

Financieel jaarverslag 2022

Nederlandse Klim- en Bergsport Vereniging
Houttuinlaan 16A
3447 GM Woerden

Inhoudsopgave

Bestuursverslag	1
Jaarrekening	6
Balans per 31 december 2022	7
Staat van Baten en Lasten 2022	9
Kasstroomoverzicht	11
Grondslagen	12
Toelichting op de Balans	17
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	22
Overige gegevens	30
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31

Bestuursverslag

Algemeen

Statutaire gegevens en doelstellingen

- Statutaire naam:	Nederlandse Klim- en Bergsport Vereniging
- Statutaire vestigingsplaats:	Utrecht
- Statutaire rechtsvorm:	Vereniging
- KvK-nummer:	40537032

De vereniging stelt zich ten doel:

1. Het bevorderen van de klim- en bergsport
2. Het bevorderen en verbreiden van de kennis over het hooggebergte
3. Het vergroten van de bewustwording van de bedreigingen van het berglandschap en het bewaren van de schoonheid en ongereptheid daarvan, en verder alles wat daarmee in de meest uitgebreide zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn

Beleid en activiteiten

Naast het financiële jaarverslag wordt afzonderlijk een inhoudelijk jaarverslag opgesteld.

De uitwerking van het meerjarenbeleidsplan is vormgegeven in vier perspectieven:

1. Ledenperspectief
2. Procesperspectief
3. Organisatieperspectief
4. Financieel perspectief

Per perspectief worden de Kritische Succesfactoren (KSF) benoemd om het 'Gewaagde Doel' te bereiken. Tussen de KSF'en bestaan causale verbanden die gezamenlijk zorgen voor het bereiken van het Gewaagde Doel. Elke KSF wordt uitgewerkt in doelstellingen en activiteiten.

Samenstelling bestuur en directie

Per 31 december 2022 bestond het bestuur en de directie uit de volgende personen:

Dhr. Peter Valkenburg	Voorzitter
Dhr. Roald van der Linde	Secretaris
Mevr. Yolanda de Both-Knoben	Penningmeester
Dhr. Pieter Jan van der Eijk	Bestuurslid
Mevr. Marieke Pronk-Backer Dirks	Bestuurslid
Mevr. Andrea Loerts	Bestuurslid
Dhr. Robin Baks	Directeur

Activiteitenverslag op hoofdlijnen

1. Ledenperspectief

Eind 2022 waren 68.164 leden aangesloten bij de Nederlandse Klim- en Bergsport Vereniging. De onderverdeling is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Hoofdlid	41.306	38.983
Juniorlid 18-24 jr.	2.683	2.346
Gezinslid >24 jr.	15.841	15.244
Jeugd(gezins)lid <18 jr.	8.321	8.214
Ereleden	<u>13</u>	<u>13</u>
	<u>68.164</u>	<u>64.800</u>

2. Procesperspectief

In het meerjarenbeleidsplan is geformuleerd dat de Nederlandse Klim- en Bergsport Vereniging een snelle, heldere en klantgerichte dienstverlening aan de leden en vrijwilligers biedt. Dit is op een LEAN manier verder doorgevoerd.

3. Organisatieperspectief

In het meerjarenbeleidsplan is als speerpunt het binden, verbinden en (lokaal) verenigen van leden geformuleerd.

4. Financieel perspectief

Financiële kaders:

- de NKBV voert een gezond en transparant financieel beleid, gebaseerd op beleidsmatige prioriteitstelling
- de NKBV voert een financieel transparante huishouding, gekoppeld aan een kwalitatief hoogwaardige verslaglegging
- gestreefd wordt naar een optimale inzet van budgetten voor de activiteiten
- een aanvaardbaar niveau van het eigen vermogen wordt behouden

Risicomanagement:

Zoals elke organisatie zijn ook de activiteiten van NKBV aan risico's onderhevig.

De NKBV maakt in de normale bedrijfsvoering gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de vereniging blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's.

Kredietrisico:

Het kredietrisico wordt beheerst door actief debiteurenbeleid en beoordeling van de kredietwaardigheid van leveranciers indien grotere verplichtingen worden aangegaan.

Liquiditeitsrisico:

Het doel van de NKBV is om te allen tijde voldoende liquiditeit ter beschikking te hebben om de liquiditeitsbehoefte op korte termijn zeker te stellen. De uitgaven en ontvangsten worden frequent gemonitord, waarbij over begroting, realisatie en prognose ieder kwartaal wordt gerapporteerd aan directie en bestuur. Daarnaast worden periodiek liquiditeitsprognoses opgesteld.

Renterisico:

Renterisico's voor de NKBV zijn beperkt omdat er geen langlopende schulden aangetrokken zijn.

Fraude:

Ook bij de NKBV speelt het risico van fraude, met name in de vorm van vervreemding of oneigenlijk gebruik van activa (geld/goederen). Dit risico wordt zoveel als mogelijk beperkt door interne controlemaatregelen, het stellen van voorwaarden en procedures, een nauwkeurige administratieve vastlegging, functiescheidingen etcetera. De organisatie wordt hiervan meer en meer bewust gemaakt.

