



Jaarstukken 2022

Inhoudsopgave

1. Bestuursverslag	3
2. Balans per 31 december 2022	6
3. Staat van Baten en Lasten 2022	7
4. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022	8
5. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling	9
6. Materiële vaste activa	12
7. Vorderingen	12
8. Liquide middelen	13
9. Eigen vermogen	13
10. Kortlopende schulden	14
11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	14
12. Baten	15
13. Lasten	17
14. Financiële baten en lasten	18
16. Bezoldiging van bestuurders en commissarissen	18
17. Overige gegevens	18
Bijlage 1 – Subsidieverantwoording NOC*NSF	19

1. Bestuursverslag

DOELSTELLINGEN EN BELEID

De NTB stelt zich ten doel het (doen) bevorderen van de beoefening en het organiseren van de triatlonsport en van andere vormen van combi-duursportbeoefening (verder aan te duiden als: triatlonsport), alsmede het behartigen van de belangen van haar leden. Het beleid om dit doel na te streven is beschreven in het jaarplan 2022 en wordt ondersteund door het organiseren van evenementen zoals (nationale) kampioenschappen, (inter)nationale activiteiten, de teamcompetitie en het ondersteunen van de verenigingen bij hun activiteiten, onder andere op het gebied van breedtesport.

JAARVERSLAG 2022

Het jaar 2022 stond voor de NTB in het teken van herstel. Na een roerige periode vanwege de COVID-pandemie en publicatie van twee rapporten met betrekking tot een onveilig topsportklimaat op het NTC, heeft de NTB in 2022 flinke stappen gezet richting een vernieuwd, veilig en (financieel) gezond (top)sportklimaat. Het interim-bestuur heeft in 2022 stap voor stap plaatsgemaakt voor een definitief en toekomstgericht bestuur en interim-directeur Rita van Driel heeft op 1 november 2022 het stokje overgedragen aan Thorwald Veneberg. Met een nieuw bestuur en directie ligt er een goed fundament om te bouwen aan de toekomst van de NTB. Naast de bestuurlijke ontwikkelingen was er ook sprake van herstel in het activiteitsniveau van de triatlonsport. De COVID-restricties liggen achter ons en maakten het voor de NTB mogelijk om in 2022 weer een groot deel van de 'reguliere' activiteiten te herstarten. Denk daarbij aan opleidingen en cursussen die weer opgestart werden, een toename in het aantal NTB-competitiewedstrijden en NK's, maar ook de jeugd die weer bediend kon worden met triathlon clinics. We zagen in 2022 een verdubbeling van het aantal triatlonevenementen ten opzichte van 2021 en een grote toename in het aantal deelnemers en daglicentiehouders bij triathlonactiviteiten. De landelijke jeugddag 2022 was weer een groot succes en er is een prachtige jeugdkrant ontwikkeld. Onze topsporters waren – ondanks de roerige tijden - weer goed vertegenwoordigd op het internationale toneel en zette veelvuldig een top10 klassering neer. De Nederlandse para-triatleten behaalden vier WK-medailles in 2022.

