14.850	5.648
	<u>50.583</u>	<u>45.929</u>	<u>36.889</u>
ICT	<u>85.351</u>	<u>97.200</u>	<u>102.944</u>
Afschrijvingen			
Afschrijving vervoermiddelen	2.598	1.658	2.777
Afschrijving inventaris	3.568	4.010	5.607
Afschrijving ICT apparatuur	1.059	285	405
Afschrijving software	18.498	10.810	17.949
Afschrijving wedstrijd-inventaris	3.901	4.220	4.899
	<u>29.624</u>	<u>20.983</u>	<u>31.638</u>
Overgeboekt naar Topsport Pool Progr. NOC*NSF	-2.996	0	-3.718
	<u>26.628</u>	<u>20.983</u>	<u>27.920</u>
Bestuur/commissies			
Reis- en verblijfkosten	15.318	25.850	8.874
Communicatie/kantoorkosten	16.306	9.100	16.293
Verzekeringen	2.723	2.750	2.723
Overig	20.561	7.400	14.553
	<u>54.908</u>	<u>45.100</u>	<u>42.442</u>
Communicatie/ PR/ Marketing			
Communicatie	10.307	13.800	14.318
Promotiemateriaal	96	6.000	2.458
Marketingkosten	1.250	5.800	69
	<u>11.652</u>	<u>25.600</u>	<u>16.845</u>

Toelichting op Staat van baten en lasten 2022 (vervolg)

	2022	begroot 2022	2021
	€	€	€
Algemene kosten (Sportontwikkeling en Projecten)			
Gehandicaptenbiljart	2.160	4.600	-
Benaderen collegabonden	6.106	3.025	87.488
Opleidingen	3.685	2.000	1.701
Overige kosten	1.517	1.500	528
	<u>13.468</u>	<u>11.125</u>	<u>89.717</u>
Projectkosten (incidentele kosten) *	56.637	-	30.913
	<u>70.105</u>	<u>11.125</u>	<u>120.630</u>
Projectkosten			
Project SmartCue	6.759	-	3.219
Project Competitieveiling	-	-	218
Project Tijd voor Krijt	27.962	-	10.894
Project E-sports	4.862	-	7.804
Project SmartPool Europe	7.238	-	8.778
Project KNBB Bonaire	9.817	-	-
* Excl. ingezette uren personeel, deze staan verantwoord onder Personeelskosten	<u>56.637</u>	<u>-</u>	<u>30.913</u>
Wedstrijden (recreatie en prestatiesport)			
Wedstrijden Koepel	-	-	-
Wedstrijden Pool	54.038	35.360	4.545
Wedstrijden Snooker	9.752	17.315	5.382
Wedstrijden Driebanden	57.199	61.150	38.491
Wedstrijden Carambole	92.145	56.400	9.039
	<u>213.134</u>	<u>170.225</u>	<u>57.457</u>
Topsport			
Topsportkosten Koepel	150	-	-
Topsportkosten Pool	212.638	150.654	231.164
Topsportkosten Snooker	543	1.250	-
Topsportkosten Driebanden	69.534	55.611	38.026
Topsportkosten Carambole	75.124	62.500	12.013
	<u>357.988</u>	<u>270.015</u>	<u>281.203</u>
<i>Topsport Pool</i>			
Topsport	80.432	8.000	830
NOC*NSF Programma (Incl. Dames)	132.206	142.654	230.334
	<u>212.638</u>	<u>150.654</u>	<u>231.164</u>
<i>Topsport Driebanden</i>			
Topsport	22.183	11.000	2.996
NOC*NSF Programma	47.351	44.611	35.030
Totaal Topsportkosten Driebanden	<u>69.534</u>	<u>55.611</u>	<u>38.026</u>
10. Financieel Resultaat			
Rentebaten	79	-	-
Bankkosten en Rentelasten	-7.816	-6.800	-5.081
	<u>-7.737</u>	<u>-6.800</u>	<u>-5.081</u>
Financiële Baten			
Renteopbrengsten	<u>79</u>	-	-
Financiële Lasten			
Rente en kosten en overige financiële lasten	<u>7.816</u>	<u>6.800</u>	<u>5.081</u>



Toelichting op Staat van baten en lasten 2022 (vervolg)

Algemene toelichting op balansposten

Immateriële Vaste Activa

In 2021 is een start gemaakt met de inrichting van nieuwe CRM-software. Nieuwe CRM zal in 2022 pas geïnvesteerd worden. PK software van KVC is opgenomen als investering.

Materiële Vaste Activa

Er zijn in 2022 investeringen in ICT (laptops medewerkers) en software gedaan. PK Software is in gebruik genomen. Tevens zijn er een aantal oude investeringen gedesinvesteerd, zoals Renflex, Pooltafels.

Voorraad

Voor het project SmartCue zijn in 2020 tafels aangeschaft die in 2022 weer bij scholen uitgezet zijn. Er zijn nog enkele tafels op voorraad. Er zijn tevens medailles in voorraad, deze liggen bij de leverancier.

