



Oplegger voor bondsraad ter besluitvorming

Onderwerp:	Jaarverslag en jaarrekening 2023
Datum oplegger:	13 mei 2024
Opgesteld door:	Ryanne Burghart & Stefan Rugenbrink
Ingebracht door:	Remco Boer & Stefan Rugenbrink
Bijlagen:	Jaarverslag en jaarrekening 2023 Jaarplan 2023

Toelichting

Met het jaarverslag 2023 (bestuursverslag en de jaarrekening 2023) legt de KNGU rekenschap en verantwoording af over het gevoerde beleid ([Jaarplan 2023](#)) in het afgelopen boekjaar.

Ledenontwikkeling

Voor het eerst in vele jaren was er in 2023 sprake van een ledenstijging. In 2023 waren er gemiddeld 192.129 betalende leden, Ten opzichte van 187.347 betalende leden in 2022 betekent dit een stijging van 4.782 leden (+2,55%).

Ontwikkeling clubs

We zijn in 2023 geëindigd met in totaal 842 clubs (849 clubs eind 2022). Het aantal clubs is daarmee zoals verwacht licht gedaald.

Jaarrekening 2023

Exploitatie

Het resultaat 2023 voor resultaatbestemming (+€ 4.469) is iets hoger dan de begroting 2023 (€ 0). Het resultaat een optelsom van alle positieve en negatieve effecten. De grootste afwijkingen zijn:

- Hogere contributie inkomsten (+€ 162.358), vanwege de ledenstijging.
- Hogere subsidie inkomsten (+€ 178.265), vanwege een eenmalige extra toekenning binnen de basisfinanciering.
- Hogere programmakosten bij turnen heren zorgen voor een negatief resultaat bij topsport (-/-€ 151.524).
- Veel externe inzet ter vervanging van een aantal essentiële functies (HR, directiesecretaris, marketing- en communicatie) totaal (-/- € 344.617).
- Lagere personeelskosten door het langere tijd niet kunnen invullen of tijdelijke anders invullen van een aantal vacatures (+/+ € 304.326).
- Hogere huisvestingskosten, vanwege de verhuizing naar Papendal (-/-€ 52.583)
- Hogere ICT-kosten, vanwege energietoelagen en verbetering/beveiliging van ICT infrastructuur (-/-€ 97.936).

De complete recapitulatie van het resultaat op hoofdlijnen is toegelicht op pag.6.

Balans

Ondanks het positieve resultaat (na resultaatbestemming) van € 79.108, voldoet de algemene reserve op balansdatum nog niet aan de eisen vanuit het financieel statuut. Het bestuur is voornemens om dit binnen de begroting 2024 op te lossen. In 2024 is daarom een positief netto resultaat begroot van € 40.000.

De continuïteitsreserve voldoet wel aan financieel statuut. Ook wordt conform het financieel statuut het eigen vermogen geheel gedekt door liquide middelen.

H.3: Controle en goedkeuring

Dit jaar was Coney (wederom) controlerend accountant. De eindbespreking was op 27 maart 2024, onderstaand de belangrijkste punten:

- De volledigheid van de wedstrijdgeldten: een aandachtspunt vanuit de controle van vorige jaar. Dit jaar heeft Coney de wedstrijdgeldten volledig kunnen aansluiten en daarmee is het aandachtspunt afgewikkeld.
- Fraude: Er is zowel door Coney als de KNGU geen fraude of vermoeden van fraude vastgesteld. De KNGU heeft momenteel geen fraudeprotocollen, maar leunt hierbij op een solide administratie organisatie en interne controle (AO/IC). Advies van Coney is wel om fraude bestuurlijk op de agenda te zetten en een fraudeprotocol op te stellen.
- Continuïteit: Ten aanzien van de continuïteit zijn vanuit Coney geen bijzonderheden. Wel is er stil gestaan bij de hoogte van de continuïteitsreserve. De KNGU houdt ten opzichte van andere bonden een relatief hoge reserve aan, maar die is vanuit de huidige risico-inventarisatie goed te legitimeren.

Er zijn geen controle verschillen geconstateerd en Coney heeft aangegeven een goedkeurende verklaring af te geven bij de jaarrekening 2023.

Gevraagd besluit/bespreking

De bondsraad wordt gevraagd het jaarverslag en jaarrekening 2023 (incl. de aangepaste resultaatbestemming) goed te keuren.