



KNLTB

# JAAARREKENING 2013



# FINANCIËEL ECONOMISCHE BESCHOUWINGEN

## Terugblik

De afgelopen jaren zijn de financiële uitgangspunten voor de KNLTB sterk gewijzigd, mede onder invloed van een verslechterd economisch klimaat. Dit uit zich met name in een terugloop van het aantal leden, tegenvallende sponsorinkomsten (al een aantal jaren geen hoofdsponsor), en inmiddels ook dalende subsidie-inkomsten. Door lagere Lottogelden is de afdracht aan de sport in Nederland gedaald van ca. € 53 miljoen in 2011 naar ca. € 40 miljoen in 2014. Uiteraard daalt het aandeel van de KNLTB daarin ook, welke daling nog eens wordt versterkt omdat een aantal subsidierubrieken gebaseerd is op het ledenaantal. De verslechterde financiële uitgangspunten komen eveneens tot uiting in de eind 2013 aan de Ledenraad gepresenteerde meerjarenraming, die - bij ongewijzigd beleid - tekorten laat zien voor de komende jaren. De concretisering van de Strategische Doorkijk zoals die in juni 2013 door de Ledenraad is vastgesteld moet gaan zorgen voor betere producten en diensten, en meer focus, zodat deze negatieve trend weer wordt omgeboogen.

Sinds 2008 al hebben we gewerkt aan de vervanging van ons IT-systeem ServIT-1. Dit automatiseringsproject valt inmiddels financieel fors hoger uit dan oorspronkelijk geraamd. Hierover is in de afgelopen jaren regelmatig gerapporteerd aan en gecommuniceerd met de Ledenraad.

Begin 2013 zijn er met de leverancier afspraken gemaakt om binnen (financieel) gestelde kaders tot een succesvolle afronding te komen. Daarbij heeft ook een door de Ledenraad goedgekeurde aanpassing van de begroting 2013 plaatsgevonden. In december 2013 is ons nieuwe kernsysteem ServIT-2 uiteindelijk functioneel gereed gemeld, en in januari 2014 is het systeem in gebruik genomen.

Met als doel een meer daadkrachtige organisatie die in de toekomst optimaal kan bijdragen aan het vergroten van de betekenis van tennis in Nederland, is in 2012 het masterplan KNLTB 3.0 vastgesteld voor de herstructurering van de KNLTB. In 2013 is de transitie doorgevoerd voor Verenigingstennis en Staf. De directe afdelingen van verenigingstennis zijn anders ingericht. Aansturing vindt centraal plaats en niet meer vanuit de regio's. In het verlengde hiervan zijn in 2013 en begin 2014 de vijf regio-kantoren gesloten.

In het tweede halfjaar van 2013 heeft ook de besluitvorming en communicatie over het deelplan 'Toptennis' plaatsgevonden.

De KNLTB heeft het afgelopen jaar ook een volgende stap gezet bij het onderzoek naar de haalbaarheid van een Nationaal Tennis Centrum (NTC). Begin 2013 is de keuze gemaakt om exclusief verder te werken met de gemeente Buren om te onderzoeken of de realisatie van het NTC daar mogelijk is. In januari 2014 is een uitgewerkt business plan met Voorlopig Ontwerp voorgelegd aan de Ledenraad. Onder voorbehoud van financiering heeft de Ledenraad daarbij ingestemd met de uitvoering van dit plan.

## De feiten van 2013

### Waardering ServIT-2

Mede in het licht van de hiervoor beschreven financiële situatie waar de KNLTB zich in bevindt, is er bij het opstellen van de jaarrekening 2013 kritisch gekeken naar de waardering van ServIT-2. Met name de vraag of de hoge afschrijvingskosten van ServIT-2 wel 'terugverdiend' kunnen worden in onze exploitatierekening noopte ons de waardering te heroverwegen.

Op basis van deze analyse heeft het Bondsbestuur uiteindelijk besloten een bedrag van bijna 2,5 miljoen euro af te waarden. Deze afwaardering zal via (een voorstel voor) de resultaatbestemming worden gedekt uit de bestemmingsreserve 'Fonds Investering Automatisering'.

### Resultaat 2013

Over het boekjaar 2013 is een negatief resultaat van € 2.066.345 gerealiseerd. In dit resultaat is begrepen de hiervoor besproken afwaardering van ServIT-2 van ca. 2,5 miljoen euro. Buiten deze afwaardering is er dus sprake van een positief resultaat in 2013 van ca. € 410.000.

Tijdens de Ledenraad van 13 februari 2013 is besloten om in de aangepaste begroting 2013 een bedrag van € 356.000 te reserveren als toevoeging aan de bestemmingsreserve 'Fonds Investering Automatisering'. Rekening houdend met deze reservering resteert over 2013 dus een resultaat van ruim € 50.000 positief. Het Bondsbestuur stelt voor om dit bedrag toe te voegen aan de 'Algemene reserve'.

De KNLTB is ook dit jaar weer geconfronteerd met een teruglopend ledenaantal. Het aantal leden is gedaald naar 625.658 op de peildatum 30 september 2013 (2012: 649.993). Ondanks dat hier in de begroting deels op was geanticipeerd, veroorzaakt dit een tegenvaller van ca. € 300.000.

In het resultaat van 2013 zijn tevens de kosten begrepen van € 800.000 voor het vormen van de noodzakelijk geachte voorziening voor KNLTB 3.0 Toptennis (begroot was € 200.000). Voor het vormen van deze voorziening is goedkeuring ontvangen van de Ledenraad in de vergadering van december 2013.

Er zijn gelukkig ook meevallers, onder meer: ca. € 500.000 door het niet invullen van vacatureruimte en de versnelde invoering van KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis, ca. € 300.000 minder kosten bij Verenigingstennis en ca. € 200.000 minder kosten bij Toptennis.

De 'Algemene reserve' en de bestemmingsreserve 'Fonds Investering Automatisering' bedragen hiermee ultimo 2013 respectievelijk € 6.351.900 en € 1.399.000. Voor de periode 2014 - 2018 heeft de Ledenraad in de vergadering van december 2013 gesteld dat er sprake is van een gezonde financiële positie als de omvang van de algemene reserve zich bevindt binnen een bandbreedte van minimaal € 5 miljoen en maximaal € 8 miljoen.



# FINANCIËEL ECONOMISCHE BESCHOUWINGEN

De huidige omvang van de algemene reserve van € 6,3 miljoen voldoet aan deze financiële randvoorwaarde.

## Vooruitblik

Voor de komende jaren moet de KNLTB rekening houden met een verdere daling van haar inkomsten. Dit zal er toe leiden dat de komende jaren verlies wordt geleden als niet wordt ingegrepen.

Uiteraard zal de KNLTB er alles aan doen om deze neerwaartse tendens om te buigen. Daartoe zullen we gerichte acties moeten uitvoeren, die het liefst op korte termijn helpen, maar vooral ook van structurele aard moeten zijn. Door meer te focussen op de (door)ontwikkeling van onze tennisproducten en het beter vermarkten daarvan, door beter te communiceren met onze doelgroepen, en wellicht voorzien van een Nationaal Tennis Centrum, zal de KNLTB commercieel gezien zeker aantrekkelijker worden voor tennissers en sponsors. Dit beleid zoals dat al in de Strategische Doorkijk is geformuleerd zal zo spoedig mogelijk concreet ingevuld moeten worden.

De organisatievernieuwing die in het kader van KNLTB 3.0 is ingezet en deels is afgerond zal kritisch worden gevolgd en geëvalueerd. In het kader van een behoedzaam financieel beleid is het belang en de urgentie om verdere efficiency-slagen te maken evident.

Naar verwachting zal het financieringsplan voor een eigen Nationaal Tennis Centrum op korte termijn worden afgerond, en zal er in juni 2014 een voorstel voorgelegd worden aan de Ledenraad. In de meest gunstige planning kan er dan nog in 2014 gestart worden met de bouw.

Het jaar 2013 was een uitzonderlijk jaar voor mij als penningmeester van de KNLTB. Voor het eerst sinds mijn aantreden was er immers sprake van een nadelig jaarresultaat. Als KNLTB zullen we alert moeten reageren op de huidige situatie, en bovendien flexibel moeten zijn in onze aanpak. Nieuwe kansen kunnen zich immers snel aanbieden.

Gelukkig heeft de KNLTB vanuit het verleden een solide financiële positie opgebouwd. De uitdaging naar de toekomst toe is om dit zo te houden.

Cees Varossieau RA  
Penningmeester  
Amersfoort, 30 april 2014



# KERNGEGEVENS

## OVERZICHT FINANCIËLE KERNGEGEVENS KNLTB REALISATIE AFGELOPEN VIJF JAAR

In onderstaand overzicht staan een aantal financiële kerngegevens van de KNLTB van de afgelopen vijf jaar:

	2013	2012	2011	2010	2009
Ledenaantal op peildatum 30 september	625.658	649.993	668.811	690.370	697.163
Aantal verenigingen	1.712	1.718	1.719	1.727	1.732
Liquiditeit 1)	2,33	2,82	2,64	2,66	2,48
Solvabiliteit 2)	0,67	0,75	0,79	0,77	0,74
Totaal baten 3)	18.559.262	19.619.807	18.228.150	19.055.335	18.701.450
Totaal lasten 3)	20.625.607	19.314.346	18.004.202	18.379.632	17.971.803
Resultaat toegevoegd aan alg. reserve	54.655	5.461	3.948	175.703	229.647
Aantal FTE	86,80	92,50	99,83	105,50	104,96

- 1) De liquiditeit wordt bepaald door het totaal van vlottende activa te delen door het totaal van kortlopende schulden. Dit geeft aan in welke mate de KNLTB op de korte termijn aan zijn financiële verplichtingen kan voldoen.
- 2) De solvabiliteit wordt bepaald door het eigen vermogen (inclusief bestemmingsreserves) te delen door het totale vermogen. Dit geeft weer in hoeverre de KNLTB afhankelijk is van schuldeisers.
- 3) Het totaal van baten en lasten fluctueert jaarlijks door het speelschema in de Davis Cup. Gemiddeld speelt het Nederlands Davis Cup Team één thuiswedstrijd per jaar, zoals dat in 2013 het geval was. In 2012 waren er drie thuiswedstrijden voor de Davis Cup, terwijl er in 2011 geen thuiswedstrijden gespeeld zijn. In 2013 is het totaal van de lasten hoger door de afwaardering van ServIT-2. Voor een inhoudelijke toelichting van deze afwaardering wordt verwezen naar de toelichting op de balanspost Immateriële vaste activa.