Debiteuren

Er wordt een voorziening gevormd voor debiteuren die per begin april 2023 niet betaald hebben en ouder zijn dan 180 dagen. Slechts enkele 'oude' debiteuren staan nu nog op de balans, de rest van de oude posten is afgeboekt, echter met een blokkade op een nieuw lidmaatschap. Als oud-leden met een afgeboekte factuur weer lid willen worden, zullen wij eerst het oude bedrag vorderen. Met de komst van de nieuwe ledenadministratie is een nog betere controle uitgevoerd waardoor de stand van de 'dubieuze' debiteuren minimaal is.

Reserves

Reserves worden gevormd en gemuteerd bij de bestemming van het resultaat. Voor het aanleggen van bestemmingsreserves wordt er een van tevoren gedefinieerd doel en plan geformuleerd en door de ledenraad goedgekeurd. Voor KNBB projecten zal een bestemmingsreserve worden opgebouwd.

De sectie Pool heeft een bestemmingsreserve opgebouwd t.b.v. de talentontwikkeling

De sectie Snooker heeft een bestemmingsreserve opgebouwd t.b.v. talentontwikkeling en WK/EK.

Kortlopende schulden

Onder kortlopende schulden vallen alle facturen die een overloop hebben naar het volgende boekjaar. Tevens staan hier posten waarvoor per balans datum een betalingsverplichting bestaat.

Vooruitontvangen bedragen

Hieronder vallen de contributies en inschrijfgelden die voor 50% van het gefactureerde seizoens-lidmaatschap aan het volgende boekjaar worden toegekend. Voor de inschrijfgelden is een percentuele verdeling gemaakt o.b.v. het aantal competitiewedstrijden dat in het betreffende kalenderjaar wordt gespeeld, het restant wordt in het volgende boekjaar verantwoord.

Inschrijfgelden Bekercompetitie 2021-2022 zijn in 2022 in terug betaald. In 2022 is een nieuwe reservering voor seizoen 2022-2023 van 50% gemaakt.

Tevens vallen hieronder vooruitontvangen subsidies/bijdragen voor Projecten zoals 'Tijd voor Krijt' en 'SmartPool Europe'.

Zie hiervoor ook de toelichting Staat van Baten en Lasten, onder Projecten.



Algemene toelichting op balansposten 2022 (vervolg)

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen ultimo 2022

		looptijd		bedrag	
		van	tot en met	per jaar	
<u>Kredietfaciliteiten</u>					
Er zijn geen kredietfaciliteiten					
<u>Verplichtingen</u>					
Huurovereenkomst Archimedesbaan 7	*	2014	2028	€	35.400
Licentie software urenregistratie	***	2016	2023	€	300
Licentie software declaraties	***	2016	2023	€	3.750
Licentie wedstrijdsoftware		2016	2023	€	5.200
Licenties algemeen	***	2016	2023	€	7.500
				€	-
Huurovereenkomst printer & copier	*	2018	2023	€	4.000
Dienstverleningsovereenkomst accountant	****	2016	2023	€	14.000
Dienstverleningsovereenkomst schoonmaak	* /*****	2019	2023	€	4.300
<u>Rechten</u>					
Sponsorovereenkomsten		2022	2025	€	20.800
Sponsorovereenkomsten		2022	2025	€	8.700
<u>Overig</u>					
Samenwerkingsovereenkomst NDB		2014	2023		
Convenant KNBB - KNBB vereniging Carambole		2023	2026		
Huurovereenkomst SFN		2022	2025		

* is totaal contractbedrag welke verdeeld wordt op basis van verdeelafspraken met de NDB.

** wordt jaarlijks vastgesteld op basis van een bedrag per speler

***worden verlengd met één jaar

****contract is jaarlijks opzegbaar

***** contract is maandelijks opzegbaar



Toelichting op Staat van baten en lasten 2022

Algemene toelichting Staat van Baten en Lasten

Contributies

Deze zijn gedaald t.o.v. eind 2021, dit komt o.a. door daling in het ledenaantal van ongeveer 3% over het geheel genomen. Dit daalt o.a. door de vergrijzing in het ledenbestand in het komende jaar naar verwachting met +/- 11%

Inschrijfgelden

Inschrijfgelden zijn verdeeld over twee seizoenen. Snooker heeft een verlengd competitiejaar, derhalve geen competitie inschrijfgelden. Regionale rankings van Pool zijn weer opgestart en worden steeds populairder. PK inschrijvingen blijven dalen.

Projecten	opbrengsten	Kosten	opbr/kosten 2022
Project Tijd voor Krijt * (incl. EK Driebanden)	€ 94.801	€ 94.801	€ -
Project SmartPool Europe ** (samen met SmartCue)	€ 12.852	€ 12.852	€ -
Project (alle biljarters verbonden) Wedstrijdsoftware	€ 32.352	€ 32.352	€ -
Project E-Sports ***	€ 26.666	€ 4.862	€ 21.804
overige	€ 6.929	€ 363	€ 6.566
	<u>€ 173.599</u>	<u>€ 145.230</u>	<u>€ 28.370</u>

Hierboven vermelde opbrengsten staan in zowel 'Subsidies en bijdragen' als in 'Overige opbrengsten'.

Hierboven vermelde kosten staan in diverse rubrieken, zoals ICT, Projectkosten, Bestuurskosten.

* Project loopt in 2022 af met EK Driebanden/Side events , Opbrengsten uit VWS Subs, Brabant Sport en Donaties

** EPBF / Europese subsidie-penvoerder

*** Project loopt in 2022 af, in 2022 zijn ook alle uren personeel verwerkt.

Voor diverse projecten zijn samenwerkingen met gemeenten en overige instanties gevonden.

