

Jaarrekening 2017-2018 O.S.B.O.

Balans per 31 Augustus 2018

Activa	31-aug-17	31-aug-18
1 Inventaris	20	1
2 Voorraden	1.707	1.226
3 Debiteuren	148	418
4 Nog te ontvangen posten	3.970	206
5 Vooruitbetaalde posten	6.867	6.812
6 Liquide middelen	42.103	44.204
8 Nadelig resultaat	0	3.205
	54.814	56.072

Passiva	31-aug-17	31-aug-18
7 Algemene reserve	46.319	48.493
8 Voordelig resultaat	2.173	0
9 Jubileumfonds	1.000	2.000
10 Reservering organisatie Hutton	2.236	2.586
11 Vooruit ontvangen bedragen	10	0
12 Stimuleringsfonds	2.000	2.000
13 Crediteuren+n.t.b. kosten	1.075	993
	54.814	56.072

Exploitatierkening 2017-2018

Omschrijving	Werkelijk 2015-2016	Werkelijk 2016-2017
I Algemeen	11.399	12.501
II Competitie	-5.131	-5.541
III Toernooien en evenementen	-2.943	-2.629
IV Ondersteuning	-1.158	369
V Jeugd	1.008	-367
VI Communicatie	-912	-438
VII Samenwerking	-1.482	-1.581
VIII Financiën	-5	-141
Totaal	776	2.173

Begroot 2017-2018	Werkelijk 2017-2018
11.576	7.277
-5.900	-5.545
-4.045	-2.007
-2.610	-1.475
-953	719
-800	-369
-1.619	-1.577
80	-227
-4.271	-3.205

Toelichting op de balans 2017-2018 van de O.S.B.O.

1. Inventarissen	31-aug-17	31-aug-18
	20	1

Betreft bezittingen zonder echte boekwaarde maar nog wel aanwezige zaken zoals typemachine, computer, briefpapier etc., alsmede 100 sets materiaal in een 10-tal kratten. Daarom fictief op €.1,= gezet.

2. Voorraden	31-aug-17	31-aug-18
Medailles en afslagen	253	210
Notatieboekjes	1.028	688
Diploma's en opgaven	426	328
	1.707	1.226

Alle voorraden zijn opnieuw gecheckt met de beheerders. De hierdoor ontstane nadelige effecten zijn ten laste van het resultaat over dit seizoen gebracht.
Het verschil bij het diplomaconsulaat heeft betrekking op het verschil tussen aan- en verkopen.

3. Debiteuren	31-aug-17	31-aug-18
	148	418

Het betreft nog te ontvangen contributie van vijf verenigingen ad €386,40 alsmede nog te ontvangen jaarnota voor 1 vereniging ad €8,= wegens deelname aan de OSBO-cup en een nog te ontvangen Examennota voor 1 vereniging ad €24,05.

4. Nog te ontvangen posten	31-aug-17	31-aug-18
	3.970	206
	3.970	206

Notatieboekjes €126,00, Materiaalhuur €70,00 en retour dubbel betaalde post €9,99.

5. Vooruit betaalde posten	31-aug-17	31-aug-18
	6.867	6.812

Het gaat hier om de afdracht aan de KNSB van de contributie over de maand september 2018 als onderdeel van de contributie voor het derde kwartaal.

6. Liquide middelen	31-aug-17	31-aug-18
ING betaalrekening	790	204
ING spaarrekening	41.312	44.000
	42.103	44.204

De liquide middelen zijn een afspiegeling van onze financiële positie.

7. Algemene reserve	31-aug-17	31-aug-18
Stand per begin boekjaar	45.543	46.319
Voordelig resultaat vorig boekjaar	777	2.173
Stand per einde boekjaar	46.319	48.492

Het voordelig resultaat over het boekjaar 2016-2017 is toegevoegd aan de algemene reserve

conform besluit van de ALV.

8. Voordelig resp. nadelig resultaat V/N	31-aug-17	31-aug-18
	2.173	-3.205

Het betreft het per saldo nadelige resultaat van het seizoen 2017-2018.

9. Jubileumfonds	31-aug-17	31-aug-18
Stand per begin boekjaar	0	1.000
Toevoeging reservering 75-jarig jubileum	1.000	1.000
Onttrekking i.v.m. gehouden jubileum	0	0
Stand per einde boekjaar	1.000	2.000

Jaarlijks wordt een bedrag van ca. € 1.000,= t.l.v. de exploitatie toegevoegd aan het jubileumfonds om eens per 5 jaar het jubileum te kunnen vieren.