Financiën

De Koninklijke Nederlandse Klim- en Bergsport Vereniging heeft in 2022 haar gezonde financiële situatie weten te continueren. De bedrijfsvoering resulteerde in een beter resultaat dan begroot. Het eigen vermogen van de vereniging kent een sterke positie. De 100% deelneming in NKBV-Zomerprogramma B.V. levert een deelnemingsverlies op ad € 80.305.

Beleid van de omvang en de functie van het vrij besteedbare vermogen

De omvang van de 'Algemene reserve' (weerstandscapaciteit) is mede gebaseerd op het minimale weerstandsvermogen (€ 1.270.000, inclusief 25% opslag) en heeft tot doel langlopende verplichtingen (zoals huurcontracten, onderhoudcontracten, arbeidsovereenkomsten, etc.) alsmede incidentele exploitatietekorten af te dekken.

Verwachtingen voor 2023

Begroting 2023	2023
	€
BATEN	
Contributies	3.252.927
Subsidies	410.705
Opbrengsten verkoop ledenproducten	513.300
Advertentie en sponsoring	213.000
Overige opbrengsten	128.000
Financiële baten	4.000
SOM DER BATEN	4.521.932
LASTEN	
Inkoop ledenproducten	175.000
	175.000
Sport	
Topsport	173.000
Wedstrijdsport	163.500
Breedte- en Recreatiesport	74.500
Kaderontwikkeling (NKBV academie)	135.550
Verenigingondersteuning	162.125
Veiligheid	14.000
Duurzaamheid	5.000
Inclusiviteit	5.000
Bijdragen	448.000
	1.180.675
Marketing, Communicatie en Ledenservice	
Evenementen	15.000
Campagnes	45.000
Marktverkenning	5.000
Communicatie en promotie	75.000
Samenwerking partners en sponsoren	30.000
Digitale dienstverlening	115.000
Ledenservice	171.500
Verenigingsmagazine 'Hoogtelijn'	350.000
Bibliotheken	6.100
	812.600
Organisatie	
VvA, Bestuur, Beleidsontwikkeling	46.600
Personeel	1.888.300
Huisvesting	104.100
Kantoorkosten	310.775
Algemene kosten	64.000
Projecten	212.000
	2.625.775
SOM DER LASTEN	4.794.050
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	-272.118
Resultaat deelneming Nkbv-Zomerprogramma B.V.	0
RESULTAAT	-272.118

Toelichting op de begroting:

De Vergadering van Afgevaardigden heeft op 10 december 2022 de begroting voor het boekjaar 2023 goedgekeurd. In 2021 is een nieuw meerjarenbeleidsplan opgesteld en goedgekeurd in de Vergadering van Afgevaardigden van 11 december 2021. De begroting van 2023 is in lijn met dit meerjarenbeleidsplan.

Vaststelling Jaarrekening

De jaarrekening zal, samen met het jaarverslag, ter vaststelling voorgelegd worden aan het Bestuur in de vergadering van 10 mei 2023 en ter goedkeuring aan de Vergadering van Afgevaardigden in de vergadering van 17 juni 2023.

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
ACTIVA		
Software	84.374	115.301
Website	<u>61.432</u>	<u>106.980</u>
Immateriële vaste activa	145.806	222.281
Verbouwingen	7.429	10.865
Kantoorinventaris	12.674	16.070
Hardware	19.005	21.295
Overige materiële vaste activa	<u>17.006</u>	<u>3.631</u>
Materiële vaste activa	56.114	51.861
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	50.692	130.997
Vorderingen op groepsmaatschappijen	<u>285.000</u>	<u>0</u>
Financiële vaste activa	335.692	130.997
Voorraad	<u>35.940</u>	<u>28.466</u>
Vorraden	35.940	28.466
Debiteuren	1.362.443	1.482.739
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	14.701
Rekening courant groepsmaatschappijen	189.087	403.940
Overige vorderingen	<u>203.365</u>	<u>200.980</u>
Vorderingen en overlopende activa	1.754.895	2.102.360
Bankrekeningen	5.497.236	5.578.871
Kas	136	3.510
Overige banken	<u>45.117</u>	<u>24.830</u>
Liquide middelen	5.542.489	5.607.211
Activa	<u>7.870.936</u>	<u>8.143.176</u>

Balans per 31 december 2022

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
PASSIVA		
Algemene reserve	1.581.053	1.949.157
Bestemmingsreserve	<u>126.776</u>	<u>126.776</u>
Eigen vermogen	1.707.829	2.075.933
Voorziening voor jubilea	<u>20.761</u>	<u>19.521</u>
Voorzieningen	20.761	19.521
Vooruitontvangen contributies en diensten	5.363.859	5.012.792
Crediteuren	154.662	166.083
Belastingen en premies sociale verzekeringen	45.648	0
Schulden ter zake van pensioenen	25.213	0
Rekening courant groepsmaatschappijen	3.074	0
Overige schulden	104.668	114.624
Overlopende passiva	<u>445.222</u>	<u>754.223</u>
Kortlopende schulden	6.142.346	6.047.722
Passiva	<u><u>7.870.936</u></u>	<u><u>8.143.176</u></u>

Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
BATEN			
1 Contributies	3.106.949	3.009.870	2.933.802
2 Subsidies	344.337	352.500	422.925
3 Opbrengsten verkoop ledenproducten	559.305	467.000	486.768
4 Advertentie en sponsoring	174.837	215.500	167.654
5 Overige opbrengsten	138.582	127.500	76.045
6 Financiële baten	0	4.000	0
Totaal baten	4.324.010	4.176.370	4.087.194
LASTEN			
7 Inkoop ledenproducten	184.915	164.173	173.721
	184.915	164.173	173.721
Sport			
8 Topsport	204.604	212.000	176.039
9 Wedstrijdsport	199.348	144.500	119.758
10 Breedte- en Recreatiesport	75.009	67.000	36.390
11 Kaderontwikkeling (NKBV academie)	119.769	144.250	95.040
12 Verenigingondersteuning	156.308	167.081	144.214
13 Veiligheid	7.346	14.000	13.915
14 Bijdragen	447.506	445.800	444.780
	1.209.890	1.194.631	1.030.135
Marketing, Communicatie en Ledenservice			
15 Evenementen	10.000	10.000	10.178
16 Campagnes	37.773	45.000	68.442
17 Marktverkenning	8.437	5.000	8.034
18 Communicatie en promotie	58.303	70.500	66.128
19 Samenwerking partners en sponsoren	29.765	30.000	39.088
20 Digitale dienstverlening	113.107	109.300	136.440
21 Ledenservice	161.338	174.000	160.558
22 Verenigingsmagazine 'Hoogtelijn'	349.476	285.000	262.474
23 Bibliotheken	7.869	5.223	6.916
	776.068	734.023	758.258
Organisatie			
24 VvA, Bestuur, Beleidsontwikkeling	72.711	44.600	45.014
25 Personeel	1.702.177	1.694.700	1.637.347
26 Huisvesting	98.869	94.432	93.292
27 Kantoorkosten	273.576	271.600	277.475
28 Algemene kosten	67.431	78.000	72.544
29 Projecten	226.172	225.000	54.346
	2.440.936	2.408.332	2.180.018
Totaal lasten	4.611.809	4.501.159	4.142.132
RESULTAAT VOOR DEELNEMING	-287.799	-324.789	-54.938

Staat van baten en lasten over 2022

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
30 Resultaat deelneming Nkbv-Zomerprogramma B.V.	<u>-80.305</u>	<u>-39.300</u>	<u>-86.177</u>
RESULTAAT NA DEELNEMING	<u>-368.104</u>	<u>-364.089</u>	<u>-141.115</u>
BESTEMMING SALDO BOEKJAAR			
Mutatie algemene reserve	<u>-368.104</u>	<u>-364.089</u>	<u>-141.115</u>

Kasstromoverzicht 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultaat	-368.104	-141.115
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	111.437	113.549
Mutatie voorzieningen	1.240	-2.636
Aandeel in resultaat deelneming	<u>80.305</u>	<u>86.177</u>
	192.982	197.090
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	62.465	-999.692
Mutatie voorraden	-7.474	2.313
Mutatie operationele schulden	<u>94.624</u>	<u>1.635.987</u>
	149.615	638.608
Ontvangen/betaalde rentes	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-25.507	694.583
Investerings in immateriële vaste activa	-11.315	-137.016
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	0	0
Investerings in materiële vaste activa	-27.900	-29.735
Desinvesteringen in materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-39.215	-166.751
Netto kasstroom	-64.722	527.832
Mutatie geldmiddelen	<u>-64.722</u>	<u>527.832</u>
Beginstand liquide middelen	5.607.211	5.079.379
Mutatie boekjaar	<u>-64.722</u>	<u>527.832</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>5.542.489</u></u>	<u><u>5.607.211</u></u>

Het kasstromoverzicht is volgens de indirecte methode opgesteld.

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijkende cijfers

Geen wijzigingen doorgevoerd in de vergelijkende cijfers. De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Groepsverhoudingen / consolidatie

De Nederlandse Klim- en Bergsport Vereniging is het hoofd van een groep. Tot de groep behoren NKBV-Zomerprogramma B.V., Stichting Huttenexploitatiefonds van de NKBV en Stichting Huttenondersteuningsfonds van de NKBV.

Conform artikel 2:407BW stelt het groepshoofd geen geconsolideerde jaarrekening op omdat zij geconsolideerd kwalificeert als een kleine rechtspersoon.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de bestuursleden en de sleutelfunctionarissen in het management van de NKBV en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Gedurende het boekjaar hebben dergelijke transacties niet plaatsgevonden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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 residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

- Deelnemingen

Deelnemingen waarvan invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (netto-vermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover NKBV in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stelling voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Voorraden

Voorraden handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft reservemiddelen die resteren na de eerder genoemde bestedingen.

Bestemmingsreserves

Het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangegeven dan gezien de doelstelling van organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door het bestuur is aangebracht, wordt aangeduid als bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben een overwegend langlopend karakter.