Het project SmartPool Europe (SmartCue), wordt voortgezet in 2023.

Voor project Alle Biljarters verbonden á € 42.000 wordt in 2023 een verantwoording ingediend.

Voor het EK Driebanden/Side-events is in 2020-2021 een subsidie vanuit VWS worden ontvangen.

Dit is inclusief een bedrag van € 30.120 voor de side-events.

Het EK driebanden heeft in 2022 plaatsgevonden. Het project Tijd voor Krijt is afgerond en wordt in 2023 verantwoord.

Voor het positieve resultaat van afgelopen KNBB projecten wordt een bestemmingsreserve KNBB Projecten gevormd.

Sponsoring

Het contract met twee sponsors is verlengd.

Overige opbrengsten

Opbrengsten met betrekking tot Projecten zijn verklaard onder 'Projecten'.

Onder overige opbrengsten vallen o.a. Eigen bijdragen spelers en doorbelastingen aan mede huurders of leveranciers.

Overige opbrengsten zijn sterk verhoogd door o.a. doorbelasting van kosten aan Merwestein (i.v.m. Landsfinale), doorbelasting van kosten aan organisatie WK Driebanden en vrijval van Talentontwikkelingsfonds Pool.



Toelichting op Staat van baten en lasten 2022 (vervolg)

Algemene toelichting Staat van Baten en Lasten (Vervolg)

Personeel

In 2022 is ledenadministratie ingevuld voor gemiddeld 20 uur per week, met aanvulling op afdeling wedstrijdzaken, in plaats van 34 uur is hier een medewerker voor 12 uur per week gekomen.

In de overige functies is geen wijziging geweest t.o.v. 2021.

	2022	2021
Aantal werknemers per 1-1-2022	6	6
Aantal werknemers per 31-12-2022	5	6
Aantal FTE per 1-1-2022	4,9	4,9
Aantal FTE per 31-12-2022	4,6	4,9

Organisatie

Organisatiekosten zijn fors gestegen t.o.v. vorig jaar. Mede door inefficiëntie in het jaarrekening proces is meer tijd besteed door accountant, Tevens is ondersteuning van de administratie geweest om het totale proces te optimaliseren, met een besparing tot gevolg. Representatiekosten zijn veel hoger dan vorig jaar. O.a. veroorzaakt door overlijdens en bondsonderscheidingen.

ICT

Door verandering van ICT (PK Live in plaats van Biljartprof en AllUnited in plaats van Renflex) zijn minder kosten gemaakt.

Bestuurskosten

Hoger bestuurskosten dan in 2021 doordat veel vergaderingen in 2021 online zijn gehouden. Dit scheelde reis-, verblijf- en vergaderkosten.

Afschrijvingskosten

Afschrijvingskosten van het CTO van Pool zijn naar de Topsportkosten overgeheveld, zij vallen onder de verantwoording van de bijdragen NOC*NSF. Op PK livescore wordt vanaf 2022 afgeschreven.

Sportontwikkeling en Projecten (voorheen Breedtesport)

Projectkosten SmartCue: loopt door maar is niet meer 'incidenteel'. EPBF / SmartPool Europe. Het project Smartpool is uitgebreid naar meerdere scholen in Europa. Hiervoor is een subsidie vanuit EU ontvangen. Penvoerder is de E.P.B.F.

Alle Biljarters verbonden: Hiervoor is wederom reallocatie aangevraagd. Het softwarepakket van PK heeft voorrang gekregen op wedstrijdsoftware voor teamcompetitie.

Recreatiesport, prestatiesport en topsport.

Door Covid-19 zijn er in 2021 nagenoeg geen competitie-wedstrijden gespeeld. In 2022 is de wedstrijdkalender weer als vanouds gespeeld. Hierdoor is het vergelijk tussen de twee jaren nauwelijks te maken.

Topsport: Het gehele Topsportprogramma is gespeeld.

Voor een uitgebreide specificatie van het NOC*NSF programma verwijzen wij u naar de toelichting 'Subsidies'.

Financiële lasten

Door negatieve rente op spaartegoeden is het bedrag hoger dan begroot.



Subsidies en Bijdragen

				Toezegging/			
				Ontvangsten	Reallocatie	Baten	Baten
				2022	naar 2023	2022	2021
				€	€	€	€
Opbrengsten							
NOC*NSF bijdragen Nederlandse Loterijen							
1. BASISFINANCIERING							
1.1	Sportbonden	*		198.194	-	198.194	247.441
3. TOPSPORT							
3.1 a	Maatwerkfinanciering Topsport			145.625	-	145.625	142.886
3.1 a	Driebanden heren (2020) - Parttime presterend programma	*		18.696	0	18.696	18.232
3.1 a	Poolbiljarten heren (2020) - Topsportprogramma 2020 en	*		126.929	0	126.929	124.654
3.1 e	Eenmalige bijdrage motie Heerema 2021	*					56.746
**	3.2 c	Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters	*	675	-	675	675
	3.2 c naar balans					-675	-675
5. OVERIGE							
5.3	Versterken sportbonden - Shared Service	*		-	-	-	75.000
	betaalde bijdrage aan Stichting Nederland Sport						-75.000
				344.494	-	343.819	447.073
9. REALLOCATIES							
				68.139		58.491	27.428
3.1. a	Poolbiljarten			0		0	7.600
3.1 a	Driebanden			0		0	8.500
3.1 b	Actiebudget (dames)			0		0	4.000
**	3.2 c	Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters		675		0	1.200
	3.2 c naar balans			-675		0	-1.200
***	4.1	E-sports in the pocket		26.139		26.139	7.328
4.1	Alle Biljarters verbonden			42.000	-	32.352	0
	Totaal			412.633	-	402.310	474.501
Overige subsidies							
****	VWS	EK Driebanden/Tijd voor Krijt organisatie sportevenement side events		22.691		82.120	4.866
				20.000		32.120	
				2.691		50.000	
	NOC*NSF	Maatwerk talentvolle sporters		-		-	5.000
	Overige Subsidies	(SmartCue + Pool Europe****)		15.791		12.955	7.578
Totaal				451.115	-	579.505	491.945