In financieel opzicht heeft de NTB het jaar 2022 afgesloten met een negatief resultaat van €169.950 (begroot was een negatief resultaat ad €71.500). Belangrijkste verklaring voor het verschil is een tegenvaller in de Heerema-gelden, een subsidiëring vanuit NOC*NSF. De NTB heeft in 2021 de Heerema-subsidie ad. €175k ontvangen en verwerkt in de jaarrekening 2021. Hoewel er ten tijde van de jaarrekening 2021 overeenstemming was met het NOC*NSF over de verantwoording van de Heerema-subsidie en diens samenhang met de NOW-baten van de NTB in 2021, heeft in februari 2023 NOC*NSF een ander en formeel standpunt ingenomen op basis van de algemene verstrekingsvoorwaarden van de subsidie. De Heerema-subsidie 2021 moet daardoor grotendeels terugbetaald worden. De NTB was hierdoor verrast en is hierover in gesprek gegaan met het NOC*NSF. Het ziet er nu naar uit dat de NTB in 2023 op enige wijze gecompenseerd zal worden door het NOC*NSF. Nadere uitwerking zal plaatsvinden in de loop van 2023. Behalve de tegenvaller in de Heerema-subsidie heeft de NTB veel geïnvesteerd in onderzoeken en maatregelen naar aanleiding van de aanbevelingen in de rapporten over onveilig topsportklimaat. Deze extra uitgaves zijn grotendeels gecompenseerd door bezuinigingen op de verschillende afdelingen. Deze kostenbesparingen zijn deels toe te wijzen aan het (nog) niet vervangen van vertrokken personeelsleden op het bondsbureau, maar er zijn ook gerichte bezuinigingen, zoals minder uitgaven aan Transition, doorgevoerd.

FINANCIËEL RESULTAAT 2022

Inzoomend op het resultaat 2022 van de NTB, zien we dat vooral de inkomsten uit (atleten)licenties nog achterblijven ten opzichte van de begroting. Het aantal licentiehouders is in 2022 nog steeds fors lager ten opzichte van de periode vóór de COVID-pandemie. We zagen in 2022 wel een herstel in de inkomsten uit evenementen en daglicenties en we kunnen nog altijd rekenen op een trouwe achterban qua aantallen leden. In onze uitgaves zien we dat een deel van de uitgaves hoger is ten opzichte van de begroting, maar deze uitgaves hebben veelal een incidenteel karakter. Denk hierbij aan investeringen in een veilig topsportklimaat, maar ook investeringen in de IT-infrastructuur van de NTB. Anderzijds zien we in 2022 lagere personeelskosten ten opzichte van de begroting. In 2022 was het personeelsverloop relatief hoog en niet alle functies zijn (één op één) ingevuld. De invulling van functies wordt door de nieuwe directie nader bepaald en gebaseerd op de nieuw te bepalen weg. Per saldo wijkt het werkelijke resultaat 2022 vooral af vanwege de tegenvaller in de Heerema-subsidie (€163K).

Ter waarborging van de continuïteit van de organisatie is in 2021 besloten om een continuïteitsreserve op te bouwen. Deze continuïteitsreserve omvat drie maanden van de salarislasten van het personeel op het bondsbureau en twee maanden salarislasten van de bondscoaches, behoudens incidentele lasten. Deze reserve zal niet worden aangewend voor activiteiten. Doelstelling is om deze reserve in de komende tien jaar uit te bouwen naar zes maanden salarislasten voor personeel op het bondsbureau en vier maanden salarislasten van de bondscoaches. In 2022 heeft er, vanwege de lagere personeelskosten, een (kleine) onttrekking plaatsgevonden op de continuïteitsreserve van de NTB. Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2022 nog €283.519.

SAMENSTELLING BESTUUR

Vanaf 23 november 2021 was een interim-bestuur ingesteld door de Triathlonraad. Het interim-bestuur is een groot deel van 2022 operationeel geweest. Gedurende het jaar hebben de interim-bestuursleden één voor één afscheid genomen en plaatsgemaakt voor een bestuurslid dat de positie in het bestuur voor de lange(re) termijn gaat invullen. Ultimo 2022 bestaat het bestuur uit de volgende personen:

Voorzitter	Ellis van der Weerden
Penningmeester	Cees Frikkee
Secretaris	Erik Doornbos
Algemeen bestuurslid	Natasja Batenburg

Vanaf 1 november 2022 is Thorwald Veneberg de algemeen directeur van de NTB. Henry Bonnes is de technisch directeur sinds 1 februari 2022.