Kortlopende schulden

De schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Opbrengsten van contributies worden toegerekend aan het jaar waarop het lidmaatschap geldt. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van sponsoring worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Subsidies worden als bate verantwoord zodra er redelijke zekerheid bestaat dat aan alle subsidievoorwaarden zal worden voldaan. Ook lasten die financieel zijn gedekt door bestemmingsreserves, worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden bepaald op basis van historische kosten en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioen

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 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 NKBV 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.

Afschrijvingen

De jaarlijkse afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vast percentage van de bestede kosten. De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten- en lasten

Financiële baten- en lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. In de opstelling wordt de cashflow, die bestaat uit het resultaat vermeerderd met de afschrijvingslasten afzonderlijk gepresenteerd. Transacties waarbij geen sprake is van directe in- en uitgaande kasstromen worden enerzijds onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten en anderzijds onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten gepresenteerd.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Immateriële vaste activa

Een overzicht van de immateriële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	<u>Software</u>	<u>Website</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingen	247.039	216.573	463.612
Cum. afschrijving	<u>-131.738</u>	<u>-109.593</u>	<u>-241.331</u>
Boekwaarde begin	115.301	106.980	222.281
Investerings	0	11.315	11.315
Desinvesteringen	-13.062	0	-13.062
Afschrijving desinvesteringen	13.062	0	13.062
Afschrijvingen	<u>-30.928</u>	<u>-56.863</u>	<u>-87.791</u>
Mutaties	-30.928	-45.548	-76.476
Aanschaffingen	233.977	227.888	461.865
Cum. afschrijving	<u>-149.603</u>	<u>-166.456</u>	<u>-316.059</u>
Boekwaarde einde	<u>84.374</u>	<u>61.432</u>	<u>145.806</u>

Gehanteerd afschrijvingspercentage naar rato van gebruiksperiode 20% op CRM en 33,3% op overige software en website.

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

	<u>Hardware</u>	<u>Verbouwingen</u>	<u>Kantoor- inventaris</u>	<u>Overige materialen</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingen	114.078	71.212	44.748	65.083	295.121
Cum. afschrijving	<u>-92.783</u>	<u>-60.347</u>	<u>-28.678</u>	<u>-61.452</u>	<u>-243.260</u>
Boekwaarde begin	21.295	10.865	16.070	3.631	51.861
Investerings	10.082	0	1.434	16.384	27.900
Desinvesteringen	-4.585	0	0	0	-4.585
Afschrijving desinvesteringen	4.585	0	0	0	4.585
Afschrijvingen	<u>-12.372</u>	<u>-3.435</u>	<u>-4.830</u>	<u>-3.009</u>	<u>-23.646</u>
Mutaties	-2.290	-3.435	-3.396	13.375	4.254
Aanschaffingen	119.575	71.212	46.182	81.467	318.436
Cum. afschrijving	<u>-100.570</u>	<u>-63.783</u>	<u>-33.508</u>	<u>-64.461</u>	<u>-262.322</u>
Boekwaarde einde	<u>19.005</u>	<u>7.429</u>	<u>12.674</u>	<u>17.006</u>	<u>56.114</u>

Gehanteerd afschrijvingspercentage naar rato van gebruiksperiode 20% op verbouwingen en kantoorinventaris en 33,3% op overige.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

	Deelneming in NKBV- Zomerprogramma B.V.	Totaal
Boekwaarde begin	130.997	130.997
Resultaat Boekjaar	-80.305	-80.305
Boekwaarde einde	50.692	50.692

Betreft een 100% deelneming in NKBV Zomerprogramma B.V. gevestigd te Woerden (KvK nummer: 30111023).

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	Hypothecaire lening stg. Huttenexploitati efonds	Totaal
Boekwaarde begin	0	0
Verstreckte lening	285.000	285.000
Boekwaarde einde	285.000	285.000

31 dec 2022

31 dec 2021

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

Debiteuren	1.362.443	1.482.739
	1.362.443	1.482.739

De facturen voor 2023 zijn in december 2022 gefactureerd. Er zijn geen oninbare debiteuren over 2022 meer.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting suppletie	0	14.701
	0	14.701

Rekening courant groepsmaatschappijen

Stg. Huttenexploitatiefonds	90.401	352.783
Stg. Huttenondersteuningsfonds	29.010	0
NKBV-Zomerprogramma B.V.	69.676	51.157
	189.087	403.940

Vordering op Stg. Huttenexploitatiefonds is voor een groot deel lening geworden, in 2022 is hypothecaire lening afgesloten.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Overige vorderingen		
Vooruitontvangen facturen	193.301	181.217
Tussenrekening (Incasso)	4.294	2.900
Waarborgsom (depot frankeermachine)	5.770	5.770
Overige vorderingen	0	9.031
Stg. Legaatfondsen	0	2.062
	<u>203.365</u>	<u>200.980</u>

Liquide middelen

Bankrekeningen		
Betaalrekeningen	3.601.837	2.436.792
Spaarrekeningen	1.895.399	3.142.079
	<u>5.497.236</u>	<u>5.578.871</u>

Kas		
Kas	136	3.510
	<u>136</u>	<u>3.510</u>

Overige banken		
Betalingen onderweg (iDEAL)	40.734	22.776
Betalingen onderweg (Webshop)	4.383	2.054
	<u>45.117</u>	<u>24.830</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Eigen vermogen

Eigen vermogen

	<u>Algemene reserve</u>	<u>Bestemmings reserve</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde begin	1.949.157	126.776	2.075.933
Resultaat bestemming	-368.104	0	-368.104
Boekwaarde einde	<u>1.581.053</u>	<u>126.776</u>	<u>1.707.829</u>

Algemene reserve

Zoals in de resultaatbestemming is aangegeven werd het saldo ten laste van de Algemene reserve gebracht. Het minimale weerstandsvermogen is € 1.270.000, inclusief 25% opslag.