# JAARREKENING 2013

## BALANS (NA VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING)

	31-12-2013	31-12-2012	
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
1	Immateriële vaste activa	4.661.931	5.686.933
2	Materiële vaste activa	343.108	240.822
3	Financiële vaste activa	8.470	8.095
		5.013.509	5.935.850
<b>Flottende activa</b>			
4	Vorderingen	870.003	1.437.708
5	Liquide middelen	5.669.564	5.780.284
		6.539.567	7.217.992
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>11.553.076</b>	<b>13.153.842</b>	
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
6	Algemene reserve	6.351.900	6.297.245
7	Bestemmingsreserves	1.399.000	3.520.000
		7.750.900	9.817.245
8	<b>Voorzieningen</b>	1.001.019	774.400
9	<b>Kortlopende schulden</b>	2.801.157	2.562.197
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>11.553.076</b>	<b>13.153.842</b>	



# JAARREKENING 2013

## CATEGORIALE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT	2014 BEGROTING
Contributies, bijdragen en heffingen	9.981.070	10.251.000	10.093.914	10.041.000
Retributies	3.287.902	3.165.000	3.265.955	3.118.000
Subsidies	2.702.888	2.471.000	2.517.161	2.422.000
Ontvangen ecotaks	1.220.629	0	1.209.041	0
Sponsoring	798.374	859.000	1.101.549	969.000
Overige fondsenwerving	63.095	150.000	104.414	50.000
Financiële baten	111.625	150.000	157.980	120.000
Overige baten	393.679	376.000	1.169.789	681.000
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>18.559.262</b>	<b>17.422.000</b>	<b>19.619.803</b>	<b>17.401.000</b>

  

LASTEN	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT	2014 BEGROTING
Activiteiten organisatie	3.571.346	3.384.000	3.168.921	3.332.000
Activiteiten Verenigingstennis	2.483.510	2.780.000	2.619.294	2.656.000
Activiteiten Toptennis	1.310.994	1.544.000	1.644.214	1.576.000
Vergader- en commissiekosten	314.047	388.000	353.682	339.000
Personele kosten	7.909.335	7.854.000	8.257.196	7.156.000
Afschrijving vaste activa	149.043	156.000	135.563	1.574.000
Afwaardering ServIT-2	2.477.000	0	0	0
Verstrekke subsidies/giften	148.420	142.000	162.061	160.000
Doorbetaalde ecotaks	1.220.629	0	1.209.041	0
Financiële lasten	13.757	366.000	8.417	10.000
Overige lasten	1.027.526	808.000	1.755.953	1.373.000
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>20.625.607</b>	<b>17.422.000</b>	<b>19.314.342</b>	<b>18.176.000</b>

  

<b>Resultaat</b>	<b>-2.066.345</b>	<b>0</b>	<b>305.461</b>	<b>-775.000</b>
Naar Bestemmingsreserve automatisering	-356.000	0	-300.000	
Vrijval Bestemmingsreserve automatisering	2.477.000	0	0	775.000
Naar Algemene reserve	-54.655	0	-5.461	
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## TOELICHTING OP CATEGORIALE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Verderop in deze jaarrekening vindt u de onderverdeling van de staat van baten en lasten naar aandachtsgebied met een nadere toelichting. U vindt hieronder een toelichting op de grootste afwijkingen in de categoriale staat van baten en lasten op hoofdlijnen.

### Ecotaks

De gelden van de Ecotaks betreffen de ontvangen gelden van het ministerie van VWS. Deze gelden worden niet begroot en zijn ook niet voor de KNLTB, maar voor de tennisverenigingen. Deze kunnen de Ecotaks terugvragen via de KNLTB. Vanuit subsidievoorschriften dienen wij deze baten en lasten te presenteren in onze jaarrekening.

### Sponsoring

In 2012 was er een eenmalige sponsorbarter met een leverancier waardoor de sponsorbaten en sponsorlasten hoger waren dan in 2013 het geval is.

### Financiële baten

Doordat de rente op spaarrekeningen in 2013 gedaald is, zijn de financiële baten achtergebleven ten opzichte van de begroting en vorig jaar.

### Overige baten en Overige lasten

Onder de overige baten wordt onder meer opgenomen de baten van de Davis Cup. Er wordt altijd begroot op 1 thuiswedstrijd en 1 uitwedstrijd. In 2012 zijn er drie thuiswedstrijden georganiseerd, waaronder de wedstrijd Nederland – Zwitserland. In 2013 is er 1 thuiswedstrijd georganiseerd. Hierdoor zijn de overige baten en overige lasten in lijn met de begroting, maar aanzienlijk lager dan in 2012.

In de begroting 2014 zijn de overige baten en lasten hoger door de organisatie van de World Team Cup voor rolstoeltennis.

### Activiteiten organisatie

De lasten zijn hoger door onder meer een tweetal afkopen van huurcontracten van regiokantoren voor een gezamenlijk bedrag van circa € 200.000.



# JAARREKENING 2013

## Activiteiten Verenigingstennis

Er liggen verschillende redenen ten grondslag aan de daling van de lasten ten opzichte van de begroting en vorig jaar. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar onderdeel 10 t/m 18 van de toelichting op de staat van baten en lasten.

## Activiteiten Toptennis

In 2012 werden er kosten vergoed voor een aantal spelers van Jong Oranje WTA en ATP. Dit is in 2013 nog maar beperkt gedaan. Hierdoor dalen de kosten van activiteiten Toptennis.

## Personele kosten

De personele kosten zijn enerzijds gedaald ten opzichte van de begroting door de invoering van KNLTB 3.0 en het niet invullen van een aantal vacatures. Anderzijds zijn de kosten gestegen ten opzichte van de begroting door het treffen van een noodzakelijk geachte voorziening voor KNLTB 3.0 Toptennis voor € 800.000, waarvan € 200.000 begroot was. Zie hiervoor ook de toelichting van de voorziening KNLTB 3.0 Toptennis. Vorig jaar is eveneens een voorziening gevormd voor KNLTB 3.0 Verenigingstennis en Staf voor € 700.000.

## Afschrijvingen vaste activa

In januari 2014 is ServIT-2 live gegaan. Hierdoor zal in 2014 voor het eerst worden afgeschreven op dit systeem.

## Afwaardering ServIT-2

Door de verslechterde financiële vooruitzichten bij de KNLTB, heeft een heroverweging plaatsgevonden van de waarde van de investering. Deze heroverweging heeft er voor gezorgd dat de KNLTB een totaalbedrag van € 2.477.000 in mindering heeft gebracht op de activering van ServIT-2. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de post Immateriële vaste activa.

## Financiële lasten

In de begroting 2013 was reeds een bedrag gereserveerd voor de dotatie aan ServIT-2 voor een bedrag van € 356.000. Dit bedrag wordt voor resultaatbestemming niet gerealiseerd, zodat deze na bestemming toegevoegd kan worden aan de bestemmingsreserve.

## BESTEMMING EXPLOITATIESALDO

### Vaststelling jaarrekening 2012

De Ledenraad heeft op 20 juni 2013 de jaarrekening 2012 vastgesteld conform de opgemaakte jaarrekening. Overeenkomstig het voorstel is van het exploitatieoverschot 2012 ad € 305.461:

- € 300.000 toegevoegd aan het Fonds Investering Automatisering;
- € 5.461 toegevoegd aan de algemene reserve.

### Voorstel tot bestemming van het resultaat over 2013

Het Bondsbestuur stelt voor om het exploitatietekort 2013 ad € 2.066.345 als volgt te dekken:

1. een bedrag van € 356.000 toe te voegen aan het Fonds Investering Automatisering (toevoeging volgens besluit Ledenraad februari 2013);
2. een bedrag van € 2.477.000 te onttrekken aan het Fonds Investering Automatisering (onttrekking wegens afwaardering ServIT-2);
3. het restant ad € 54.655 toe te voegen aan de algemene reserve.

Vooruitlopend op het besluit van de Ledenraad zijn voornoemde voorstellen in de balans per 31 december 2013 verwerkt.



# JAARREKENING 2013

## KASSTROOMOVERZICHT

Kasstroom uit operationele activiteiten	2013	2012
Bedrijfsresultaat	-2.066.345	305.461
Afschrijvingen	149.043	135.563
Afwaardering ServIT-2	2.477.000	0
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	0
Mutatie voorziening jubilea-uitkeringen	-9.381	8.400
Mutatie voorziening KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis	-564.000	700.000
Mutatie voorziening KNLTB 3.0 Toptennis	800.000	0
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie debiteuren	133.108	-39.760
Mutatie overige vorderingen en overlopende activa (excl. rente)	416.372	131.302
Mutatie crediteuren	-6.097	217.949
Mutatie overige schulden en overlopende passiva	268.120	-170.314
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	-48.827	-7.739
	762.676	131.438
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.548.993	1.280.862
Ontvangen rentebaten	155.239	149.319
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.704.232	1.430.181
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in immateriële vaste activa	-1.451.998	-626.439
Investerings in materiële vaste activa	-251.329	0
Mutatie deelneming Grass Court B.V.	-375	-122
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.703.702	-626.561
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Rentebaten	-111.250	-157.859
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-111.250	-157.859
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>-110.720</b>	<b>645.761</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Stand per 1 januari	5.780.284	5.134.523
Stand per 31 december	5.669.564	5.780.284
<b>Mutatie</b>	<b>-110.720</b>	<b>645.761</b>

In het kasstroomoverzicht wordt een verklaring gegeven van de belangrijkste redenen die ten grondslag liggen aan de mutatie van de liquide middelen in het boekjaar. Het kasstroomoverzicht is opge-

steld volgens de indirecte methode. Hierin wordt gestart vanuit het resultaat boekjaar en worden vervolgens de verschillen benoemd tussen resultaten en kasstromen.