TOEKOMSTPARAGRAAF

Bestuurlijke voornemens 2023

Het jaar 2023 zal vooral in het teken staan van luisteren en vooruitkijken, maar ook het voltooien van de aanbevelingen uit de rapporten over het onveilig topsportklimaat. Het jaar 2023 wordt gebruikt om een toekomstbestendige visie neer te leggen, om rust te brengen, vertrouwen te herstellen en een basis te leggen voor de toekomst. Een aantal focuspunten dat we daarbij formuleren zijn: we willen (meer) aandacht (blijven) geven en ruimte bieden aan de wensen van atleten, we gaan in gesprek met organisatoren en we zullen de dienstverlening van de NTB herijken binnen de kaders van een financieel gezonde bedrijfsvoering. Daarbij zullen we ook gerichte keuzes gaan maken, maar de tijd van 'overall een beetje' bezuinigen is voorbij. In 2023 blijven we investeren in volwaardige (team)competities, opleidingen, wedstrijden voor de atleten, clinics voor de jeugd, etc. Daarnaast gaan we uit van een lichte groei in de inkomsten uit lidmaatschappen, licenties en evenementen in 2023. De weg omhoog is in 2022 ingezet en als we naar de situatie vóór de COVID-pandemie kijken, dan zien we nog voldoende potentieel in die groei om dat in 2023 (nog meer) kracht bij te zetten.

Begroting 2023

De begroting 2023 laat - onderaan de streep - een negatief resultaat zien van zo'n €46K. In de begroting 2023 is rekening gehouden met een afname van de opbrengsten, onder meer vanwege het recente besluit om de afdrachten van organisatoren te halveren, respectievelijk van 10% naar 5%. De kostenkant is op onderdelen weliswaar aangepast, maar er zijn vooralsnog geen rigoureuze keuzes gemaakt. Dit laat de ruimte om in 2023 goed onderbouwde keuzes te maken ten aanzien van de kostenstructuur van de NTB. Die keuzes laten we afhangen van de feedback en input op onze dienstverlening die we in 2023 gaan ophalen bij alle stakeholders van de NTB.

Begroting 2023

Contributies	€	873.600
Subsidies	€	1.224.349
Sponsoring	€	76.500
Bijdrage deelnemers	€	377.500
Overig	€	136.500
Som der baten	€	2.688.449
Personeelskosten	€	1.270.472
Activiteitenkosten	€	1.070.371
Marketingkosten	€	52.500
Algemene kosten	€	257.247
Overige organisatiekosten	€	83.450
Som der lasten	€	2.734.040
Totaal resultaat	€	-45.591

Lange termijn verwachtingen

Na het financiële resultaat in 2022 (€170k verlies) wordt in 2023 nog steeds een negatief resultaat verwacht. Het bestuur is zich ervan bewust dat de doelstelling voor de continuïteitsreserve hierdoor verder uit zicht raakt. Het bestuur ziet nog wel voldoende buffervermogen om in 2023 de tijd te nemen voor het ontwikkelen van een visie, zodat vervolgens de inhoudelijke en financiële keuzes op een goed doordachte manier genomen kunnen worden. Het buffervermogen is vooral aangetast door enerzijds het NTC-dossier en anderzijds de onverwachte terugbetaling van de Heerema-subsidie. In beide gevallen is NOC*NSF betrokken en zien zij ook hun verantwoordelijkheid. In 2023 gaat de NTB (verder) in gesprek met NOC*NSF om de financiële consequenties van de twee voorgenoemde dossiers te bespreken. De verwachting is dat de NTB additionele baten vanuit NOC*NSF tegemoet kan zien in 2023 die nog niet in de begroting zijn opgenomen. Dit geeft het bestuur vertrouwen om in 2023 de financiële buffers verder te kunnen versterken.