* = toegekende bijdragen in 2022

** Vervoersvoorziening op balans, daadwerkelijk doorbetaald in 2023

*** Alleen werkelijk verbruikte bedragen als opbrengsten geboekt

**** Subsidie is in termijnen ontvangen en een deel is doorgezet naar Organisatie EK driebanden

344.494 = 100%

Subsidies



■ Algemeen ■ Topsport





Subsidies en Bijdragen (vervolg)

Bestedingen		besteed	aanvraag	toekenning	Verant- woording	Re- allocatie
1.1	Sportbonden	198.193		198.193	198.193	
3. TOPSPORT						
Driebanden heren (2022) - Parttime presterend programma				18.232		
Organisatie en Leiderschap			3.600		0	
Training., Wedstr. en comp. Senioren			24.000		33.523	
Coaches en trainers Senioren -1			19.686		12.916	
Specialistische begeleiding						
Dagelijkse trainingssituatie			0		912	
Huisvesting						
Sportspecifieke kosten						
Totaal Topsport Driebanden Heren			47.286		47.351	0
Eigen Bijdrage Bond (o.a. Sponsoring)			-23.986		-23.455	
Toegekende bijdrage Nederlandse Loterijen			-17.900	-18.696	-18.696	
overige opbrengsten			-5.400		-5.200	
Reallocatie					0	
Totaal Opbrengsten Driebanden Heren			-47.286		-47.351	0
Poolbiljarten heren (2022) - Topsportprogramma 2020 en Opleidingsprogramma 2024				124.654		
Organisatie en Leiderschap			37.250		37.250	
Topsportprogramma 2022						
Training., Wedstr. en comp. Senioren			67.000		80.336	
Coaches en trainers Senioren			21.950		18.270	
Specialistische begeleiding			0		0	
Dagelijkse trainingssituatie			0		0	
Sportspecifieke kosten			0		0	
<i>Subtotaal Topsportprogramma 2022</i>			88.950		98.606	0
Opleidingsprogramma 2024						
Training., Wedstr. en comp. Senioren -1			29.000		25.517	
Coaches en trainers Senioren -1			32.650		31.730	
Specialistische begeleiding			1000		0	
Dagelijkse trainingssituatie			3.000		3.027	
Huisvesting			0		0	
Sportspecifieke kosten			14.804		8.634	
Subtotaal Opleidingsprogramma 2024			80.454		68.908	0
Totaal Topsport Poolbiljarten Heren			206.654		204.764	0
Eigen Bijdrage Bond (o.a. Sponsoring)			-80.500		-23.452	
Eigen bijdrage spelers					-54.383	
Toegekende bijdrage Nederlandse Loterijen			-125.000	-126.929	-126.929	
Reallocatie			0		0	
Overige inkomsten			-1.500		0	
Totaal Opbrengsten Poolbiljarten Heren			-207.000		-204.764	0
**	3.2 c	Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters		675	675	0



Subsidies en Bijdragen (vervolg)

		<u>besteed</u>	<u>aanvraag</u>	<u>toekenning</u>	<u>Verant- woording</u>	<u>Re- allocatie</u>
4. INNOVATIE EN TRANSITIE						
	Alle Biljarters verbonden	32.352			32.352	0
	Esports in the pocket	26.139			26.139	
5. OVERIGE						
5.3	Versterken sportbonden - Shared Service			0	0	0
9. REALLOCATIES						
			68.814	68.814	58.491	
*	3.1 a Driebanden		0			
*	3.1 a Pool		0			
	3.1 b Actiebudget / Maatwerk		0			
**	3.2 c Vervoersvoorziening Talent TeamNL Sporters		675	675		
***	4.1 Maatwerkbudget Innovatie E-sports in the pocket		26.139	26.139	26.139	
****	4.1 Maatwerkbudget Innovatie Alle Biljarters verbonden		42.000	42.000	32.352	
				<u>410.568</u>	<u>477.122</u>	
** Gerealiseerde kosten = nihil, Uitbetaling van Reiskosten via KNBB in 2022						
*** Gerealiseerde kosten totale project. Afrekening in 2022 ingediend						
**** Gerealiseerde kosten totale project. Afrekening wordt in 2023 ingediend						
Overige subsidies						
**	VWS EK Driebanden/Tijd voor Krijt		82.120	82.120	100.300	
	organisatie sportevenement		52.000	52.000		
	side events		30.120	30.120	100.300	
	Overige Subsidies SmartCue + SmartPool Europe			15.791	12.955	
	** Totaal toegekend tm heden		33.581			
**	restant budget geplaatst op balans, realisatie daadwerkelijk in 2023 verantwoord					



Overige gegevens

Controleverklaring

De controleverklaring van de onafhankelijke accountants is in de jaarrekening opgenomen op de volgende pagina's.