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Bestemmingsreserve		
De bestemde reserve is als volgt opgebouwd:		
Expeditiefonds	30.066	30.066
Klim- en alpiene infrastructuur	96.710	96.710
	<u>126.776</u>	<u>126.776</u>

Doelstelling Expeditiefonds:

Het bevorderen van het beklimmen van bergen, de kennis van de gebergten, het testen van bergsport materialen, het in beeld brengen van de activiteiten en het verzamelen en bewaren van dergelijke woord- en/of beeldverslagen.
(voorheen stichting Fonds Topprestaties)

Doelstelling reservering Klim- en alpiene infrastructuur:

Optimaliseren van de klim- en alpinestructuur in binnen en buitenland. (voorheen het Vereveningsfonds)

Voorzieningen

Voorzieningen

	<u>Voorziening voor jubilea</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde begin	19.521	19.521
Mutatie	1.240	1.240
Boekwaarde einde	<u>20.761</u>	<u>20.761</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2022</u>	<u>31 dec 2021</u>
Vooruitontvangen contributies en diensten		
Vooruit gefactureerde bedragen	5.363.859	5.012.792
	5.363.859	5.012.792
Crediteuren		
Crediteuren	154.662	166.083
	154.662	166.083
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Te betalen omzetbelasting	45.648	0
	45.648	0
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenpremies	25.213	0
	25.213	0
Rekening courant groepsmaatschappijen		
Stg. Legaatfondsen	3.074	0
	3.074	0
Overige schulden		
Te betalen vakantiebijslag	71.101	66.323
Reservering vakantiedagen	31.824	46.063
Creditcard afrekening	1.743	2.238
	104.668	114.624
Overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	401.452	681.756
Nog te betalen kosten	41.162	50.662
Overlopende passiva (vooruit ontvangen bedragen volgend boekjaar)	2.608	21.805
	445.222	754.223

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en gestelde zekerheden

Fiscale eenheid:

De NKBV vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met NKBV-Zomerprogramma B.V.; op grond daarvan is de NKBV hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Huurverplichting onroerende zaken:

De huurverplichting loopt tot en met 19 januari 2024. Na deze termijn zal de overeenkomst met 5 jaar worden verlengd met een opzegtermijn van 1 jaar. De huur en servicekosten bedragen € 73.200 op jaarbasis en worden jaarlijks geïndexeerd.

Leaseverplichting:

Het jaarlijkse bedrag inzake aangegane leaseverplichting voor de leaseauto van de directeur bedraagt € 11.135. De overeenkomst loopt tot 31 maart 2025.

CRM verplichting:

De overeenkomst loopt tot 31 december 2024 en wordt telkens met 1 jaar verlengd met een opzegtermijn van 3 maanden. De kosten bedragen € 72.600 op jaarbasis en worden gedurende de looptijd niet geïndexeerd.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
BATEN			
1 Contributies	3.106.949	3.009.870	2.933.802
<u>Specificatie</u>			
	<u>Contributie</u>	<u>Aantal leden</u>	<u>Opbrengst</u>
Hoofdlid	52,50	41.306	2.168.565
Juniorlid 18-24 jr.	49,00	2.683	131.467
Gezinslid >24 jr.	44,00	15.841	697.004
Jeugd(gezins)lid <18 jr.	18,00	8.321	149.778
Ereleden	-	13	-
Kwartaallidmaatschappen			(39.865)
Totaal		68.164	3.106.949
2 Subsidies	344.337	352.500	422.925
a Bijdragen NOC*NSF	344.337	352.500	427.025
<u>Specificatie</u>			
Algemeen functioneren sportbonden VMS-1.1	349.402	350.000	424.525
Reservering kaderopleiding	(5.065)	2.500	2.500
	344.337	352.500	427.025
b NOW - regeling	-	-	(4.100)
3 Opbrengsten verkoop ledenproducten	559.305	467.000	486.768
a Verzekeringen	286.548	280.000	270.324
<u>Specificatie</u>			
Opbrengst verzekeringen	2.245.564	2.100.000	2.094.073
Kosten verzekeringen	(1.959.016)	(1.820.000)	(1.823.749)
Resultaat	286.548	280.000	270.324
b Klimjaarkaart	168.729	133.000	138.001
<u>Toelichting</u>			
Hogere verkoop onder andere door gebiedsuitbreiding.			
c Webshop	88.871	52.000	67.011
d Klimvaardigheidsbewijzen	13.781	-	9.337
e Abonnement Hoogtelijn	1.376	2.000	2.095
4 Advertentie en sponsoring	174.837	215.500	167.654
a Hoogtelijn	115.375	135.000	105.178
b Gebiedsinformatie	7.200	17.500	-
c Wedstrijden	23.262	29.500	17.376
d Online	13.250	22.500	31.600
e Overig	15.750	11.000	13.500
<u>Specificatie</u>			
Expeditie Academie	12.000	10.000	13.500
Duurzaamheid/Bergwandelpoject	3.750	1.000	-
Totaal	15.750	11.000	13.500