Maart 2023

2. Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Inventaris / apparatuur	10.580	20.755
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	73.598	68.715
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.258	13.798
Overige vorderingen en overlopende activa	251.963	48.843
<i>Liquide middelen</i>	509.192	972.716
	856.591	1.124.826
PASSIVA	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
Eigen vermogen	283.519	453.469
Continuïteitsreserve	268.980	283.420
Algemene reserve	14.539	170.049
Kortlopende schulden		
Crediteuren	110.176	62.928
Belastingen en premies sociale verzekeringen	27.603	36.114
Pensioenpremies	35.092	-
Overige schulden en overlopende passiva	400.201	572.315
	856.591	1.124.826

3. Staat van Baten en Lasten 2022

	2022 - werkelijk	2022 - begroting	2021 - werkelijk
Baten			
Contributies	475.657	545.100	435.015
Inkomsten evenementen	379.370	358.600	231.141
Subsidies NOC*NSF	670.847	812.800	1.139.429
Overige subsidies	498.363	458.700	536.145
Sponsoring	45.445	66.500	129.709
Bijdrage deelnemers	315.534	394.400	258.648
Overige baten	174.531	163.200	191.102
Som der baten	2.559.747	2.799.300	2.921.189
Lasten			
Personeelskosten	1.155.591	1.267.200	1.376.372
Activiteitenkosten	1.250.725	1.183.600	1.044.530
Afschrijvingslasten	12.973	20.000	17.826
Overige organisatiekosten	306.338	394.700	317.145
Som der lasten	2.725.627	2.865.500	2.755.872
Exploitatieresultaat	-165.880	-66.200	165.317
Financiële baten en lasten	-4.070	-5.300	-2.321
Resultaat voor resultaatbestemming	-169.950	-71.500	162.996

Resultaatbestemming:

Onttrekking algemene reserve	€	-155.510
Onttrekking continuïteitsreserve	€	-14.440

4. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022

Algemeen

Verslaggevende entiteit

De Nederlandse Triathlon Bond (NTB), gevestigd te Arnhem Papendallaan 49, 6816 VD Arnhem, is een vereniging en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 008989631. De NTB vertegenwoordigt de belangen van triathlonverenigingen, organisaties van evenementen, vaste leden (individueel of in verenigingsverband) en daglicentiehouders.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Toegepaste standaarden

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 Triathlonraad op 15 december 2021 is goedgekeurd.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Resultaatbestemming

Het bestuur heeft conform de bepalingen van artikel 20 van de statuten een jaarverslag, rekening en verantwoording opgesteld. Het bestuur stelt voor het saldo van baten en lasten 2022 te als volgt te bestemmen.

	<u>2022 – werkelijk</u>	<u>2021 - werkelijk</u>
	€	€
Onttrekking/toevoeging algemene reserve	-155.510	-120.424
Onttrekking/toevoeging continuïteitsreserve	<u>-14.440</u>	<u>283.420</u>
Totaal	-169.950	162.996

5. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de vereniging zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

De cijfers over 2021 zijn geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de onderneming.

Valutaomrekening

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

Gebruik van schattingen

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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: overige vorderingen en overige financiële verplichtingen. De NTB heeft geen derivaten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs (verkrijgingsprijs), verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en eventuele bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering.

De afschrijvingspercentages zijn toegelicht bij de toelichting op de materiele vaste activa.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt dit toegelicht.

Eigen vermogen

Continuïteitsreserve

Ter waarborging van de continuïteit van de organisatie wordt een continuïteitsreserve gevormd ter hoogte van drie maanden van de salarislasten van het personeel op het bondsbureau en twee maanden salarislasten van de bondscoaches, behoudens incidentele lasten. Deze reserve zal niet worden aangewend voor activiteiten. Doelstelling is om deze reserve in de komende tien jaar uit te bouwen naar zes maanden salarislasten voor personeel op het bondsbureau en vier maanden salarislasten van de bondscoaches.