# JAARREKENING 2013

## WAARDERINGSGRONDSLAGEN

De KNLTB voldoet aan alle wettelijke voorschriften en aan overige voorschriften en richtlijnen in Nederland voor zover van toepassing op de KNLTB. In dat kader volgt de KNLTB de Richtlijn 640 (zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving) voor Organisaties zonder Winststreven.

### Grondslagen jaarrekening KNLTB

In de jaarrekening 2013 zijn de financiële balans- en exploitatiegegevens van de centrale organisatie, de regiokantoren en de districten opgenomen. De tekstuele toelichting betreft de balans en staat van baten en lasten van de totale organisatie.

### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met duurzame waardevermindering. De immateriële vaste activa betreft computersoftware die verkregen is van derden en wordt als zodanig gerubriceerd als kosten van verwerving van intellectuele rechten

De geschatte economische levensduur van deze categorie is 5 jaar, waardoor jaarlijks 20% van de aanschafwaarde wordt afgeschreven.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met duurzame waardevermindering. De geschatte economische levensduur leidt tot de volgende afschrijvingspercentages per jaar:

- Inventaris	20,0 %
- Computerapparatuur	33,0 %
- Vervoermiddelen	33,0 %

### Financiële vaste activa

Deelnemingen worden gewaardeerd tegen het aandeel van de KNLTB in de netto vermogenswaarde.

### Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd op nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen wegens vermoedelijke oninbaarheid.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, tenzij uitdrukkelijk anders is vermeld.

Op basis van Richtlijn 640 is een voorziening toekomstige uitkeringen in verband met jubilea van personeelsleden opgenomen.

Uitkeringen vinden plaats bij het bereiken van dienstverbanden van 10, 25 en 40 jaar. Voor de bepaling van de hoogte van de voorziening wordt gerekend met het verwachte personeelsverloop.

### Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Pensioenen

De KNLTB is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW en past voor al zijn medewerkers de middelloonregeling toe conform het standaard pensioenreglement. De pensioenregeling is in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde-bijdrageregeling omdat:

- de KNLTB is aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds en tezamen met andere rechtspersonen dezelfde pensioenregeling toepast;
- de KNLTB 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.

### Grondslagen van valutaomrekening

Activa en passiva in buitenlandse valuta worden op balansdatum omgerekend tegen de op die datum geldende koers. Transacties in buitenlandse valuta worden verantwoord tegen een vooraf vastgestelde verrekenkoers. Ultimo boekjaar ontstane koersverschillen worden ten gunste respectievelijk ten laste van de exploitatierekening gebracht.

### Grondslagen van resultaatbepaling

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht c.q. de goederen zijn geleverd. Lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Voor zover niet anders vermeld, geschieden de afschrijvingen tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsbeslag afgeschreven.

### Grondslagen van subsidietoerekening

Door de KNLTB ontvangen doch nog niet bestede subsidiegelden, die betrekking hebben op meerjarige projecten, worden op de balans verantwoord onder de vlottende passiva. In de exploitatierekening wordt dat deel verantwoord, dat conform besteding betrekking heeft op het verslagjaar.

### Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangsten uit hoofde van rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



# TOELICHTING BALANS

## VASTE ACTIVA

### 1. Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt weergegeven in onderstaand mutatieoverzicht:

Programmatuur	
Aanschaffingswaarde per 31-12-2012	8.101.490
Afschrijvingen per 31-12-2012	2.414.557
Boekwaarde per 31-12-2012	5.686.933
Bij: Investerings 2013	1.451.998
Af: Desinvesteringen 2013	2.414.557
Aanschaffingswaarde per 31-12-2013	7.138.931
Afschrijvingen 2013	0
Afwaardering ServIT-2	2.477.000
Afschrijvingen desinvesteringen 2013	2.414.557
Afschrijvingen per 31-12-2013	2.477.000
Boekwaarde per 31-12-2013	4.661.931

### Rubricering programmatuur

Gedurende de ontwikkelingsperiode tot en met 2012 is Servit-2 gepresenteerd en toegelicht als Materiële Vaste Activa (programmatuur). Er werd nog niet op afgeschreven. In 2013 is de applicatie ServIT-2 gereedgekomen en wordt vanaf 2014 in gebruik genomen. Door de KNLTB is in 2013 een analyse uitgevoerd op het totaal en de opbouw van de geactiveerde kosten. Hieruit blijkt dat ServIT-2 als separaat geheel het karakter kent van een immaterieel actief. Gezien het gereed komen in 2013 is besloten om derhalve de rubricering in de jaarrekening ook als immaterieel actief te presenteren en toe te lichten. Omwille van de vergelijkbaarheid is deze herrubricering ook doorgevoerd in de vergelijken-

### 2. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt weergegeven in onderstaand mutatieoverzicht:

	Inventaris	Computer-apparatuur	Programmatuur	Vervoer-middelen	Totaal
Aanschaffingswaarde*	762.408	446.676	632.188	30.943	1.872.215
Afschrijvingen*	687.715	293.399	619.336	30.943	1.631.393
Boekwaarde*	74.693	153.277	12.852	0	240.822
Bij: Investerings 2013	33.936	99.829	117.564	0	251.329
Af: Desinvesteringen 2013	0	0	0	0	0
Aanschaffingswaarde**	796.344	546.505	749.752	30.943	2.123.544
Afschrijvingen 2013	41.963	93.484	13.596	0	149.043
Afschrijvingen desinvesteringen 2013	0	0	0	0	0
Afschrijvingen**	729.678	386.883	632.932	30.943	1.780.436
Boekwaarde**	66.666	159.622	116.820	0	343.108

\* per 31-12-2012 \*\* per 31-12-2013

de cijfers over 2012. Deze herrubricering heeft geen gevolgen voor het vermogen en het resultaat.

### Waardering ServIT-2

Vanaf 2008 is er gewerkt aan de vervanging van ServIT-1. In januari 2014 is ServIT-2 in gebruik genomen. Over 2013 zijn initieel investeringen in ServIT-2 ter hoogte van 1,4 miljoen geactiveerd. De totale investering komt hiermee op 7,1 miljoen euro.

De economische omstandigheden zijn voor nu en de komende jaren uitdagend voor de KNLTB. De daling in het aantal leden zet door, de subsidie-inkomsten nemen af, evenals de overige inkomsten waaronder het aandeel in sponsoring. De meerjarenraming laat over de periode tot en met 2018 tekorten zien.

Mede in het licht van deze ontwikkelingen is er bij het opstellen van deze jaarrekening kritisch gekeken naar de waardering van ServIT-2, teneinde rekening te houden met de beschreven indicaties van (duurzame) waardevermindering.

Alle investeringen in ServIT-2 zijn opnieuw beoordeeld met de meest recente kennis en op basis van de huidige stand van zaken. Daarnaast is er een bedrijfswaardeberekening uitgevoerd teneinde op deze wijze zowel de waardering van het actief als een mogelijke afwaardering te toetsen.

Op basis van deze analyse is besloten een bedrag van bijna 2,5 miljoen euro af te waarderen. Deze afwaardering zal via de resultaatbestemming worden gedekt uit de bestemmingsreserve Fonds Investerings Automatisering.

### Desinvestering ServIT-1

Doordat ServIT-1 eind 2013 buiten gebruik is gesteld, is de cumulatieve aanschafwaarde en de cumulatieve afschrijving (beide voor een bedrag van € 2.414.557 euro) als desinvestering in bovenstaand verloopoverzicht weergegeven.

In 2013 is er geïnvesteerd in materialen van de Bondsjeugdopleiding, computerapparatuur en het KNLTB Afhangbord. De investering voor bijna € 120.000 in het Afhangbord betreft de doorontwikkeling van de programmatuur. Er is een upgrade uitgevoerd, de koppeling met ServIT-2 is gelegd en de mogelijkheid om (jeugd)leden tussen tennisverenigingen uit te kunnen wisselen is gerealiseerd.

### 3. Financiële vaste activa

Onder de Financiële vaste activa is het belang van de KNLTB in Grass Court B.V. verantwoord. Dit belang bedraagt 51%. De deelneming wordt op de balans gewaardeerd volgens de netto vermogenswaarde, omdat conform afspraak tussen partijen door de KNLTB geen beslissende invloed zal worden uitgeoefend.

Op basis van een aanvullende afspraak met de andere aandeelhouder is het aandeel in de winstgerechtigdheid omgezet in een vast bedrag van € 96.000 per jaar. Gezien het belang van dit evenement voor het tennis in Nederland en als marketingplatform voor de KNLTB, is besloten om dit toernooi een extra ondersteu-



# TOELICHTING BALANS

ning te verlenen door voor de periode 2010-2013 af te zien van de jaarlijkse fee.

Grass Court B.V. heeft ultimo 2013 een eigen vermogen van € 16.940.