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
5 Overige opbrengsten	138.582	127.500	76.045
<i>a Expeditie Academie bijdrage deelnemers</i>	21.700	22.500	11.500
<u>Toelichting</u>			
De afsluitende expeditie heeft in 2022 plaatsgevonden.			
<i>b Trainers en routebouwers opleidingen en bijscholing</i>	25.472	25.000	11.478
<i>c Alpiene opleidingen</i>	40.567	35.000	28.750
<i>d Deelnemersbijdragen</i>	50.843	45.000	24.317
6 Financiële baten	-	4.000	-
<u>Toelichting</u>			
Renteinkomsten lager dan begroot door later ingaan hypothecaire lening aan de stg. Huttenexploitatiefonds.			
LASTEN			
7 Inkoop ledenproducten	184.915	164.173	173.721
<i>a Klimjaarkaart</i>	114.279	119.173	118.512
<i>b Webshop</i>	70.636	45.000	55.209
SPORT			
8 Topsport	204.604	212.000	176.039
<i>a Sportklimmen</i>	135.458	118.000	133.352
<u>Specificatie</u>			
Nationaal sportklimteam	93.835	80.000	86.722
Begeleidingsteam topsport	-	-	32.579
Paraclimbing	17.405	14.000	8.971
Bijdrage Talenten Opleidings Centra	24.218	24.000	5.080
Totaal	135.458	118.000	133.352
<u>Toelichting</u>			
Nationaal sportklimteam 17K, paraclimbing 3K gecompenseerd door deelnemersbijdragen.			
<i>b Alpen</i>	69.146	94.000	42.687
<u>Specificatie</u>			
Expeditie Academie	58.484	81.000	19.829
Ijsklimmen topsport	4.727	5.000	8.887
Ondersteuning expedities en alpiene topsport (CEAT)	5.935	8.000	13.971
	69.146	94.000	42.687
<u>Toelichting</u>			
De afsluitende expeditie heeft in 2022 plaatsgevonden.			

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
9 Wedstrijdsport	199.348	144.500	119.758
a Sportklimmen	185.111	129.000	107.970
<u>Specificatie</u>			
Nationale competities	108.332	69.000	62.050
Lead (NK en NJK)	37.843	25.000	32.754
Paralimbing (NK)	636	5.000	11.243
Speed (NK)	1.664	2.500	-
Boulder (NK)	33.691	25.000	153
Wedstrijdsport administratiesysteem (WAS)	2.819	2.000	1.095
Commissie wedstrijdsport	126	500	675
Totaal	185.111	129.000	107.970
<u>Toelichting</u>			
Kosten nationale competities hoger door toename kosten.			
b Overige disciplines	14.237	15.500	11.788
<u>Specificatie</u>			
NK-IJsklimmen	5.101	4.000	5.620
NK-Toerskiën	2.000	2.000	-
Skyrunning (NK/WJK/EK)	7.136	9.500	6.168
Totaal	14.237	15.500	11.788
10 Breedte- en Recreatiesport	75.009	67.000	36.390
a Breedtesportevenementen	69.506	47.000	25.686
<u>Specificatie</u>			
Breedtesportevenementen	5.006	10.000	16.600
Series	19.139	20.000	303
Trailrunning	2.298	4.000	4.283
IJsklimmen	4.794	8.000	4.500
Onderhoud klimgebieden (Dutch Rebolting Team)	33.966	5.000	-
Onderhoud klimgebieden (afschrijving materiaal)	4.303	-	-
Totaal	69.506	47.000	25.686
<u>Toelichting</u>			
De kosten met betrekking tot de series horen meer onder breedtesport thuis dan onder wedstrijdsport.			
De vergelijkende cijfers zijn waar nodig voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.			
Kosten onderhoud klimgebieden gecompenseerd door hogere opbrengsten klimjaarkaarten.			
b Van binnen naar buiten	5.503	20.000	10.704
11 Kader (NKBV academie)	119.769	144.250	95.040
a Opleiding- en bijscholing sporttechnisch kader	73.150	84.000	49.408
b Opleiding- en bijscholing wedstrijd kader	4.920	6.500	-
c Opleiding- en bijscholing opleiders	2.021	2.500	125
d Opleiding- en bijscholing bestuurlijk kader	11.342	9.700	7.705
e Ontwikkeling opleidingen en lesmateriaal	11.412	15.000	6.854
f E-learning	10.785	17.000	18.915
g Auditing	2.701	4.500	2.270
h Ondersteunende commissies	3.438	5.050	9.763