Algemene reserve

Behoudens toe- of afname als gevolg van het jaarresultaat en de mutatie in de continuïteitsreserve wordt uitsluitend een beroep gedaan op de algemene reserve ten behoeve van bijzondere of eenmalige activiteiten, op basis van een door het bestuur goedgekeurd projectplan met bijbehorende begroting.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Sponsorbijdragen

Bijdragen van sponsors worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft. Naast sponsoring in geld is ook sprake van sponsoring in natura, de zogenaamde barters. Barters verlopen resultaatneutraal omdat tegenover de naturavergoeding een op een gelijk bedrag te waarderen tegenprestatie staat.

Subsidies

De topsportbijdrage van NOC*NSF wordt meerjarig toegekend en jaarlijks na verantwoording definitief vastgesteld. Overige 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. De subsidiebijdragen van NOC*NSF, gemeenten en provincies hebben een structureel karakter.

Lasten

Lasten zijn uitgaven voor de in het boekjaar door de NTB uitgevoerde activiteiten. De afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa zijn berekend door middel van eerdergenoemde vaste percentages van de aanschafwaarde verminderd met bijbehorende restwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Personeelsbeloningen / pensioenen

De NTB is aangesloten bij de bedrijfstakpensioenfonds PFZW en past voor al haar medewerkers het standaard pensioenreglement toe. De pensioenregeling is niet in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde bijdrage regeling, omdat de NTB 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. Ultimo 2022 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 109,2% (ultimo 2021: 90,0%).

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen

De NTB is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

6. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	Inventaris / apparatuur	
	<u>€</u>	
Stand per 1 januari 2022		
Aanschaffingswaarde	82.622	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-61.867</u>	
Boekwaarde	<u>20.755</u>	
Mutaties boekjaar:		
Investeringen	2.798	
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>-12.973</u>	
Saldo	<u>-10.175</u>	
Stand per 31 december 2022		
Aanschaffingswaarde	85.419	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-74.840</u>	
Boekwaarde	<u>10.580</u>	
Afschrijvingspercentage	20%	

7. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Debiteuren	96.124	110.851
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>-22.526</u>	<u>-42.136</u>
	<u>73.598</u>	<u>68.715</u>
Vorderingen belasting	11.258	13.798
Overige vorderingen	196.777	20.245
Overige vooruitbetaalde kosten	55.186	28.597
	<u>263.221</u>	<u>62.641</u>

8. Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ING, zakelijke rekening	60.070	515.555
ING, spaarrekening	449.122	0
ABN AMRO rekeningen	0	457.161
	<u>509.192</u>	<u>972.716</u>

9. Eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige Reserves stand per 31 december	<u>283.519</u>	<u>453.469</u>
<u>Continuïteitsreserve</u>		
Stand per 1 januari	283.420	0
Resultaatbestemming	-14.440	283.420
Stand per 31 december	<u>268.980</u>	<u>283.420</u>
<u>Algemene reserve</u>		
Stand per 1 januari	170.049	290.472
Resultaatbestemming	-155.510	-120.423
Stand per 31 december	<u>14.539</u>	<u>170.049</u>

10. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Crediteuren	<u>110.176</u>	<u>62.928</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffingen	27.603	36.114
Pensioenen	<u>35.092</u>	<u>0</u>
	<u>62.695</u>	<u>36.114</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen baten	42.272	339.017
Overige vooruit ontvangen bedragen	197.236	11.279
Vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting	42.681	60.853
Accountantskosten	31.334	33.250
Waarborgsommen juryjacks	7.848	8.048
Overige schulden	<u>78.830</u>	<u>119.868</u>
	<u>400.201</u>	<u>572.315</u>

Alle schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De NTB heeft – samen met de KNWU – een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Papendallaan 49 te Arnhem. De huurverplichting bedraagt €16.600 excl. servicekosten per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 30 november 2027.

De NTB is een investeringsverplichting aangegaan voor de broncode van het platform MijnTriathlonbond. De investeringsverplichting bedraagt €12.000 excl. btw per jaar. De investeringsverplichting loopt tot en met 1 december 2025.