Het verloop van de deelneming in 2013 was als volgt:

	2013	2012
Stand per 1 januari	8.095	7.973
Mutatie	375	122
Stand per 31 december	8.470	8.095

## VLOTTENDE ACTIVA

### 4. Vorderingen

Het totaal van de vorderingen kan als volgt worden onderverdeeld:

	31-12-2013	31-12-2012
4A Debiteuren	446.082	579.190
4B Belastingen en premies sociale verzekeringen	27.252	1.488
4C Overige vorderingen en overlopende activa	396.669	857.030
	870.003	1.437.708

#### 4A Debiteuren

	31-12-2013	31-12-2012
Verenigingen	191.370	203.366
Overige debiteuren	304.712	425.824
Voorziening dubieuze debiteuren	-50.000	-50.000
	446.082	579.190

De vordering op verenigingen betreft hoofdzakelijk nog niet ontvangen betalingen voor facturen inzake 2013.

Ultimo 2012 was er een aantal hogere vorderingen gerelateerd aan de Davis Cup opgenomen. Deze zijn er ultimo 2013 niet, waardoor het saldo van de overige debiteuren lager is.

De voorziening voor dubieuze vorderingen heeft betrekking op het totaal van de vorderingen.

Het saldo ultimo boekjaar wordt voldoende geacht.

Het verloop van de voorziening was in het verslagjaar als volgt:

#### Voorziening dubieuze debiteuren

	2013	2012
Stand per 1 januari	50.000	50.000
Dotatie	0	0
Onttrekking	0	0
Stand per 31 december	50.000	50.000

In 2013 zijn er geen afboekingen geweest op debiteuren. Voor 2014 wordt de voorziening voldoende geacht.

#### 4B Belastingen en premies sociale lasten

	31-12-2013	31-12-2012
Teruggaaf basispremie WAO/WIA 2013	27.252	0
Pensioenpremies	0	1.488
	27.252	1.488

In het belastingplan 2014 is geregeld dat werkgevers een gedeeltelijke teruggaaf krijgen van de basispremie WAO/WIA (premie Arbeidsongeschiktheidsfonds). Voor de KNLTB betekent dit een eenmalige teruggaaf van ruim € 27.000.

Via voorschotten heeft de KNLTB minder afgedragen dan de hoogte van de definitieve afrekening over 2013. Zodoende is ultimo 2013 sprake van een schuld inzake de pensioenpremies.

#### 4C Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2013	31-12-2012
Rente	78.098	122.087
Subsidie De Lotto	0	186.937
Rijkssubsidie	0	64.718
Overige vorderingen	74.964	204.939
Vooruitbetaalde kosten Beroepsopleidingen	29.009	41.716
Vooruitbetaalde kosten Bondsjeugdopleiding	97.885	77.948
Vooruitbetaalde kosten Jong Oranje	26.089	87.333
Vooruitbetaalde kosten Open Tennisdagen	16.674	0
Vooruitbetaalde kosten licenties VCL/VTL	0	31.460
Overige vooruitbetaalde kosten	73.950	39.892
	396.669	857.030

Het saldo van de post overige vorderingen is fors gedaald. Hieronder worden de grootste verschillen nader uiteen gezet.

De rentepercentages op spaarrekeningen is momenteel erg laag. Hierdoor daalt de nog te vorderen rente met ruim € 40.000.

Met de invoering van de nieuwe Sportagenda 2016 van NOC\*NSF is ook de systematiek van de voorschotten veranderd. Voorheen subsidieerden VWS en NOC\*NSF afzonderlijk en werd een deel van de subsidie pas uitgekeerd na vaststelling in het nieuwe jaar. Vanaf 2013 lopen alle geldstromen via NOC\*NSF en wordt in het jaar de volledige subsidie uitbetaald. Zodoende staat er ultimo 2013 geen vordering meer open vanuit subsidietegoeden. Ultimo 2012 stond er voor ca 250.000 euro aan vorderingen open op NOC\*NSF en VWS.

In de overige vorderingen zat ultimo 2012 een hoge incidentele vordering van ca 100.000 euro met betrekking tot de organisatie van de Davis Cup. Deze is in 2013 door de KNLTB ontvangen.



# TOELICHTING BALANS

## 5. Liquide middelen

	31-12-2013	31-12-2012
Kas	10.162	6.735
Bank	5.659.402	5.773.549
	<u>5.669.564</u>	<u>5.780.284</u>

De banktegoeden zijn volledig vrij opneembaar.

## EIGEN VERMOGEN

Het Eigen Vermogen zal, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2013 door de Ledenraad, per 31 december 2013 als volgt zijn opgebouwd:

## 6. Algemene reserve

	2013	2012
Stand per 1 januari	6.297.245	6.291.784
Resultaat	54.655	5.461
Stand per 31 december	<u>6.351.900</u>	<u>6.297.245</u>

## 7. Bestemmingsreserves

Op basis van de Richtlijn 640 dienen dotaties aan en onttrekkingen uit bestemmingsreserves te worden verantwoord via de resultaatbestemming.

### Fonds Investing Automatisering

Het Fonds Investing Automatisering is bestemd ter dekking van de afschrijvingskosten van ServIT-2. Vanaf 2005 tot en met 2010 is jaarlijks € 500.000 aan het fonds toegevoegd. In 2011 is aanvullend nog eens € 220.000 toegevoegd en in 2012 € 300.000.

Tijdens de extra Ledenraad van februari 2013 is voorgesteld om het overschot, door het niet live gaan van ServIT-2, toe te voegen aan het fonds. In 2013 vindt daarom, conform het voorstel van het Bondsbestuur, een dotatie plaats van € 356.000.

Daarnaast is in het voorstel resultaatbestemming 2013 opgenomen, om de kosten van de afwaardering van ServIT-2, voor een bedrag van € 2.477.000, te dekken vanuit het Fonds Investing Automatisering. Voor een inhoudelijke toelichting van deze afwaardering wordt verwezen naar de toelichting op de balanspost Immateriële vaste activa.

Het verloop van het fonds was in het verslagjaar als volgt:

	2013	2012
Stand per 1 januari	3.520.000	3.220.000
Dotatie	356.000	300.000
Onttrekking	-2.477.000	0
Stand per 31 december	<u>1.399.000</u>	<u>3.520.000</u>

## 8. Voorzieningen

Het totaal van de voorzieningen kan als volgt worden onderverdeeld:

	31-12-2013	31-12-2012
8A Jubilea	65.019	74.400
8B KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis	136.000	700.000
8C KNLTB 3.0 Toptennis	800.000	0
	<u>1.001.019</u>	<u>774.400</u>

### 8A Jubilea

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	2013	2012
Stand per 1 januari	74.400	66.000
Onttrekking	-5.925	-4.719
Vrijval	-3.456	0
Dotatie	0	13.119
Stand per 31 december	<u>65.019</u>	<u>74.400</u>

In 2013 bereikten drie personeelsleden hun 10-jarig dienstjubileum. De stand ultimo boekjaar wordt berekend door een inschatting te maken van de benodigde jubileumuitkering op termijn. Doordat het aantal fte dalende is bij de KNLTB is er sprake van een vrijval in de voorziening.

### 8B KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	2013	2012
Stand per 1 januari	700.000	0
Onttrekking	-522.310	0
Vrijval	-41.690	0
Dotatie	0	700.000
Stand per 31 december	<u>136.000</u>	<u>700.000</u>

Ultimo 2012 is een voorziening KNLTB 3.0 gevormd voor de uitvoering van de deelplannen van Staf en Verenigingstennis. In 2013 zijn er vanuit dit plan diverse afvloeiingsregelingen getroffen, extra reiskosten vergoed van personeel dat verder diende te reizen, juridische kosten betaald en kosten betaald van begeleiding van personeel naar ander werk. Hiervoor is in totaal ruim 522.000 euro besteed. De kosten voor de uitvoering van de deelplannen KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis zijn lager dan was voorzien. Voor een aantal personele trajecten en compensatie reiskosten is in 2014 en 2015 nog een bedrag benodigd van 136.000 euro. Hierdoor kan een bedrag van ruim 40.000 euro vrijvallen ten gunste van het resultaat in 2013.



# TOELICHTING BALANS

## 8C KNLTB 3.0 Toptennis

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	2013	2012
Stand per 1 januari	0	0
Onttrekking	0	0
Dotatie	800.000	0
Stand per 31 december	800.000	0

Medio 2013 is het deelplan KNLTB 3.0 Toptennis vastgesteld in de Ledenraad. Het opleiden van jeugdige spelers gaat veel meer dan voorheen plaatsvinden in de particuliere sector bij Tennisinstituten. Dit onder regie en begeleiding van de KNLTB.

Om van de oude naar de nieuwe situatie te komen, zullen er kosten worden gemaakt voor afvloeiing van personeel, begeleiding van personeel naar ander werk en juridische kosten. Deze kosten zijn opgenomen in een sociaal plan. Voor het vormen van de voorziening ter hoogte van € 800.000, is goedkeuring ontvangen in de Ledenraad van december 2013.

## 9. Kortlopende schulden

Het totaal van de kortlopende schulden kan als volgt worden onderverdeeld:

	31-12-2013	31-12-2012
Crediteuren	1.045.134	1.051.231
9A Belastingen en premies sociale verzekeringen	344.369	367.432
9B Overige schulden en overlopende passiva	1.411.654	1.143.534
	2.801.157	2.562.197

### 9A Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2013	31-12-2012
Loonbelasting	326.299	350.593
Pensioenpremies	12.524	0
Omzetbelasting	5.546	16.839
	344.369	367.432

De te betalen loonbelasting is lager doordat het aantal fte dalende is door de invoering van KNLTB 3.0.

De pensioenpremies betreffen dit jaar een schuld doordat de afrekening hoger is dan de vooruitbetaalde voorschotten.