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
12 Verenigingondersteuning	156.308	167.081	144.214
<i>a Waarderingsbeleid leden en vrijwilligers</i>	19.021	15.000	12.160
<i>b Kennismakingsaanbod/inzet mobiele klimwand</i>	795	5.000	5.055
<i>c Projectsubsidies klimverenigingen</i>	2.300	4.000	2.800
<i>d Projectsubsidies regio's</i>	5.877	15.000	99
<i>e Bijdrage regio's</i>	104.463	104.443	104.580
<i>f Bijdrage Sectie Masters</i>	3.448	3.234	1.660
<i>g Bijdrage sectie sportklimmen</i>	3.234	3.234	690
<i>h Bijdrage sectie studenten (NSAC)</i>	17.170	17.170	17.170
13 Veiligheid	7.346	14.000	13.915
14 Bijdragen	447.506	445.800	444.780
<i>a Stg. Huttenexploitatiefonds</i>	23.753	22.900	22.390
<i>b Stg. Huttenondersteuningsfonds</i>	23.753	22.900	22.390
<i>c Gründervereine</i>	400.000	400.000	400.000
MARKETING, COMMUNICATIE EN LEDENSERVICE			
15 Evenementen	10.000	10.000	10.178
<i>a Bijdrage Bergsportdag Bergsportreizen</i>	10.000	10.000	10.178
16 Campagnes	37.773	45.000	68.442
<i>a Lid werft lid</i>	7.756	10.000	11.437
<i>b Word lid NKBV</i>	3.470	5.000	3.985
<i>c Kwartaallidmaatschap</i>	13.983	15.000	15.107
<i>d Bergwandelen (Campagne)</i>	12.564	15.000	30.113
<i>e Fit en vitaal (pilot)</i>	-	-	7.800
17 Marktonderzoek	8.437	5.000	8.034
18 Communicatie en promotie	58.303	70.500	66.128
<i>a Promotiemateriaal</i>	4.200	11.500	3.719
<i>b Online adverteren</i>	19.162	19.000	27.208
<i>c Content ontwikkeling en instructievideos</i>	34.941	40.000	35.201
19 Propositie partners en sponsors	29.765	30.000	39.088
20 Digitale dienstverlening	113.107	109.300	136.440
<i>a Online applicaties</i>	35.512	43.000	36.189
<i>b Regio's en Academie</i>	45.071	36.000	81.721
<u>Specificatie</u>			
Website NKBV-Academie	66	5.000	35.116
Afschrijvingskosten website NKBV-Academie	20.211	10.000	19.794
Website regio's	6.021	10.000	9.990
Afschrijvingskosten website regio's	18.773	11.000	16.821
Totaal	45.071	36.000	81.721
<i>c Gebiedsinformatie</i>	32.524	30.300	18.530

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
21 Ledenservice	161.338	174.000	160.558
<i>a Ledenpassen</i>	49.911	54.000	57.881
<i>b Premie AVB-verzekering leden</i>	95.097	105.000	82.296
<i>c Klantcontact</i>	16.330	15.000	20.381
22 Verenigingsmagazine 'Hoogtelijn'	349.476	285.000	262.474
<u>Toelichting</u>			
Hogere kosten door toename inkoopprijs papier.			
23 Bibliotheken	7.869	5.223	6.916
ORGANISATIE			
24 VvA, Bestuur, Beleidsontwikkeling	72.711	44.600	45.014
<i>a Vergadering van afgevaardigden (VvA)</i>	18.672	13.000	11.423
<i>b Bestuur, adviescommissies en voorzittersoverleg</i>	29.609	14.600	8.097
<i>c Strategische beleidsontwikkeling</i>	24.430	17.000	25.494
<u>Toelichting</u>			
Hogere kosten onder andere door extra bijeenkomsten in combinatie met verre bestemmingen vanuit IUAA en IFS duurdere locatie VvA en extra kosten in verband met naamswijziging sectie 50+.			
25 Personeel	1.702.177	1.694.700	1.637.347
<i>a Lonen</i>	1.458.357	1.459.700	1.359.052
<i>b Sociale lasten</i>	228.960	229.000	218.068
<i>c Pensioenlasten</i>	139.104	140.000	124.284
<i>d Reiskosten</i>	38.170	50.000	28.006
<i>e Opleidingen, studies, cursussen</i>	24.547	25.000	7.324
<i>f Overige personeelskosten</i>	59.143	64.000	49.837
<u>Toelichting</u>			
Diverse onkosten zoals ziekengeldverzekering, jubileumvoorziening, vakbondsbijdrage, sportvergoeding, arbodienst, telefoon- internetvergoeding thuiswerkers en overige vrije ruimte.			
<i>g Salarisadministratiekosten</i>	1.873	2.000	1.674
<i>h Ingehuurd personeel</i>	39.323	-	39.102
<u>Specificatie</u>			
Kon. Ned. Vereniging voor Luchtvaart	-	-	21.000
Overig	39.323	-	18.102
Totaal	39.323	-	39.102
<u>Toelichting</u>			
Extra inhuur personeel ter vervanging van zieke medewerkers en medewerkers uit dienst.			