12. Baten

	2022 - werkelijk	2022 - begroting	2021 - werkelijk
	€	€	€
Contributies			
Leden	588.669	630.800	532.531
Aansluitgelden	26.376	26.800	26.023
Doorbelasting bondsblad	-139.388	-112.500	-123.539
	475.657	545.100	435.015
Inkomsten evenementen			
Deelnemersbijdragen/Afdrachten	108.862	120.900	49.142
D-licentiehouders	176.521	194.200	123.990
Organisatievergunningen	30.701	15.000	19.755
Overige evenementenbaten	63.286	28.500	38.254
	379.370	358.600	231.141
Bijdrage Bestedingsplan NOC			
Basisfinanciering Sportbonden	54.896	211.000	268.455
Bijdrage Olympisch Programma	431.661	395.200	575.106
Bijdrage Paralympisch Programma	184.290	206.600	295.868
	670.847	812.800	1.139.429
Overige subsidies			
Provincie Limburg Topsport	226.231	240.700	240.646
Provincie Limburg Stimulering	101.416	100.000	73.377
Flevoland/Almere	66.000	66.000	66.000
Gemeente Sittard-Geleen	33.000	29.000	-
Gemeente Alkmaar	12.000	8.000	14.300
Overige subsidies	9.240	15.000	10.950
NOW	46.080	-	139.112
TVL	4.396	-	-8.240
	498.363	458.700	536.145

De bijdragen vanuit NOC*NSF zijn lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de terugbetaling van Heerema-subsidie 2021 en een reallocatie van subsidie 2022 naar 2023. Alle subsidies zijn definitief vastgesteld tot en met 2021. Voor de NOW geldt dat alleen de eerste twee aanvraagperiodes definitief vastgesteld zijn. Respectievelijk NOW3.1 tot en met NOW5 zijn aangevraagd, maar dienen nog definitief vastgesteld te worden. De vaststelling van de TVL-subsidie is - na een succesvol bezwaar - hoger uitgevallen dan de baten die in de jaarrekeningen van 2020 en 2021 opgenomen zijn.

	2022 - werkelijk	2022 - begroting	2021 - werkelijk
	€	€	€
Sponsoring			
ZEROD	5.823	15.000	54.059
Daily Fresh	0	0	12.811
Mainport	0	11.000	11.000
Polar/Trainingspeak	0	6.000	17.339
TeamNL	25.000	25.000	25.000
Sponsorbijdrage Diversen	14.622	9.500	9.500
	45.445	66.500	129.709
Bijdrage deelnemers			
Deelname Teamcompetities	219.400	230.000	162.185
Deelname Jeugd- en Juniorencircuit	11.178	15.600	0
Opleidingsbijdragen	20.510	46.200	4.990
Eigen bijdragen atleten	58.916	87.100	91.473
Bijdragen NK's en Agegroups	5.530	15.500	0
	315.534	394.400	258.648
Overige baten			
Bondsorgaan	140.516	120.500	125.054
TV rechten	2.500	2.500	2.500
Detachering personeel	0	0	24.000
Overig	31.515	40.200	39.548
	174.531	163.200	191.102

13. Lasten

	2022 - werkelijk	2022 - begroting	2021 - werkelijk
	€	€	€
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	744.528	888.252	948.477
Sociale lasten/pensioenpremies	213.733	213.733	254.795
Verzekeringen personeel	60.475	41.136	48.498
Reiskostenvergoeding	19.164	18.556	11.329
Uitkering ziekengeld	0	0	-32.307
Inhuur personeel	106.925	105.523	17.425
Overige personeelskosten	10.766	0	128.155
	1.155.591	1.267.200	1.376.372

Gemiddeld aantal werknemers

Bij de bond waren in 2022 gemiddeld 13.8FTE in dienst (in 2021: 16.2FTE).