10. Reservering organisatie Hutton	31-aug-17	31-aug-18
Stand per begin boekjaar	1.886	2.236
Toevoeging huidig boekjaar	350	350
Stand per einde boekjaar	2.236	2.586

De OSBO heeft het Hutton toernooi in 2011 georganiseerd. Wanneer het volgende toernooi door ons georganiseerd wordt is nog niet bekend. Vermoedelijk na 2020. Daarom wordt jaarlijks een bedrag t.l.v. de exploitatie gereserveerd voor de toekomstige kosten. Dit jaar is € 350,= toegevoegd aan de reserve, zijnde het geraamde bedrag in de begroting.

11. Vooruit ontvangen bedragen	31-aug-17	31-aug-18
	10	0

Er zijn dit jaar geen vooruit ontvangen bedragen.

12. Stimuleringsfonds	31-aug-17	31-aug-18
Stand per begin boekjaar	2.000	2.000
Onttrekking i.v.m. toegekende aanvragen	-400	0
Toevoeging huidig boekjaar	400	0
Stand per einde boekjaar	2.000	2.000

Met ingang van het seizoen 2012-2013 is een fonds in het leven geroepen waaruit verenigingen die de ambitie hebben te groeien in het aantal leden, een bijdrage kunnen krijgen. Er zijn dit jaar geen onttrekkingen geweest. De stand van het fonds is dusdanig dat er geen extra voeding t.l.v. de exploitatie nodig is.

13. Crediteuren + nog te betalen kosten	31-aug-17	31-aug-18
	1.075	993

Het betreft hier enerzijds de vergoeding van € 40,= p.p. aan de 2 materiaalbeheerders van de OSBO, (dit is ± 10% van de omzet) en anderzijds een vergoeding wegens het bijhouden van het OSBO-archief van € 100,=.

Tevens zijn kosten opgenomen voor prijzen hoofdklasse OSBO-PK ad € 600,=, bestuurskosten van bestuurskosten ad € 190,40, een beker voor het ONK ad € 12,50 en een presentje voor het afscheid van Dhr. Jan Stomphorst van de KNSB ad € 9,99.

Toelichting op de exploitatierekening 2017-2018 van de O.S.B.O.

I. Algemeen	Werkelijk 2015-2016	Werkelijk 2016-2017	Begroot 2017-2018	Werkelijk 2017-2018
a Contributie	78.219	79.019	79.560	76.737
b Afdracht aan KNSB	-64.447	-64.269	-64.709	-63.596
c Bestuurskosten	-987	-1.056	-1.575	-1.450
d Algemene vergaderingen	-486	-593	-600	-1.019
e Commissies	0	0	-100	23
f Reservering jubileum	-900	-1.000	-1.000	-1.000
g Algemene baten en lasten	0	400	0	-2.419
	11.399	12.501	11.576	7.277

- a/b De netto contributie opbrengst is ten opzichte van de begroting € 1.710,= lager a.g.v. het feit dat we de KNSB verhoging niet hebben doorberekend aan de verenigingen en de terugloop van het aantal leden.
- c De bestuurskosten zijn iets lager uitgevallen dan geraamd. Voornamelijk a. g.v. minder kosten voor het proces van de samenwerking.
- d De kosten van de Algemene vergaderingen zijn hoger uitgevallen omdat er 1 extra vergadering is gehouden met de competitieleiders ter voorbereiding van de samenwerking met SGS en SBO.
- e Er zijn geen kosten gedeclareerd door enige commissie. De ontvangst betreft een cautie voor een ingesteld beroep.
- f Reservering jubileum spreekt voor zichzelf. De storting is € 1.000,= per jaar.
- g Hier is het verlies opgenomen van de zgn. CEO fraude uit 2017. De ALV van 22-11-2017 is akkoord gegaan met het niet terugvorderen van het bedrag gelet op de zeer hoge kosten die hieraan zijn verbonden. Daarnaast is hier de afboeking van de inventaris op de balans ten bedrage van € 19,= verantwoord.