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
<i>i Doorbelaste personeelskosten</i>	(287.300)	(275.000)	(190.000)
<u>Extern doorbelast:</u>			
Nkbv-Zomerprogramma B.V.	(203.000)	(203.000)	(164.400)
Kon. Ned. Vereniging voor Luchtvaart	-	-	(18.600)
Stg. Huttenexploitatiefonds	(7.300)	(7.000)	(7.000)
Totaal	(210.300)	(210.000)	(190.000)
<u>Intern doorbelast:</u>			
Olympisch plan	(77.000)	(65.000)	-
Totaal	(77.000)	(65.000)	-
<u>Specificatie per afdeling</u>			
Sport	670.156	663.000	621.447
Marketing & Communicatie & Ledenservice	658.979	656.700	645.000
Organisatie	373.042	375.000	370.900
Totaal	1.702.177	1.694.700	1.637.347
Gemiddeld aantal medewerkers in dienst (fte's)	28,73	28,68	27,37
Waarvan extern doorbelast (fte's)	3,80	3,80	2,81
26 Huisvesting	98.869	94.432	93.292
<i>a Betaalde huur</i>	60.350	63.500	60.375
<i>b Servicekosten</i>	31.395	25.000	30.892
<i>c Schoonmaakkosten</i>	12.341	15.000	11.640
<i>d Overige huisvestingskosten</i>	2.118	2.000	2.397
<i>e Afschrijvingskosten</i>	8.265	5.000	3.588
<i>f Doorberekende huisvestingskosten</i>	(15.600)	(16.068)	(15.600)
<u>Specificatie</u>			
Doorberekend aan bibliotheken	(4.100)	(4.223)	(4.100)
Doorberekend aan Nkbv-Zomerprogramma B.V.	(11.500)	(11.845)	(11.500)
Totaal	(15.600)	(16.068)	(15.600)
27 Kantoorkosten	273.576	271.600	277.475
<i>a Kantoorbenodigheden</i>	4.951	5.000	3.351
<i>b Porti / vrachtkosten</i>	41.110	40.000	48.972
<i>c Telefonie</i>	8.692	8.500	8.566
<i>d Drukwerk / printkosten</i>	3.550	20.000	8.725
<i>e Kosten automatisering</i>	141.481	110.000	124.382
<u>Specificatie</u>			
Automatisering	110.553	95.000	95.491
Afschrijvingskosten automatisering	30.928	15.000	28.891
	141.481	110.000	124.382
<u>Toelichting</u>			
De kosten voor automatisering blijven hoger door verdere optimalisatie van processen.			
<i>f Contributies en abonnementen</i>	44.906	40.000	43.310
<i>g Overige organisatiekosten</i>	17.294	13.100	16.868
<i>h Afschrijvingskosten kantoor</i>	11.592	35.000	23.301

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
28 Algemene kosten	67.431	78.000	72.544
<i>a Accountantskosten</i>	31.996	34.000	35.872
<i>b Advocaat en juridisch advies</i>	615	7.000	10.090
<i>c Bankkosten</i>	31.269	25.000	24.994
<i>d Dubieuze debiteuren</i>	3.312	9.000	962
<i>e Overige</i>	239	3.000	626
29 Specifieke projecten	226.172	225.000	54.346
<i>a Integraal kernthema sportklimmen</i>	-	-	54.346
<u>Specificatie</u>			
Projectkosten	-	-	41.346
Bijdrage Talenten Opleidings Centra	-	-	13.000
Totaal	-	-	54.346
<i>b Olympisch plan</i>	124.599	120.000	-
<u>Specificatie</u>			
Projectkosten	47.599	55.000	-
Additionele capaciteit (intern doorbel. personeelkn)	77.000	65.000	-
Totaal	124.599	120.000	-
<u>Toelichting</u>			
Inclusief kosten technisch directeur en centrale trainingslocatie.			
<i>c Kernthema vrijwilligersondersteuning</i>	16.892	20.000	-
<u>Toelichting</u>			
Inclusief extra capaciteit licentiestelsel.			
<i>d Jubilea - 120 jaar NKBV</i>	26.940	25.000	-
<u>Toelichting</u>			
Kosten voor het opzetten van een platform met historisch materiaal expedities.			
<i>e Bergwandelen (project)</i>	57.741	60.000	-
<u>Toelichting</u>			
Project gericht op jongeren doelgroep, 18-35 jaar, te bereiken en kennis te laten maken met huttentocht. Inclusief de campagnes "Fit en Vitaal" en "Van binnen naar buiten". Conform plan, zie ook jaarverslag.			
30 Resultaat deelneming Nkbv-Zomerprogramma B.V.	(80.305)	(39.300)	(86.177)

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met invloed op de jaarrekening 2022.

Ondertekening bestuurders

datum:

Dhr. Peter Valkenburg Voorzitter

Dhr. Roald van der Linde Secretaris

Mevr. Yolanda de Both-Knoben Penningmeester

Dhr. Pieter Jan van der Eijk Bestuurslid

Mevr. Marieke Pronk-Backer Dirks Bestuurslid

Mevr. Andrea Loerts Bestuurslid

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Voor de controleverklaring van de onafhankelijke accountant wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.