	2022 - werkelijk	2022 - begroting	2021 - werkelijk
	€	€	€
Activiteitenkosten Topsport			
Olympisch programma	544.880	327.999	465.834
Paralympisch programma	191.508	160.301	181.492
Regionale Talentcentra	69.252	144.600	79.699
	805.640	632.900	727.025

Activiteitenkosten Wedstrijdsport

Teamcompetities	182.067	205.000	134.583
Jeugd- en Juniorencircuit	18.422	25.700	1.188
(Inter)nationale wedstrijdsport	46.160	44.000	37.100
Wedstrijdofficials	37.850	49.800	21.538
SOLO	0	0	9.500
Nk's en Agegroups	11.809	18.500	21.284
	296.308	343.000	225.193

Activiteitenkosten Breedteport

Limburg/Ironkids	103.284	100.000	73.377
Jeugd	14.957	24.400	4.801
Overige breedtesport activiteiten	12.423	27.400	5.969
	130.664	151.800	84.147

Activiteitenkosten Opleidingen

	18.113	€ 55.900	8.165
--	--------	----------	-------

Totale activiteitenkosten	1.250.725	€ 1.183.600	€ 1.044.530
----------------------------------	------------------	--------------------	--------------------

	2022 - werkelijk	2022 - begroting	2021 - werkelijk
	€	€	€
Afschrijvingen			
Inventaris / apparatuur	12.973	20.000	17.826
Overige organisatiekosten			
Huisvesting en facilitair	175.779	174.000	126.680
Algemene kosten	34.555	77.600	112.278
Transition	78.341	101.500	45.169
PR, Communicatie en Sponsoring	17.663	21.600	33.018
Onvoorzien	0	20.000	0
	306.338	394.700	317.145

14. Financiële baten en lasten

	2022 - werkelijk	2022 - begroting	2021 - werkelijk
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	0	0	0
Rentelasten	4.070	5.300	2.321
	-4.070	-5.300	-2.321

15. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen significante gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

16. Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

In 2022 is aan één van de ad-interim bestuursleden een bezoldiging uitbetaald. Verder verricht het bestuur van de NTB haar werkzaamheden onbezoldigd. In 2022 is ter tegemoetkoming in de door bestuursleden gemaakte kosten een totaalbedrag betaald van €6.399 (2021: €3.328).

17. Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is hieronder opgenomen.

Bijlage 1 – Subsidieverantwoording NOC*NSF

Omschrijving	Subsidie NOC*NSF	Topsport	Overig	Totaal
1,1 Basisfinanciering sportbonden	€ 217.892			
Subsidie Heerema 2021	€ - 162.996			
Totaal subsidie algemeen		€	54.896 €	54.896
3.1a Maatwerkfinanciering Topsport	€ 366.013			
3.1a Maatwerkfinanciering Parasport	€ 184.290			
3.2c Vervoersvoorziening Talent TeamNL	€ 1.350 *			
9.0 Reallocatie maatwerkfinanciering	€ - 23.790			
Bijdrage onderzoeken NTC	€ 88.088			
Totaal subsidie topsport	€	615.951	€	615.951
Totaal subsidie NOC*NSF	€	615.951	€ 54.896	670.847

Omschrijving	Eigen bijdrage NTB	Topsport	Overig	Totaal
Eigen bijdrage Topsport	€ 416.400			
Eigen bijdrage Parasport	€ 175.694			
Totaal eigen bijdrage NTB Topsport	€	592.094	€ -	592.094

Omschrijving	Kostenverantwoording	Topsport	Overig	Totaal
Olympisch programma	€ 544.879			
Paralympisch programma	€ 191.508			
Personeelskosten (in-dienst)	€ 471.657			
Totale kosten NTB topsportprogramma's	€	1.208.045	€ -	1.208.045

*De onderbesteding bij onderdeel 3.2c ad. €450 is gereserveerd op de balans t.b.v. terugbetaling aan NOC*NSF