II. Competitie	Werkelijk 2015-2016	Werkelijk 2016-2017	Begroot 2017-2018	Werkelijk 2017-2018
a Competitie senioren	-5.022	-5.377	-5.600	-5.450
b OSBO-cup	-109	-164	-300	-95
	-5.131	-5.541	-5.900	-5.545

- a De daling van de kosten van de seniorencompetitie is voor een deel ontstaan door ontvangsten wegens niet geraamde boetes ad € 200,= die de hogere algemene kosten voor de slotronden goed maken.
- b Lagere kosten OSBO-cup zijn een gevolg van lagere kosten voor consumpties en materiaalhuur alsmede hogere inschrijfgelden.

III. Toernooien en evenementen	Werkelijk 2015-2016	Werkelijk 2016-2017	Begroot 2017-2018	Werkelijk 2017-2018
a Persoonlijk kampioenschap	-1.330	-1.657	-3.100	-650
b Snelschaken individueel	-243	-252	-270	-145
c Jubileum 2016	-682	0	0	0
d ONK Open OSBO Snelschaakkampioenschap	-688	-720	-675	-1.212
	-2.943	-2.629	-4.045	-2.007

- a De resultaten van het Persoonlijk Kampioenschap zijn ontstaan door het niet doorgaan van dit evenement wegens gebrek aan voldoende deelnemers. De hoofdklasse is wel doorgegaan. Deze werd gehouden bij ASV als onderdeel van hun weekendtoernooi, waarvoor onze hartelijke dank! Hiervoor is een prijzengeld betaald van € 600,=. Het overige bedrag van € 50,= betreft zaalhuur voor het niet op tijd afmelden van het PK bij de zaaleigenaar.
- b Het snelschaken individueel is door ASV wederom succesvol georganiseerd met 75 deelnemers. Nettokosten € 145,=.
- c Deze post staat er alleen in omdat daar in 2016 kosten voor zijn gemaakt. Vanaf 2017 wordt er weer een vast bedrag van € 1.000,= per jaar gereserveerd voor de viering van het 75-jarig jubileum in 2021. Zie post I-f.
- d NK in Dieren is door ons gesponsord met € 675,= en dit was een goed succes. Het restant zijn reiskosten van onze vertegenwoordiger bij dit evenement. Dit jaar is een extra bedrag van € 500,= betaald in het kader van het 5-jarig jubileum.

IV. Ondersteuning	Werkelijk 2015-2016	Werkelijk 2016-2017	Begroot 2017-2018	Werkelijk 2017-2018
a Ledenadministratie	26	0	0	0
b Schaakmateriaal	724	929	390	450
c Verkoop notatieboekjes	-62	0	0	0
d Kadervorming	-796	-160	-1.000	-1.925
e Ondersteuning verenigingen	-1.050	-400	-2.000	0
	-1.158	369	-2.610	-1.475

- a Van de KNSB is in het seizoen 2015-2016 voor de laatste maal een afzonderlijke vergoeding ontvangen voor de IT korting van de ledenadministratie. Vanaf seizoen 2016-2017 is deze korting verwerkt in de contributieafdracht.
- b De hogere baten voor schaakmateriaal zijn voornamelijk ontstaan door lagere kosten van de materiaalverzekering door de KNSB en een lagere vergoeding van de materiaalbeheerders. Daarnaast is er een lagere opbrengst van de verhuur.
- c De verkoop van notatieboekjes geschiedt tegen inkoopprijs. Deze opbrengst wordt van de balanspost afgeboekt.
- d Er zijn 13 personen die gebruik hebben gemaakt van de mogelijkheid tot het verkrijgen van een bijdrage in de kosten voor de opleiding Schaaktrainer 1 en 1 voor Schaaktrainer 2. Daarnaast hebben 2 personen het diploma Scheidsrechter 1 behaald.
- e Er zijn dit jaar geen aanvragen binnengekomen. Dit jaar is geen bedrag aan de reserve toegevoegd wegens niet benutte middelen omdat een reserve van € 2.000,= ons voldoende lijkt.

V. Jeugd		Werkelijk 2015-2016	Werkelijk 2016-2017	Begroot 2017-2018	Werkelijk 2017-2018
a	Contributie	16.611	15.500	16.933	16.605
b	Afdracht aan KNSB	-14.025	-14.082	-13.781	-13.705
c	Jeugdcommissie	-105	-176	-250	-100
d	Jeugdcompetitie	-680	-514	-1.055	-922
e	Jeugdtraining	-250	0	-750	-900
f	Jeugdkampioenschap	-251	-1.138	-850	-62
g	Jeugdleidersdag	0	0	-150	0
h	IJSCO-toernooien	-157	-185	-500	-237
i	Huttontoernooi	-647	-350	-700	-350
j	Schoolschaak (basis)	-209	-203	-400	-275
k	Diplomaconsulaaat	722	781	550	664
		1.008	-367	-953	719