Resultaatbestemming

Door het bestuur is besloten om het resultaat over 2022 ad € -7.357 als volgt te bestemmen:

- Toevoegen aan de Algemene Reserve KNBB	4.905
- Toevoegen aan de Bestemmingsreserve KNBB Projecten	27.600
- Onttrekken aan Algemene Reserve KVC	-37.684
- Toevoegen aan bestemmingreserve Driebanden	2.626
- Onttrekken aan bestemmingsreserve Pool	-5.743
- Toevoegen aan bestemmingsreserve Snooker	938
Totaal Resultaatbestemming	-7.357
Totaal resultaat in 2022	-7.357

Nieuwegein, 25 juni 2022

H. Vegter, voorzitter

Y. van Dam,
Secretaris/Waarnemend
Peningmeester

Overige bestuursleden



Accountantsverslag

Accountantsverslag (vervolg)



Accountantsverslag (vervolg)



Accountantsverslag (vervolg)



Bijlage 1 : Balans van de twee juridische entiteiten



	KNBB - Koepel/D/S/P		KNBB vereniging Carambole		Totaal KNBB	
	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021
	€	€	€	€	€	€
Activa						
Vaste activa						
Immateriele vaste activa	7.972	1.291	65.211	32.699	73.183	33.990
Materiele vaste activa	15.284	19.433	2.238	2.567	17.522	21.999
	<u>23.257</u>	<u>20.724</u>	<u>67.449</u>	<u>35.266</u>	<u>90.705</u>	<u>55.990</u>
Vlottende activa						
Voorraden	2.066	4.560	5.078	-	7.144	4.560
Debiteuren	61.131	9.198	2.732	2.511	63.863	11.709
Rekening - courant verhouding	-20.426	-499	20.426	499	0	0
Belastingen en premies	2.706	-	-	-	2.706	-
Overige vorderingen	32.099	33.499	6.824	0	38.923	33.499
	<u>77.575</u>	<u>46.758</u>	<u>35.060</u>	<u>3.010</u>	<u>112.635</u>	<u>49.768</u>
Liquide middelen	615.357	741.777	588.489	691.257	1.203.846	1.433.034
Totaal activa	<u><u>716.189</u></u>	<u><u>809.259</u></u>	<u><u>690.998</u></u>	<u><u>729.533</u></u>	<u><u>1.407.187</u></u>	<u><u>1.538.792</u></u>
Passiva						
Vermogen	380.047	349.720	474.342	512.026	854.390	861.746
Voorzieningen	5.940	7.020	-	-	5.940	7.020
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden						
Crediteuren	45.168	18.209	-4.029	352	41.139	18.561
Belastingen en premies	18.656	140	-	-	18.656	140
Vooruit ontvangen bedragen	191.674	244.509	220.684	216.200	412.358	460.710
Overige schulden	74.704	189.661	-0	954	74.704	190.615
	<u>330.202</u>	<u>452.519</u>	<u>216.656</u>	<u>217.506</u>	<u>546.858</u>	<u>670.026</u>
Totaal Passiva	<u><u>716.190</u></u>	<u><u>809.259</u></u>	<u><u>690.998</u></u>	<u><u>729.533</u></u>	<u><u>1.407.187</u></u>	<u><u>1.538.792</u></u>