### 9B Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2013	31-12-2012
Vooruitontvangen baten Beroepsopleidingen	153.516	175.929
Vooruitontvangen baten Bondsjeugdopleiding	324.019	413.797
Vooruitontvangen baten overig	250	17.218
Reservering verplichting vakantiegeld	197.750	218.195
Reservering verplichting vakantiedagen	236.500	203.000
Te betalen kosten overig	499.619	115.395
	1.411.654	1.143.534

In het nieuwe seizoen 2013 – 2014 zijn er minder cursisten bij Beroepsopleidingen. Door de splitsing van het seizoen is dit niet direct terug te zien in een lagere omzet (die over twee seizoenen gaat). Wel is er hierdoor een daling te zien in de vooruitontvangen baten Beroepsopleidingen.

Door strenger te selecteren zijn er in de Bondsjeugdopleiding minder kinderen die training krijgen. Hierdoor dalen de vooruitontvangen bedragen van de Bondsjeugdopleiding.

In de post te betalen kosten overig zijn ultimo 2013 voor 200.000 euro aan afkoopverplichtingen opgenomen van huurcontracten waar de KNLTB geen gebruik meer van maakt. Daarnaast zijn er diverse nog te betalen bedragen aan leveranciers.

## Gebeurtenissen na balansdatum

Op 23 januari 2014 heeft de Ledenraad van de KNLTB ingestemd met het plan tot het vestigen van een Nationaal Tennis Centrum (NTC) in de gemeente Buren onder voorbehoud van financiering. Dat betekent dat als het financiële plan sluitend kan worden gemaakt, de KNLTB een eigen NTC zal bouwen in de gemeente Buren. Momenteel heeft de KNLTB alleen huurlocaties. In het meest voorspoedige scenario start de KNLTB in het najaar van 2014 met bouwen en wordt het NTC in het najaar van 2015 opgeleverd.

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

- De KNLTB heeft een huurovereenkomst gesloten voor het Bonds bureau te Amersfoort, dat expireert per 31 oktober 2015 en waarvoor een bankgarantie van € 68.000 is afgegeven.
- De KNLTB heeft een huurovereenkomst gesloten voor het Nationaal Trainingscentrum in Almere. Deze expireert op 1 september 2015.
- In 2013 heeft een centralisatieslag plaatsgevonden van Regiokantoren. Ultimo 2013 is alleen Regiokantoor Den Bosch nog open. In februari 2014 sluit ook Den Bosch. De medewerkers van het Regiokantoor maken vanaf dan deel uit van het centrale beroepsapparaat in Amersfoort.
- De KNLTB heeft een aantal leasecontracten afgesloten voor apparatuur en auto's, welke expireren tussen 13 maart 2014 en 24 juni 2017.
- In 2011 is de Stichting Rolstoeltennis Toernooien Nederland opgericht voor de organisatie van de Invacare Wheelchair Doubles Masters. De KNLTB stond voor 50% garant voor een tekort van deze stichting. Voor de overige 50% stond de ITF garant. Dit evenement is in 2011 en 2012 in Nederland georganiseerd. Vanaf 2013 wordt dit toernooi weer elders georganiseerd. Zodoende is deze Stichting op 30 september 2013 ontbonden.

Bovengenoemde onderdelen bestaan voor € 687.000 uit verplichtingen korter dan één jaar en voor € 523.000 uit verplichtingen tussen één en vijf jaar.



# STAAT VAN BATEN EN LASTEN

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### Saldi baten en lasten per aandachtsgebied

	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
<b>INFRASTRUCTUUR</b>			
1 Algemene baten en lasten	11.165.047	11.121.000	11.414.353
2 Personeel	-2.331.907	-1.762.000	-2.333.911
3 Bureau	-1.261.298	-1.063.000	-1.098.273
4 Informatisering	-3.695.940	-1.151.000	-870.188
5 Communicatie	-603.363	-673.000	-532.860
6 Marketing	-141.342	-241.000	-85.657
7 Commerciële zaken	156.108	223.000	138.152
8 Evenementen	-575.638	-495.000	-650.483
9 Buitengewone baten en lasten	0		0
Doorbelasting infrastructuur	7.269.403	4.292.000	4.112.781
<b>TOTAAL CONTRIBUTIES EN BIJDAGEN</b>	<b>9.981.070</b>	<b>10.251.000</b>	<b>10.093.914</b>
<b>ACTIVITEITEN VERENIGINGSTENNIS</b>			
<b>Tennisactiviteiten</b>			
10 Wedstrijdtennis	682.545	370.000	449.528
11 Gehandicapten tennis	-105.678	-169.000	-174.915
12 Tennis stimulering	-364.878	-437.000	-411.498
13 Tennis promotie	-629.685	-643.000	-619.569
<b>Verenigingsondersteuning</b>			
14 Verenigings management ondersteuning	-798.079	-1.035.000	-908.670
15 Accommodatie advisering	-171.909	-173.000	-160.861
16 Juridische advisering	-76.577	-72.000	-82.034
17 Beroepsopleidingen	-69.245	-99.000	-59.350
18 Ledenservice	-746.495	-781.000	-699.305
Aandeel infrastructuur	-5.239.780	-3.364.000	-3.233.363
<b>TOTAAL ACTIVITEITEN VERENIGINGSTENNIS</b>	<b>-7.519.781</b>	<b>-6.403.000</b>	<b>-5.900.037</b>
<b>ACTIVITEITEN TOPTENNIS</b>			
19 Bondsjeugdopleiding	-1.320.102	-1.478.000	-1.549.174
20 Jong Oranje/ Davis Cup/ Fed Cup/ Vet tennis	-929.163	-1.230.000	-1.239.001
21 Sportmedische zaken	-248.746	-212.000	-220.823
Aandeel infrastructuur	-2.029.623	-928.000	-879.418
<b>TOTAAL ACTIVITEITEN TOPTENNIS</b>	<b>-4.527.634</b>	<b>-3.848.000</b>	<b>-3.888.416</b>
<b>TOTAAL ACTIVITEITEN</b>	<b>-12.047.415</b>	<b>-10.251.000</b>	<b>-9.788.453</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>-2.066.345</b>	<b>0</b>	<b>305.461</b>
Totaal baten	18.559.262	17.422.000	19.619.807
Totaal lasten	20.625.607	17.422.000	19.314.346
<b>RESULTAAT</b>	<b>-2.066.345</b>	<b>0</b>	<b>305.461</b>
Naar bestemmingsreserve automatisering	-356.000	0	-300.000
Vrijval bestemmingsreserve automatisering	2.477.000	0	0
Naar algemene reserve	-54.655	0	-5.461
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De jaarrekening betreft de baten en lasten van de totale organisatie. De activiteiten zoals uitgevoerd in de districten maken integraal onderdeel uit van de betreffende aandachtsgebieden. De doorbelasting infrastructuur wordt berekend op basis van de

werkelijke baten en lasten van de aandachtsgebieden. De doorbelasting infrastructuur aan Toptennis is hoger in 2013 dan begroot en vorig jaar in verband met de noodzakelijk geachte voorziening voor de uitvoering van KNLTB 3.0 Toptennis.



# TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

1 ALGEMENE BATEN EN LASTEN	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Contributie, bijdrage en heffingen	9.981.070	10.251.000	10.093.914
Intrest	111.250	150.000	157.859
Subsidie De Lotto Algemeen Functioneren sportbonden	1.079.625	1.038.000	1.079.624
Subsidie De Lotto Sportparticipatie	688.610	700.000	677.956
Resultaat deelneming Grass Court	375	0	122
Egalisatiereserve informatisering	0	0	0
Overige baten	6.201	7.000	1.291
<b>BATEN</b>	<b>11.867.131</b>	<b>12.146.000</b>	<b>12.010.766</b>
Bestuurs- en vergaderkosten	238.192	280.000	260.589
Contributies	216.941	223.000	207.021
Verenigingskosten	79.482	115.000	104.426
Infrastructurele zaken	0	356.000	0
Districtseigen budget	1.500	3.000	0
Overige lasten	165.969	48.000	24.377
<b>LASTEN</b>	<b>702.084</b>	<b>1.025.000</b>	<b>596.413</b>
<b>SALDO ALGEMENE BATEN EN LASTEN</b>	<b>11.165.047</b>	<b>11.121.000</b>	<b>11.414.353</b>

Op 30 september 2013 waren in totaal 625.658 leden aangesloten bij de KNLTB. Het ledental van de KNLTB daalde hiermee ten opzichte van 2012 met bijna vier procent (stand 30-09-2012: 649.993 leden). Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar Bijlage 5 Ledenoverzicht (p.14) van het jaarverslag.

Op 31 januari wordt de voorlopige contributienota verzonden. Hierbij wordt aan alle tennisverenigingen een nota gestuurd voor alle leden die op dat moment geregistreerd staan. Vervolgens wordt op 30 september van ieder jaar alle nieuwe aanmeldingen van dat jaar aanvullend gefactureerd. Deze twee aantallen bij elkaar vormen de betalende leden in een jaar. Het aantal betalende leden in het verslagjaar bedroeg 648.854. Aangezien in de begroting rekening was gehouden met 666.000 betalende leden, leidt dit tot lagere contributies dan begroot.

Door een lage rente op de spaarrekeningen blijven de rentebaten achter op de begroting.

De verenigingskosten zijn gedaald doordat in 2013 de kosten van de verenigingsverzekeringen gedaald zijn, waarbij de polisvoorwaarden gelijk zijn gebleven.

Onder de post infrastructurele zaken is in de begroting 2013 een reservering opgenomen voor ServIT-2 voor een bedrag van 356.000. Dit is het bedrag wat in de Ledenraad van februari 2013 is opgenomen als reservering voor een toevoeging aan de bestemmingsreserve Investering automatisering. Deze kosten worden niet gerealiseerd en leiden dus tot een resultaat in het boekjaar voor bestemming. Dit bedrag wordt vervolgens via de resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

De overige lasten zijn hoger door het haalbaarheidsonderzoek Nationaal Tennis Centrum. Dit heeft in 2013 ca 120.000 euro gekost waarbij er 25.000 euro begroot was.



# TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

2 PERSONEEL	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Salarissen	5.522.162	5.818.000	5.780.002
Sociale lasten	710.344	794.000	773.768
Pensioenpremies	698.652	817.000	762.344
Overige personeelskosten	978.177	425.000	941.082
<b>LASTEN</b>	<b>7.909.335</b>	<b>7.854.000</b>	<b>8.257.196</b>
Doorberekening Organisatie	734.986	894.000	695.046
Doorberekening Verenigingstennis Activiteiten	2.712.954	2.778.000	2.762.284
Doorberekening Toptennis Activiteiten	2.129.488	2.420.000	2.465.955
<b>DOORBEREKEND</b>	<b>5.577.428</b>	<b>6.092.000</b>	<b>5.923.285</b>
<b>SALDO PERSONEEL</b>	<b>-2.331.907</b>	<b>-1.762.000</b>	<b>-2.333.911</b>

De KNLTB is aangesloten bij de Werkgevers in de Sport (WOS). Eind 2011 is er een vierjarig sociaal contract afgesloten. Jaarlijks wordt vanuit dit sociaal contract een CAO overeengekomen. In 2013 zijn de salarisschalen met 1,25% geïndexeerd. Ultimo 2013 waren 107 werknemers in dienst bij de KNLTB, waarvan 54 met een voltijds dienstverband (2012: 119 waarvan 54 voltijds). Dit zijn 86,8 fte (2012: 92,5 fte).

Door de invoering van KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis en de daarmee samenhangende reductie in aantal fte zijn de salarissen gedaald ten opzichte van begroting 2013 en realisatie 2012. Tevens zijn de salarissen bij Toptennis lager dan begroot. Bij Toptennis is door het niet invullen van vacatures, reeds een besparing gereali-

seerd op de salariskosten, vooruitlopend op de invoering van KNLTB 3.0 Toptennis.

De stijging van de overige personeelskosten wordt veroorzaakt door het vormen van de reorganisatievoorziening KNLTB 3.0 Toppennis voor een bedrag van 800.000 euro. De voorziening was begroot voor een bedrag van 200.000 euro.

De Ledenraad heeft ingestemd met de uitvoering van dit plan in de vergadering van 19 december 2013.

Het Bondsbestuur bestaat geheel uit vrijwilligers en ontvangt hiervoor, buiten een vergoeding van de werkelijk gemaakte onkosten, geen beloning.

3 BUREAU	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Diversen	8.204	6.000	12.498
<b>BATEN</b>	<b>8.204</b>	<b>6.000</b>	<b>12.498</b>
Huisvestingskosten	891.434	678.000	743.598
Porti, telefoon, etc.	150.077	145.000	107.693
Bureaunkosten	47.647	42.000	41.311
Reproductiekosten	47.078	91.000	97.389
Accountants- en advieskosten	58.155	70.000	63.182
Overige organisatiekosten	75.111	43.000	57.598
<b>LASTEN</b>	<b>1.269.502</b>	<b>1.069.000</b>	<b>1.110.771</b>
<b>SALDO BUREAU</b>	<b>-1.261.298</b>	<b>-1.063.000</b>	<b>-1.098.273</b>

In 2012 beschikte de KNLTB over zeven huurlocaties; het Bonds bureau in Amersfoort, het Nationaal Trainingscentrum in Almere en vijf regiokantoren in Meppel, Velsersbroek, Zwijndrecht, Veenendaal en Den Bosch. In 2013 is een start gemaakt met de centralisatie van het aantal kantoren van de KNLTB. Medio 2013 zijn de medewerkers van kantoren Meppel en Velsersbroek in het Bonds bureau in Amersfoort gehuisvest. Medewerkers van Veenendaal en Zwijndrecht zijn toen in Den Bosch gehuisvest. In het voorjaar van

2014 wordt de volgende stap gezet wanneer ook Den Bosch gaat sluiten en deze medewerkers eveneens in Amersfoort werkzaam zullen zijn. De huisvestingskosten zijn in 2013 hoger dan begroot 2013 en realisatie 2012 door een tweetal afkoopsommen van doorlopende huurcontracten voor in totaal 200.000 euro. De doelstelling voor de nabije toekomst is om in het Nationaal Tennis Centrum zowel de technische staf als het personeel van het Bonds bureau te huisvesten.





# TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

4 INFORMATISERING	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Afschrijving	20.562	40.000	34.344
Afwaardering ServIT-2	2.477.000	0	0
Onderhoud	411.164	522.000	396.994
Operationele kosten	605.879	403.000	233.819
Kosten van derden	2.828	15.000	0
Personele kosten bureau	178.507	171.000	205.031
<b>LASTEN</b>	<b>3.695.940</b>	<b>1.151.000</b>	<b>870.188</b>
<b>SALDO INFORMATISERING</b>	<b>-3.695.940</b>	<b>-1.151.000</b>	<b>-870.188</b>

In 2013 zijn de kosten van infrastructureel beheer gestegen en de kosten van het applicatiebeheer van ServIT-2 gedaald met een vergelijkbaar bedrag. Hierdoor dalen de kosten van onderhoud ten opzichte van de begroting en stijgen de operationele kosten. De operationele kosten zijn daarnaast gestegen met 240.000 euro door het aanstellen van een externe projectmanager die de begeleiding van de laatste fase van het ServIT-2 project op zich heeft

genomen. De inspanningen hebben er voor gezorgd dat het is gelukt om met ServIT-2 in de eerste week van 2014 live te gaan.

In 2014 is besloten een afwaardering toe te passen op de waardering van ServIT-2. Voor een inhoudelijke toelichting van deze afwaardering wordt verwezen naar de toelichting op de balanspost Immateriële vaste activa.

5 COMMUNICATIE	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Advertenties magazines	33.095	40.000	31.374
<b>BATEN</b>	<b>33.095</b>	<b>40.000</b>	<b>31.374</b>
Communicatie	250.107	295.000	187.889
Magazines	63.179	65.000	70.925
Personele kosten bureau	323.172	353.000	305.420
<b>LASTEN</b>	<b>636.458</b>	<b>713.000</b>	<b>564.234</b>
<b>SALDO COMMUNICATIE</b>	<b>-603.363</b>	<b>-673.000</b>	<b>-532.860</b>

Er was een begroting van € 20.000 beschikbaar voor het opzetten van een database met oud-leden. Er is voor gekozen dit in 2013 niet uit te voeren en de focus te leggen op de communicatie naar

bestaande leden. Hierdoor zijn de kosten van communicatie lager dan begroot.

6 MARKETING	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Marketing	93.503	110.000	85.657
Personele kosten bureau	47.839	131.000	0
<b>LASTEN</b>	<b>141.342</b>	<b>241.000</b>	<b>85.657</b>
<b>SALDO MARKETING</b>	<b>-141.342</b>	<b>-241.000</b>	<b>-85.657</b>

Voor de afdeling marketing is de vacatureruimte in 2013 niet ingevuld.



# TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

7 COMMERCIELE ZAKEN	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Sponsoring	271.921	350.000	315.214
Sponsoring in natura	592.494	509.000	768.335
Reclame	20.000	0	0
Database marketing	0	100.000	0
<b>BATEN</b>	<b>884.415</b>	<b>959.000</b>	<b>1.083.549</b>
Sponsoring	111.685	171.000	177.043
Sponsoring in natura	510.752	404.000	650.246
Database marketing	0	10.000	0
Personele kosten bureau	105.870	151.000	118.108
<b>LASTEN</b>	<b>728.307</b>	<b>736.000</b>	<b>945.397</b>
<b>SALDO COMMERCIELE ZAKEN</b>	<b>156.108</b>	<b>223.000</b>	<b>138.152</b>

Het is in 2013 gelukt om, ondanks de economisch lastige tijden, de sponsorpool van de KNLTB intact te houden. In 2013 zijn de reguliere sponsorbaten lager dan begroot. Ondanks een verlenging van het sponsorcontract met Menzis komt dit door een lagere bijdrage vanuit de marketingrechten van De Lotto en het uitblijven van een extra sponsor.

De beoogde baten voor databasemarketing zijn niet gerealiseerd door het niet effectueren van deze vorm van sponsoring.

De personele kosten zijn lager door het niet invullen van formatie-ruimte.

De sponsorbaten in natura zijn hoger dan begroot door een verbeterd contract met Sky Radio.

8 EVENEMENTEN	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Nationale Tennis Kampioenschappen	0	0	0
KNLTB Tennis Masters	41.071	38.000	36.627
Davis Cup	332.233	325.000	1.119.374
Fed Cup	0	0	0
Overige baten	5.970	0	0
<b>BATEN</b>	<b>379.274</b>	<b>363.000</b>	<b>1.156.001</b>
Nationale Tennis Kampioenschappen	0	0	76.686
KNLTB Tennis Masters	271.792	286.000	254.606
Davis Cup	428.901	420.000	1.376.081
Fed Cup	20.000	19.000	14.413
Overige lasten	154.620	45.000	18.211
Personele kosten bureau	79.599	88.000	66.487
<b>LASTEN</b>	<b>954.912</b>	<b>858.000</b>	<b>1.806.484</b>
<b>SALDO EVENEMENTEN</b>	<b>-575.638</b>	<b>-495.000</b>	<b>-650.483</b>

In november 2013 is het eerste KNLTB Jaarcongres georganiseerd. Dit evenement was niet begroot en heeft in totaal 95.000 euro gekost. Dit verklaart de stijging van de overige lasten ten opzichte van de begroting. Tijdens het Jaarcongres zijn eveneens de districtsnaarsvergaderingen georganiseerd.

De Nationale Tennis Kampioenschappen worden vanaf 2013 niet meer georganiseerd door het organiseren van een apart evenement, hetgeen ook zo begroot is. De winnaar van de Masters in het najaar komt in het bezit van de titel Nederlands kampioen.