- a/b Contributie: De totale kosten worden deels beïnvloed door de extra korting op de jeugdcontributie die wij als OSBO geven. Daarnaast is sprake van een lichte daling van het aantal jeugdleden, terwijl er ook geen verhoging van de contributie is doorgevoerd door ons van het KNSB deel. Het netto verschil is slechts € 252,= nadeliger dan geraamd.
- c De Jeugdcommissie is evenals vorig seizoen 2 maal bij elkaar geweest.
- d De Jeugdcompetitie heeft minder gekost dan is begroot. Betreft met name consumptiekosten en organisatiekosten.
- e Op deze post is een bijdrage aan de KNSB betaald voor het houden van 4 kwalificatietoernooien voor het NK Jeugd AB en C meisjes. Daarnaast hebben wij een bijdrage gegeven aan 1 deelnemer aan het WK en 1 aan het EK. Totaal 3x € 300,=.
- f Kosten Jeugdkampioenschap zijn dit seizoen lager geweest door lagere zaalhuur en prijzen. Hiertegenover stonden wel minder inschrijfgelden en geen kosten voor materiaalhuur zodat e.e.a. heel goedkoop is uitgevallen. Dit is eenmalig.
- g Het is dit jaar niet gelukt om de Jeugdleidersdag te organiseren. In het nieuwe seizoen 2018-2019 wordt dit weer opgepakt.
- h De kosten zijn iets hoger dan die van de afgelopen 2 jaar. Het betreft voornamelijk kosten voor prijzen in de finale.
- i Het uitgegeven bedrag is de jaarlijkse reservering voor dit toernooi ad € 350,= voor het jaar dat wij dit moeten organiseren. Dit jaar is er door omstandigheden niet deelgenomen aan het jaartoernooi. In Oktober 2018 hebben wij weer meegedaan met 16 jongeren en hebben daar een drietal bekertjes gewonnen.
- j Het door dhr. Ruegebrink in samenwerking met Deventer, Arnhem en Zutphen georganiseerde basis schoolschaaktoernooi is voordeliger uitgevallen dan geraamd omdat er meer deelnemers waren dan verwacht.
- k Het voordeliger resultaat is een optelsom van hogere inkomsten en lagere kosten en varieert afhankelijk van het aantal examens.

VI. Communicatie		Werkelijk 2015-2016	Werkelijk 2016-2017	Begroot 2017-2018	Werkelijk 2017-2018
a	Internet	-571	-153	-300	-136
b	Representatie en PR	-341	-285	-500	-233
		-912	-438	-800	-369

- a De kosten van Internet zijn tot een bedrag van € 136,= uitgegeven voor hosting van het pakket en de domeinnaam. Hosting voor verenigingen bedroeg nog € 8,47 (die doorberekend zijn) en is inmiddels opgezegd.
- b Kosten voor Representatie en PR zijn gemaakt voor het afscheid van Jan Stomphorst van de KNSB, Gerrit Ruegebrink en Peter Lincewicz alsmede voor het jubileum van Theothorne. Ook zijn hier kosten geboekt voor de hieraan verbonden reiskosten.

VII. Samenwerking		Werkelijk 2015-2016	Werkelijk 2016-2017	Begroot 2017-2018	Werkelijk 2017-2018
a	Bondsraad	-132	-240	-275	-144
b	Max Euwe Centrum	-1.350	-1.341	-1.344	-1.433
		-1.482	-1.581	-1.619	-1.577

- a De kosten spreken voor zichzelf en zijn afhankelijk van het aantal leden die aanwezig zijn geweest.
- b De bijdrage is afhankelijk van het aantal geregistreerde leden.

VIII. Financiën		Werkelijk 2015-2016	Werkelijk 2016-2017	Begroot 2017-2018	Werkelijk 2017-2018
a	Kosten boekhouding	-138	-138	-150	-138
b	Bankkosten en rente	133	-3	230	-89
		-5	-141	80	-227

- a De kosten van het boekhoudpakket zijn al een aantal jaren gelijk gebleven.
- b De renteopbrengsten van de zakelijke spaarrekening zijn nog maar 1/7 dan geraamd door de dalende rente. Daarnaast stijgen de renteinkomsten als gevolg van rente wegens te late betalingen van de contributies.