Bijlage 2 : Staat van Baten en Lasten per sectie 2022

periode 1 t/m 12	Koepel		Carambole		Driebanden		Pool		Snooker		Totaal	
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
Baten												
Contributies	4.691	5.600	431.287	435.000	86.656	86.000	49.618	52.000	13.569	15.272	585.820	593.872
Inschrijfgelden	0	-	21.920	22.500	37.020	37.640	32.679	43.110	6.853	10.240	98.472	113.490
Opbrengsten Topsport	0	-	0	-	14.398	-	62.238	69.464	1.000	-	77.636	69.464
Sponsoring	2.500	-	15.250	11.500	8.000	22.250	28.593	500	500	1.000	54.843	35.250
Subsidies VWS	29.100	-	0	-	0	-	0	-	0	-	29.100	-
Bijdragen Ned. Loterijen NOC*N	201.837	198.193	0	-	18.696	17.900	126.929	63.154	0	-	347.462	279.247
Bijdragen overig	7.238	-	0	-	0	-	0	-	0	-	7.238	-
Overige opbrengsten	51.669	3.000	1.566	-	18.206	7.000	3.193	-	-	5.000	74.633	15.000
Totaal baten	297.034	206.793	470.022	469.000	182.977	170.790	303.249	228.228	21.922	31.512	1.275.204	1.106.323
Lasten												
Personeel	268.911	268.990	88.435	102.000	9.730	15.480	778	1.200	2.531	4.080	370.385	391.750
Huisvesting	32.248	34.250	0	0	0	0	0	0	0	0	32.248	34.250
Organisatie	41.823	39.925	3.363	3.000	2.332	400	2.304	2.304	761	300	50.583	45.929
ICT	82.325	91.000	2.133	2.500	893	200	0	3.500	0	0	85.351	97.200
Afschrijvingen	8.216	3.763	17.813	16.500	600	720	0	0	0	0	26.628	20.983
Bestuur / commissies	8.863	9.050	19.707	25.700	7.754	3.350	18.187	15.500	397	1.500	54.908	55.100
Comm.-, PR- en marketing	3.776	8.500	0	4.300	6.626	5.800	1.250	7.000	0	0	11.652	25.600
Sportontwikkeling en Projecten	63.774	1.500	5.675	26.450	0	3.025	0	500	655	0	70.105	31.475
Recreatie en Prestatiesport	0	0	92.145	56.400	57.199	61.150	54.038	39.110	9.752	16.815	213.134	173.475
Topsportkosten	150	0	75.124	62.500	22.183	11.000	80.432	8.000	543	1.250	178.432	82.750
Topsportkosten NOC*NSF progr.	0	0	0	0	47.351	44.611	132.206	142.654	0	0	179.557	187.265
Financiële lasten	5.906	6.000	1.832	800	0	0	0	0	0	0	7.737	6.800
Bijdrage in de koepel	-251.616	-260.670	201.293	210.870	25.504	25.054	18.555	18.647	6.264	6.099	0	0
Totaal lasten	264.376	202.308	507.520	511.020	180.172	170.790	307.750	238.415	20.902	30.044	1.280.719	1.152.577
Resultaat												
Baten	297.034	206.793	470.022	469.000	182.977	170.790	303.249	228.228	21.922	31.512	1.275.204	1.106.323
Lasten	264.376	202.308	507.520	511.020	180.172	170.790	307.750	238.415	20.902	30.044	1.280.719	1.152.577
Exploitatieresultaat	32.658	4.485	37.497-	42.020-	2.805	-	4.501-	10.187-	1.019	1.468	5.515-	46.254-
Afboeking oninbare vordering	153-	-	187-	-	179-	-	1.243-	-	81-	-	1.842-	-
Financieel resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	32.505	4.485	37.684-	42.020-	2.626	-	5.743-	10.187-	938	1.468	7.357-	46.254-
Totaal resultaat	32.505	4.485	37.684-	42.020-	2.626	-	5.743-	10.187-	938	1.468	7.357-	46.254-



2022
Financiën KNBB
Koepel
periode: 01 t/m
periode: 12

	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baten	realisatie	begroting	realisatie
Contributies	4.691	5.600	5.568
Inschrijfgelden	0	0	0
Opbrengsten Topsport	0	0	0
Sponsoring	2.500	0	6.000
Subsidies VWS	29.100	0	4.866
Subsidies NOC*NSF	201.837	198.193	247.441
Subsidies overig	7.238	0	7.578
Overige opbrengsten leden en verenigingen	51.669	3.000	23.266
Totaal baten	297.034	206.793	294.719
Lasten	realisatie	begroting	realisatie
Personeelskosten	268.911	268.990	316.612
Huisvestingskosten	32.248	34.250	37.735
Organisatiekosten	41.823	39.925	34.532
ICT	82.325	91.000	98.434
Afschrijvingen	8.216	3.763	10.365
Bestuurs- en Commissiekosten	8.863	9.050	7.332
Communicatie-, PR- en marketingkosten	3.776	8.500	12.745
Breedtesportkosten	63.774	1.500	32.412
Topsportkosten	150	0	0
Topsportkosten (NOC*NSF gesubsidieerd)	0	0	0
Financiële lasten	5.906	6.000	4.032
Overheadkosten Koepel	-251.616	-260.670	-264.516
Totaal lasten	264.376	202.308	289.683
Resultaat	realisatie	begroting	realisatie
Baten	297.034	206.793	294.719
Lasten	264.376	202.308	289.683
Exploitatieresultaat	32.658	4.485	5.036
Voorziening dubieuze debiteuren	-153	0	73
Financieel resultaat	0	0	0
Resultaat sectie	32.505	4.485	5.108
toelichting exploitatieresultaat	realisatie	begroting	realisatie
Resultaat uit normale activiteiten	41.712	4.485	5.036
Koepelkosten realisatie vs begroting	-9.054		
Voorziening dubieuze debiteuren	-153	0	73
Exploitatieresultaat boekjaar	32.505	4.485	5.108
Toevoeging aan Bestemmingsreserve KNBB projecten	27.600		
Toevoeging aan Algemene reserve KNBB	4.905		5.108
	32.505		5.108