In 2012 waren er drie thuiswedstrijden van de Davis Cup, hetgeen de verklaring is waarom in 2012 er aanzienlijk meer baten en lasten waren in de Davis Cup.



# TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

9 BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Ecotaks	1.220.629	0	1.209.041
<b>BATEN</b>	<b>1.220.629</b>	<b>0</b>	<b>1.209.041</b>
Ecotaks	1.220.629	0	1.209.041
<b>LASTEN</b>	<b>1.220.629</b>	<b>0</b>	<b>1.209.041</b>
<b>SALDO BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

In 2013 ontvingen 1.075 verenigingen via de KNLTB van het ministerie van VWS een deel van de in de periode 2011-2012 betaalde energieheffing terug (in 2012: 1.104 verenigingen).

Op basis van de subsidievoorwaarden zijn de betreffende bedragen in de jaarrekening opgenomen.

De restitutie werd door het ministerie vastgesteld op 50 procent (2012: 50 procent), zodat een bedrag van ruim 1,2 miljoen euro werd uitgekeerd.

10 WEDSTRIJDTENNIS	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Competitie en toernooien	2.057.490	1.870.000	1.867.395
Nationale wedstrijden	21.253	0	24.835
Nationale opleidingen wedstrijdkader	42.220	37.000	44.253
Internationale scheidsrechtersopleiding	1.490	2.000	2.270
Overige baten	430	1.000	650
<b>BATEN</b>	<b>2.122.883</b>	<b>1.910.000</b>	<b>1.939.403</b>
Competitie en toernooien	425.510	461.000	443.472
Nationale wedstrijden	109.156	117.000	124.537
Nationale opleidingen wedstrijdkader	118.460	142.000	129.139
Internationale scheidsrechtersopleiding	6.578	7.000	3.697
Vergader- en commissiekosten	35.594	56.000	48.142
Personele kosten bureau	745.040	757.000	740.888
<b>LASTEN</b>	<b>1.440.338</b>	<b>1.540.000</b>	<b>1.489.875</b>
<b>SALDO WEDSTRIJDTENNIS</b>	<b>682.545</b>	<b>370.000</b>	<b>449.528</b>

De baten Competitie en toernooien zijn ca 200.000 euro hoger dan begroot en vorig jaar. Dit komt met name door een hogere deelname aan de districtscompetities.

Onder Nationale wedstrijden staan inkomsten vermeld van ruim 21.000 euro. Dit betreft een sponsorbijdrage van het J.P. van Eesteren Circuit, een regionaal toernooienircuit van het district Utrecht.



# TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

11 GEHANDICAPTEN TENNIS	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Topsportsubsidie De Lotto	230.200	96.000	73.540
Subsidie De Lotto rolstoeltennis	0	119.000	126.555
Rolstoeltennis internationaal	4.210	0	715
Rolstoeltennis overig	0	6.000	822
<b>BATEN</b>	<b>234.410</b>	<b>221.000</b>	<b>201.632</b>
Rolstoeltennis	166.546	176.000	162.742
G-tennis	9.796	10.000	5.017
Rolstoeltennis internationaal	51.102	64.000	90.407
Vergader- en commissiekosten	1.243	4.000	2.606
Personele kosten technische staf	99.017	106.000	87.934
Personele kosten bureau	12.384	30.000	27.841
<b>LASTEN</b>	<b>340.088</b>	<b>390.000</b>	<b>376.547</b>
<b>SALDO GEHANDICAPTEN TENNIS</b>	<b>-105.678</b>	<b>-169.000</b>	<b>-174.915</b>

Voorheen kreeg de KNLTB rechtstreeks vanuit VWS en NOC\*NSF subsidie. In de nieuwe Sportagenda 2016 verstrekt NOC\*NSF een integrale topsportfinanciering vanuit de VWS en De Lotto middelen. Dit is de reden waarom in 2013 de subsidiebatens gecumuleerd zijn op de regel Topsportsubsidie De Lotto.

De personele kosten van het bureau zijn lager dan begroot vanwege de invoering van KNLTB 3.0.

12 TENNISSTIMULERING	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Deelnemersbijdragen activiteiten	42.002	67.000	63.001
<b>BATEN</b>	<b>42.002</b>	<b>67.000</b>	<b>63.001</b>
Activiteiten senioren plus	27.334	38.000	30.383
Activiteiten junioren	48.033	72.000	61.399
Ontwikkelingskosten	5.043	5.000	6.021
Vergader- en commissiekosten	7.883	13.000	12.221
Personele kosten bureau	318.587	376.000	364.475
<b>LASTEN</b>	<b>406.880</b>	<b>504.000</b>	<b>474.499</b>
<b>SALDO TENNIS STIMULERING</b>	<b>-364.878</b>	<b>-437.000</b>	<b>-411.498</b>

De kosten van activiteiten senioren plus zijn lager dan begroot. Dit komt doordat er minder Eéndagstoernooien senioren en Senior Plus tennisdagen zijn georganiseerd.

Er zijn minder minitoernooien en bijeenkomsten met jeugdcommissies georganiseerd dan gepland. Hierdoor zijn de kosten van de activiteiten voor junioren lager dan begroot.



# TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

13 TENNISPROMOTIE	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Deelnemersbijdragen	23.437	13.000	26.020
Overige subsidie	0	0	0
Sponsoring	0	0	18.000
Tenniskids	35.977	40.000	25.187
<b>BATEN</b>	<b>59.414</b>	<b>53.000</b>	<b>69.207</b>
Schooltennis	53.940	50.000	52.397
Straattennis	19.269	20.000	29.587
Activiteiten met gemeenten	19.522	20.000	21.083
Overige activiteiten met gemeenten	5.246	5.000	10.506
Algemene promotie activiteiten	168.895	147.000	185.631
Tenniskids	224.117	290.000	230.193
Personele kosten bureau	198.110	164.000	159.379
<b>LASTEN</b>	<b>689.099</b>	<b>696.000</b>	<b>688.776</b>
<b>SALDO TENNIS PROMOTIE</b>	<b>-629.685</b>	<b>-643.000</b>	<b>-619.569</b>

Voor Tenniskids stond een bedrag van 35.000 euro in de begroting voor inkoop van Tenniskidsmaterialen. De materialen zijn groten-

deels eind 2012 reeds ingekocht, waardoor er dit jaar een onderbesteding is op dit budget.

14 VERENIGINGS MANAGEMENT ONDERSTEUNING	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Deelnemersbijdragen	1.675	0	1.650
Subsidie De Lotto VSK	193.912	30.000	73.366
Overige baten	525	0	533
<b>BATEN</b>	<b>196.112</b>	<b>30.000</b>	<b>75.549</b>
Vrijwilligersbeleid	81.742	74.000	76.889
Verenigingsbeleid	202.059	242.000	168.540
Regionaal beleid	5.585	6.000	19
Relatiebeheer (verenigingsbezoeken e.d.)	69.662	82.000	72.619
Relatiebeheer (bestuurlijk)	8.928	23.000	13.370
Personele kosten bureau	626.215	638.000	652.782
<b>LASTEN</b>	<b>994.191</b>	<b>1.065.000</b>	<b>984.219</b>
<b>SALDO VERENIGINGS MANAGEMENT ONDERSTEUNING</b>	<b>-798.079</b>	<b>-1.035.000</b>	<b>-908.670</b>

De KNLTB heeft voor het project Naar een Veiliger Sport Klimaat (VSK) ruim 190.000 euro ontvangen. Dit is bekend geworden na vaststelling van de begroting 2013. Om diverse VSK projecten mogelijk te maken zijn er ook voor 40.000 euro extra kosten gemaakt, welke opgenomen zijn onder vrijwilligersbeleid.

Voor verenigingsbeleid is een aantal activiteiten niet doorgegaan, waardoor sprake is van onderbesteding.



# TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

15 ACCOMMODATIE ADVISERING	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Bijdragen cursisten	360	2.000	2.297
<b>BATEN</b>	<b>360</b>	<b>2.000</b>	<b>2.297</b>
Advisering en begeleiding	43.142	43.000	38.238
Cursuskosten baanonderhoud	290	2.000	891
Personele kosten adviseurs	62.855	61.000	58.663
Personele kosten bureau	65.982	69.000	65.366
<b>LASTEN</b>	<b>172.269</b>	<b>175.000</b>	<b>163.158</b>
<b>SALDO ACCOMMODATIE ADVISERING</b>	<b>-171.909</b>	<b>-173.000</b>	<b>-160.861</b>

De baten en lasten van accommodatie advisering zijn in lijn met de begroting en vorig jaar.

16 JURIDISCHE ADVISERING	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Externe advisering	26	25.000	1.723
Personele kosten bureau	76.551	47.000	80.311
<b>LASTEN</b>	<b>76.577</b>	<b>72.000</b>	<b>82.034</b>
<b>SALDO JURIDISCHE ADVISERING</b>	<b>-76.577</b>	<b>-72.000</b>	<b>-82.034</b>

De afdeling Juridische Zaken heeft in 2013 bijna geen vraagstukken extern uit hoeven zetten. Hierdoor zijn de kosten externe advisering aanzienlijk lager uitgevallen. De personele kosten zijn

overschreden als gevolg van een andere verdeling van kosten vanuit bestuurlijke zaken. Dit betreft geen uitbreiding van fte.

17 BEROEPSOPLEIDINGEN	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Bijdragen cursisten	347.659	352.000	353.710
Subsidie sporttechnisch kader	19.500	9.000	18.750
Overige baten	16.475	38.000	30.796
<b>BATEN</b>	<b>383.634</b>	<b>399.000</b>	<b>403.256</b>
Cursuskosten	109.108	143.000	122.146
Overige kosten	12.292	23.000	22.492
Personele kosten opleidingen	167.618	166.000	157.392
Personele kosten bureau	163.861	166.000	160.576
<b>LASTEN</b>	<b>452.879</b>	<b>498.000</b>	<b>462.606</b>
<b>SALDO BEROEPSOPLEIDINGEN</b>	<b>-69.245</b>	<b>-99.000</b>	<b>-59.350</b>

In 2013 zijn er 81 diploma's tennisleraar 3 verstrekt (2012: 78 diploma's).