2022
Financiën KNBB
Carambole
periode: 01 t/m
periode: 12

	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baten	realisatie	begroting	realisatie
Contributies	431.287	435.000	434.123
Inschrijfgelden	21.920	22.500	7.165
Opbrengsten Topsport	0	0	0
Sponsoring	15.250	11.500	6.100
Subsidies VWS	0	0	0
Subsidies NOC*NSF	0	0	0
Subsidies overig	0	0	0
Overige opbrengsten leden en verenigingen	1.566	0	1.251
Totaal baten	<u>470.022</u>	<u>469.000</u>	<u>448.638</u>
Lasten	realisatie	begroting	realisatie
Personeelskosten	88.435	102.000	97.522
Huisvestingskosten	0	0	0
Organisatiekosten	3.363	3.000	12.009
ICT	2.133	2.500	2.848
Afschrijvingen	17.813	16.500	16.956
Bestuurs- en Commissiekosten	19.707	25.700	12.672
Communicatie-, PR- en marketingkosten	0	4.300	0
Breedtesportkosten*	97.820	82.850	85.795
Wedstrijdkosten*			
Topsportkosten	75.124	62.500	12.013
Topsportkosten (NOC*NSF gesubsidieerd)	0	0	0
Financiële lasten	1.832	800	528
Overheadkosten Koepel	201.293	210.870	214.258
Totaal lasten	<u>507.520</u>	<u>511.020</u>	<u>454.600</u>
Resultaat	realisatie	begroting	realisatie
Baten	470.022	469.000	448.638
Lasten	507.520	511.020	454.600
Exploitatieresultaat	-37.497	-42.020	-5.962
Voorziening dubieuze debiteuren	-187	0	-925
Financiële resultaten	0	0	27
Resultaat sectie	<u>-37.684</u>	<u>-42.020</u>	<u>-6.859</u>
toelichting exploitatieresultaat	realisatie	begroting	realisatie
Resultaat uit normale activiteiten	-47.074	-42.020	-38.192
Koepelkosten realisatie vs begroting	9.577	0	32.257
Voorziening dubieuze debiteuren	-187	0	-925
Exploitatieresultaat boekjaar	<u>-37.684</u>	<u>-42.020</u>	<u>-6.859</u>
Ontrekking aan Algemene reserve KVC	-37.684		-6.859
	<u>-37.684</u>		<u>-6.859</u>

* Breedtesport en Wedstrijdkosten zijn samengevoegd



2022
Financiën KNBB
Snooker
periode: 01 t/m
periode: 12

	2022	2022	2021
Baten	realisatie	begroting	realisatie
Contributies	13.569	15.272	15.754
Inschrijfgelden	6.853	10.240	105
Opbrengsten Topsport	1.000	0	0
Sponsoring	500	1.000	1.000
Subsidies VWS	0	0	0
Subsidies NOC*NSF	0	0	0
Subsidies overig	0	0	0
Overige opbrengsten leden en verenigingen	0	5.000	0
Totaal baten	21.922	31.512	16.859
Lasten	realisatie	begroting	realisatie
Personeelskosten	2.531	4.080	3.987
Huisvestingskosten	0	0	0
Organisatiekosten	761	300	300
ICT	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0
Bestuurs- en Commissiekosten	397	1.500	157
Communicatie-, PR- en marketingkosten	0	0	0
* Breedtesportkosten*	10.407	16.815	5.382
Wedstrijdkosten*			
Topsportkosten	543	1.250	0
Topsportkosten (NOC*NSF gesubsidieerd)	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0
Overheadkosten Koepel	6.264	6.099	6.862
Totaal lasten	20.902	30.044	16.687
Resultaat	realisatie	begroting	realisatie
Baten	21.922	31.512	16.859
Lasten	20.902	30.044	16.687
Exploitatieresultaat	1.019	1.468	172
Voorziening dubieuze debiteuren	-81	0	-477
Financieel resultaat	0	0	0
Resultaat sectie	938	1.468	-306
toelichting exploitatieresultaat	realisatie	begroting	realisatie
Resultaat uit normale activiteiten	1.184	1.468	-79
Koepelkosten realisatie vs begroting	-165	0	251
Voorziening dubieuze debiteuren	-81	0	-477
Exploitatieresultaat boekjaar	938	1.468	-306
toevoeging aan Bestemmingsreserve Snooker	938		2.676
	938		2.676

* Breedtesport en Wedstrijdkosten zijn samengevoegd



2022
Financiën KNBB
Pool
periode: 01 t/m
periode: 12

	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baten	realisatie	begroting	realisatie
Contributies	49.618	52.000	50.100
Inschrijfgelden	32.679	43.110	10.025
Opbrengsten Topsport	62.238	69.464	0
Sponsoring	28.593	500	1.733
Subsidies VWS	0	0	0
Subsidies NOC*NSF	126.929	63.154	141.254
Subsidies overig	0	0	0
Overige opbrengsten leden en verenigingen	3.193	0	385
Totaal baten	<u>303.249</u>	<u>228.228</u>	<u>203.497</u>
Lasten	realisatie	begroting	realisatie
Personeelskosten	778	1.200	1.196
Huisvestingskosten	0	0	0
Organisatiekosten	2.304	2.304	1.921
ICT	0	3.500	0
Afschrijvingen	0	0	0
Bestuurs- en Commissiekosten	18.187	15.500	14.753
Communicatie-, PR- en marketingkosten	1.250	7.000	0
* Breedtesportkosten*	54.038	39.610	4.545
Wedstrijdkosten*			
Topsportkosten	80.432	8.000	830
Topsportkosten (NOC*NSF gesubsidieerd)	132.206	142.654	230.334
Financiële lasten	0	0	0
Overheadkosten Koepel	18.555	18.647	18.612
Totaal lasten	<u>307.750</u>	<u>238.415</u>	<u>272.191</u>
Resultaat	realisatie	begroting	realisatie
Baten	303.249	228.228	203.497
Lasten	307.750	238.415	272.191
Exploitatieresultaat	-4.501	-10.187	-68.694
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.243	0	-784
Financieel resultaat	0	0	0
Resultaat sectie	<u>-5.743</u>	<u>-10.187</u>	<u>-69.478</u>
toelichting exploitatieresultaat	realisatie	begroting	realisatie
Resultaat uit normale activiteiten	-4.593	-10.187	-70.223
Koepelkosten realisatie vs begroting	92	0	1.529
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.243	0	-784
Exploitatieresultaat boekjaar	<u>-5.743</u>	<u>-10.187</u>	<u>-69.478</u>
			56.746
Onttrekking aan Bestemmingsreserve Pool	-5.743		4.546
	<u>-5.743</u>		<u>61.292</u>