De cursuskosten van tennisleraar 3 zijn lager uitgevallen met ca 20.000 euro door het niet doorgaan van de najaarsapplicatiecursussen.

De subsidie voor sporttechnisch kader was behoudend ingeschat. De overige baten zijn lager door een lagere afzet van licentiecarts en andere artikelen.

Vanaf 2014 zal Beroepsopleidingen onder Toptennis vallen.



# TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

18 LEDENSERVICE	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Advertenties Afhangbord	0	0	63.040
Doorberekende kosten	5.673	5.000	5.835
<b>BATEN</b>	<b>5.673</b>	<b>5.000</b>	<b>68.875</b>
Afschrijving Afhangbord	83.305	95.000	45.348
Onderhoud Afhangbord	174.298	120.000	146.962
Kosten van derden	317.831	373.000	369.192
Personele kosten bureau	176.734	198.000	206.678
<b>LASTEN</b>	<b>752.168</b>	<b>786.000</b>	<b>768.180</b>
<b>SALDO LEDENSERVICE</b>	<b>-746.495</b>	<b>-781.000</b>	<b>-699.305</b>

De onderhoudskosten van Afhangbord zijn hoger dan begroot. Dit komt deels doordat de begroting te laag was opgenomen. Vorig jaar lagen deze vaste jaarlijkse kosten rond de 150.000 euro. Daarnaast zijn de kosten hoger door een aantal kleinere aanpas-

singen van het afhangbord die zich niet lenen voor activering. Het gaat dan onder meer over de e-mail integratie en de invoering van wisselende banners op het Afhangbord.

19 BONDSJEUGDOPLEIDING	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Bijdragen bondstraining	604.787	615.000	718.153
Baten wedstrijdprogramma	27.826	26.000	28.284
Kampioenschappen	35.040	46.000	42.427
Overige baten	4.596	16.000	1.820
<b>BATEN</b>	<b>672.249</b>	<b>703.000</b>	<b>790.684</b>
Trainingsaccommodatie	392.960	386.000	445.369
Nationaal wedstrijdprogramma	127.893	133.000	149.961
Kampioenschappen	79.543	99.000	82.521
Overige activiteiten	42.261	69.000	73.258
Functioneren technische staf	73.914	80.000	88.485
Vergader- en commissiekosten	24.373	30.000	26.433
Personele kosten bureau	241.912	272.000	257.741
Personele kosten technische staf	1.009.495	1.112.000	1.216.090
<b>LASTEN</b>	<b>1.992.351</b>	<b>2.181.000</b>	<b>2.339.858</b>
<b>SALDO BONDSJEUGDOPLEIDING</b>	<b>-1.320.102</b>	<b>-1.478.000</b>	<b>-1.549.174</b>

Er is in 2013 wederom strenger geselecteerd dan voorheen. Het aantal kinderen in de Bondsjeugdopleiding is gedaald. Hierdoor zijn de bijdragen van de bondstraining en de kosten van trainingsaccommodaties ten opzichte van vorig jaar gedaald. In de begroting was hier reeds op ingespeeld.

De personele kosten van de Bondsjeugdopleiding zijn dalende, vooruitlopend op de uitvoering van het deelplan KNLTB 3.0 Toptennis.



# TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

20 JONG ORANJE/DAVIS CUP/FED CUP/VETERANENTENNIS	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Bijdragen Jong Oranje	0	15.000	8.167
Topsportsubsidie De Lotto	425.000	365.000	362.452
Bijdrage Henk Timmer Circuit	10.000	10.000	10.000
Veteranentennis	11.578	14.000	12.044
Overige subsidies	0	87.000	84.674
<b>BATEN</b>	<b>446.578</b>	<b>491.000</b>	<b>477.337</b>
Trainingsaccommodatie	127.726	130.000	135.850
LOOT internationaal	17.909	45.000	24.989
Jong Oranje ITF	81.906	97.000	93.332
Jong Oranje WTA/ATP	20.230	150.000	178.981
Davis Cup / Fed Cup	89.921	85.000	119.236
Privé trajecten	0	8.000	0
Functioneren technische staf	35.464	43.000	37.191
Henk Timmer Circuit	0	0	4.500
Veteranentennis	88.308	89.000	90.203
Internationale toernooien	148.420	142.000	157.561
Overige lasten	73.895	65.000	56.664
Vergader- en commissiekosten	3.860	2.000	372
Personele kosten bureau	123.462	149.000	113.516
Personele kosten technische staf	564.640	716.000	703.943
<b>LASTEN</b>	<b>1.375.741</b>	<b>1.721.000</b>	<b>1.716.338</b>
<b>SALDO JONG ORANJE/DAVIS CUP/FED CUP/VETERANENTENNIS</b>	<b>-929.163</b>	<b>-1.230.000</b>	<b>-1.239.001</b>

Ook voor Jong Oranje geldt dat de wijze van subsidiëring is gewijzigd vanuit de Sportagenda 2016. Zie voor de procedure de toelichting bij Gehandicaptentennis.

In 2012 werden er kosten vergoed voor een aantal spelers van Jong Oranje WTA en ATP. Dit gaat om begeleiding van spelers en vergoedingen voor reiskosten e.d. In 2013 is dit nog maar beperkt gedaan. Hierdoor dalen de kosten van Jong Oranje WTA en ATP.

In overleg met de Henk Timmer Stichting is afgesproken om hun bijdrage vanaf 2013 niet meer in te zetten voor de organisatie van een aantal Nationale Ranglijst Toernooien, maar voor internationale jeugdtoernooien.

De personele kosten van Jong Oranje/ Davis Cup/ Fed Cup zijn net als bij de Bondsjeugdopleiding dalende, vooruitlopend op de uitvoering van het deelplan KNLTB 3.0 Toptennis.

21 SPORTMEDISCHE ZAKEN	2013 RESULTAAT	2013 BEGROTING	2012 RESULTAAT
Rijkssubsidie	0	27.000	20.244
Overige baten	3.199	0	5.093
<b>BATEN</b>	<b>3.199</b>	<b>27.000</b>	<b>25.337</b>
Patiëntenzorg	19.957	22.000	20.523
Blessurepreventie en voorlichting	7.511	9.000	8.958
Deskundigheidsbevordering	11.584	12.000	14.940
Wedstrijd- en trainingbegeleiding	8.226	9.000	10.860
Wetenschappelijk onderzoek	5.390	6.000	5.898
Dopingvoorlichting en -controles	6.396	7.000	6.995
Vergader- en commissiekosten	2.902	3.000	3.320
Personele kosten medische staf	189.979	171.000	174.666
<b>LASTEN</b>	<b>251.945</b>	<b>239.000</b>	<b>246.160</b>
<b>SALDO SPORTMEDISCHE ZAKEN</b>	<b>-248.746</b>	<b>-212.000</b>	<b>-220.823</b>

In 2012 werd er nog apart gesubsidieerd voor sportmedische zaken vanuit NOC\*NSF. Dit is nu onderdeel geworden van de totale top-

sportsubsidiëring. Deze integrale subsidie is opgenomen op het budget van Jong Oranje.





# TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

## SUBSIDIES

De KNLTB ontvangt subsidie vanuit De Lotto en VWS. De middelen worden verdeeld door NOC\*NSF. De subsidies worden toegere-

kend aan de aandachtsgebieden waaronder de betreffende activiteiten worden verantwoord.

Voor het inzicht in de totale subsidiestroom treft u onderstaand de specificatie aan.

Specificatie verantwoordde subsidietoekenningen 2013			
Subsidieverstreker	De Lotto	VWS	
<b>Subsidie-omschrijving</b>			<b>Aandachtsgebied</b>
Basisbijdrage sportparticipatie	688.610		Algemene baten
Kwaliteitsbevordering kader	19.500		Beroepsopleidingen
Veilig Sportklimaat (VSK) 1)	193.912		VMO
Maatwerkfinanciering toptennis 2)	425.000		Jong oranje
Maatwerkfinanciering gehandicaptentennis 2)	230.200		Gehandicaptentennis
Algemeen functioneren Sportbonden	1.079.625		Algemene baten
Marketingrechten Lotto	66.041		Commerciële zaken
Ecotaks		1.220.629	Bijzondere baten
<b>Totaal subsidies</b>	<b>2.702.888</b>	<b>1.220.629</b>	<b>TOTAAL SUBSIDIES 3.923.517</b>

1) VSK middelen worden volledig gefinancierd door VWS.

2) Topsportsubsidies worden gefinancierd vanuit De Lotto, NOC\*NSF en VWS.

Alle subsidietoekenningen van De Lotto betreffen bijdragen uit het Bestedingsplan Sportagenda 2013. De toekenning en de afrekening van zowel de VSK subsidies als de topsportsubsidies wordt centraal uitgevoerd door NOC\*NSF. Zodoende staan deze bedragen onder de noemer van De Lotto opgenomen.

Subsidies worden definitief vastgesteld op basis van afrekeningen na balansdatum. De in de jaarrekening 2012 verantwoorde subsidies zijn definitief vastgesteld conform de opgenomen bedragen.



# CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

**Aan:** De Directie en Het Bestuur van de Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond

## VERKLARING BETREFFENDE DE JAARREKENING

Wij hebben de jaarrekening 2013 van de Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond te Amersfoort gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de Vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan,

gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de Vereniging. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de Vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

### Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

## VERKLARING BETREFFENDE OVERIGE BIJ OF KRACHTENS DE WET GESTELDE EISEN

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Utrecht, 30 april 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. J-L Geutjes RA  
Partner