* Breedtesport en Wedstrijdkosten zijn samengevoegd



2022
Financiën KNBB
Driebanden
periode: 01 t/m
periode: 12

	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baten	realisatie	begroting	realisatie
Contributies	86.656	86.000	87.336
Inschrijfgelden	37.020	37.640	19.510
Opbrengsten Topsport	14.398	0	0
Sponsoring	8.000	22.250	7.801
Subsidies VWS	0	0	0
Subsidies NOC*NSF	18.696	17.900	26.732
Subsidies overig	0	0	0
Overige opbrengsten leden en verenigingen	18.206	7.000	5.054
Totaal baten	<u>182.977</u>	<u>170.790</u>	<u>146.432</u>
Lasten	realisatie	begroting	realisatie
Personeelskosten	9.730	15.480	15.443
Huisvestingskosten	0	0	0
Organisatiekosten	2.332	400	185
ICT	893	200	0
Afschrijvingen	600	720	600
Bestuurs- en Commissiekosten	7.754	3.350	7.529
Communicatie-, PR- en marketingkosten	6.626	5.800	4.100
* Breedtesportkosten*	57.199	64.175	38.491
Wedstrijdkosten*			
Topsportkosten	22.183	11.000	15.496
Topsportkosten (NOC*NSF gesubsidieerd)	47.351	44.611	22.530
Financiële lasten	0	0	0
Overheadkosten Koepel	25.504	25.054	24.784
Totaal lasten	<u>180.172</u>	<u>170.790</u>	<u>129.157</u>
Resultaat	realisatie	begroting	realisatie
Baten	182.977	170.790	146.432
Lasten	180.172	170.790	129.157
Exploitatieresultaat	2.805	0	17.275
Voorziening dubieuze debiteuren	-179	0	-824
Financieel resultaat	0	0	0
Resultaat sectie	<u>2.626</u>	<u>0</u>	<u>16.451</u>
toelichting exploitatieresultaat	realisatie	begroting	realisatie
Resultaat uit normale activiteiten	3.255	0	15.401
Koepelkosten realisatie vs begroting	-450	0	1.874
Voorziening dubieuze debiteuren	-179	0	-824
Exploitatieresultaat boekjaar	<u>2.626</u>	<u>0</u>	<u>16.451</u>
Toevoeging aan Bestemmingsreserve Driebanden	2.626		16.451
	<u>2.626</u>		<u>16.451</u>

* Breedtesport en Wedstrijdkosten zijn samengevoegd



Doorberekening overheadkosten aan secties

Baten		niet						
		doorrek.	Doorbel.	CAR	DRI	POO	SNO	
Contributies	●	4.538	-4.165	373	298	38	27	9
Inschrijfgelden	○	-		0	-	-	-	-
Opbrengsten Topsp	○	-		0	-	-	-	-
Sponsoring	●	2.500	-2.500	0	-	-	-	-
Subsidies VWS	●	29.100	-29.100	0	-	-	-	-
Subsidies NOC*NSF	●	201.837	-31.243	170.595	136.476	17.292	12.580	4.247
Subsidies overig	●	7.238	-7.238	0	-	-	-	-
Overige opbrengste	●	51.669	-14.001	37.668	30.134	3.818	2.778	938
Totaal baten		297.034	-88.247	208.635	166.908	21.148	15.385	5.194
Lasten		realisatie						
Personeelskosten	●	268.911	3240,89	272.152	217.722	27.586	20.069	6.776
Huisvestingskosten	●	32.248		32.248	25.798	3.269	2.378	803
Organisatiekosten	●	41.823	-2500	39.323	31.459	3.986	2.900	979
ICT	●	82.325		82.325	65.860	8.345	6.071	2.050
Afschrijvingen	●	8.216		8.216	6.572	833	606	205
Bestuurs- en Comm	●	8.863		8.863	7.091	898	654	221
Communicatie-, PR-	●	3.776		3.776	3.021	383	278	94
Breedtesportkosten	●	63.774	-56.482	7.292	5.834	739	538	182
Wedstrijdkosten	●	-		-	-	-	-	-
Topsportkosten	●	150		150	120	15	11	4
Topsportkosten (NC	●	-		-	-	-	-	-
Financiële lasten	●	5.906		5.906	4.725	599	436	147
Overheadkosten Ko	●	-		-	0	-	0	0
Totaal lasten		515.992	-55.741	460.251	368.201	46.652	33.940	11.458
		-218.958	-32.505	-251.616	201.293	25.504	18.555	6.264