



Jaarrekening 2018
Koninklijke Nederlandse
Lawn Tennis Bond



Jaarrekening 2018

Bestuursverslag

Woord vooraf

Het is de missie van de KNLTB om méér mensen méér te laten tennissen, bij voorkeur bij zijn verenigingen. De KNLTB wil de betekenis van tennis voor de samenleving vergroten: mensen in beweging brengen en houden om ze fitter en gezonder te maken én om mensen te verenigen en samen te laten werken, ongeacht hun leeftijd, afkomst of geslacht, met en zonder beperking. Vanuit deze missie heeft de KNLTB een nieuwe strategische visie uitgewerkt met de titel 'Samen genieten van tennis'. Deze visie concentreert zich op de volgende drie aandachtsgebieden: Tennis, Tennissers en Tennisclubs.

Onze maatschappij individualiseert. Mensen delen steeds meer hun eigen tijd in, onder hun eigen voorwaarden. Deze trend is een bedreiging voor de klassieke sportvereniging, waar het vaak gaat over verenigingswaarden en minder over de belangen van het individu.

Met bovengenoemde visie heeft de KNLTB geprobeerd een goed antwoord te geven op deze maatschappelijke ontwikkeling.

Tennis

Tennis is in Nederland een onverminderd populaire sport met 2 miljoen liefhebbers en zo'n 1 miljoen actieve spelers, waarvan ruim 558.000 leden van de KNLTB. Het is de ambitie van de KNLTB om die mensen nog enthousiaster te maken voor tennis. Dat doet de KNLTB door de zichtbaarheid en beleving rondom tennis te vergroten. Daarin spelen topevenementen en de marketing en communicatie rondom de sport een belangrijke rol. Ook toptennis heeft een belangrijk aandeel met het succes van Kiki, die het jaar afsloot als nummer acht van de wereld.

Tennissers

De KNLTB heeft 2018 afgesloten met een lager ledenaantal. De daling was met 2,1% in lijn met de daling in 2017. Met focus op de jeugd, padel, en nieuwe competitie- en toernooivormen wil de KNLTB een verdere daling voorkomen. Hierdoor zullen meer tennissers in verenigingsverband gaan tennissen en dat zal tot een hogere binding met de sport leiden en daarmee tot een lager verloop.

Tennisclubs

De KNLTB heeft een krachtig netwerk van 1.657 verenigingen. Het is de ambitie van de KNLTB om deze verenigingen sterk en toekomstbestendig te maken. Het versterken van het kader en meer aandacht voor de rol van de trainer zijn daarom kernpunten van het beleid. Ook padel is hierin belangrijk, deze sport is in 2018 enorm gegroeid met veel meer banen en spelers.

Baten

Ondanks de afname van het aantal leden zijn de contributie opbrengsten in lijn met 2017 en een fractie lager dan de begroting. De sponsorbaten zijn licht hoger dan begroting. Daarbij moet opgemerkt worden dat dit met name veroorzaakt wordt door de barterovereenkomst met de Persgroep. Dit heeft derhalve geen resultaat-effect. De overige baten zijn licht lager dan de begroting.

Personeel

De KNLTB heeft, om haar ambities op het gebied van onder andere toptennis, jeugd, padel en het versterken van het kader extra medewerkers aangenomen. Ultimo 2018 waren er 84,3 FTE in dienst bij de KNLTB. Ten opzichte van 2017 is dit een stijging van 4,7 FTE. Daarnaast is in goed overleg en met een nette regeling afscheid genomen van een aantal zeer gewaardeerde collega's. Deze twee factoren zorgen voor hogere personeelskosten dan voorzien in de begroting.

ICT

De implementatie van het nieuwe kernsysteem – TennisNet – is begin 2018 grotendeels gerealiseerd en daarmee is ServIT volledig uitgefaseerd. In 2018 zijn de ICT kosten hoger dan begroot. In 2018 is Office 365 geïmplementeerd. Dit was wel begroot, maar dit pakket heeft langer dan verwacht gedraaid naast de vorige Citrix oplossing. Verder zijn de hostingkosten van de websites verantwoord onder ICT. Tot en met 2017 stonden deze kosten bij communicatie. Dit verklaart gelijk de daling van deze post.

NTC

De bouw van het Nationaal Tenniscentrum (NTC) in Amstelveen is in volle gang. Op 26 februari 2018 werd op het terrein van Sportpark De Kegel onder toezicht van een aantal genodigden het officiële startschot gegeven voor de bouw van het NTC. Per 1 september 2019 verhuizen het kantoor in Amersfoort en het huidige Nationale Trainingscentrum in Almere naar Amstelveen. Het samenbrengen van toptennis en breedtesport is een belangrijke stap voor de toekomst van tennis in Nederland.

Resultaat

In 2018 heeft de KNLTB een negatief resultaat van € 20.465. Het Bondsbestuur stelt voor om het exploitatie tekort 2018 ad € 20.465 te onttrekken aan de algemene reserve. Vooruitlopend op het besluit van de Ledenraad is dit voorstel in de balans per 31 december 2018 verwerkt.

Bestuurssamenstelling

Dhr. Roger Davids, voorzitter
 Dhr. Peter Hendriks, secretaris
 Dhr. Wolfgang Born, penningmeester
 Dhr. Eric Wilborts, bestuurslid Toptennis
 vacature, bestuurslid Verenigingstennis
 Dhr. Steven Bannink, bestuurslid Wedstrijdtennis
 Mevr. Marchien van Doorn, bestuurslid Algemene Zaken

Vooruitblik

Het nieuwe tennisjaar belooft heel wat! Nieuwe tennisproducten en een nieuw ICT-systeem dat een verbeterde dienstverlening richting leden en verenigingen mogelijk maakt. Ook in de toekomst zal de KNLTB blijven investeren in de Nederlandse tennisport. De uitdaging blijft om bestaande en nieuwe tennissers met een passend aanbod zo goed mogelijk te bedienen en daarmee voor de lange termijn te behouden voor deze fantastische sport. Zowel het bestuur als directie hebben voor de invulling hiervan een duidelijk beeld voor ogen. Voor 2019 is een strategie opgesteld zoals hierboven in het woord vooraf al is aangegeven. De KNLTB wil deze strategie realiseren door het voortzetten van het behoudend financieel beleid van de afgelopen jaren. De eerste stap daarin is de begroting voor 2019. Deze heeft de Ledenraad van de KNLTB eind vorig jaar goedgekeurd. De belangrijkste punten van deze begroting:

- Blijvende focus op innovatieve ondersteuning van tennis met o.a. Tennis Net, Tennis.nl en Afdangbord 2.0
- Meer aandacht voor jeugd, de rol van de trainer, padel en een sterker kader
- Verdere uitrol van competitie en toernooien nieuwe stijl
- Bijdrage van NOC*NSF in lijn met 2018
- Een ledendaling van 10.000

w.g.

Dhr. Roger Davids, voorzitter
 Dhr. Peter Hendriks, secretaris
 Dhr. Wolfgang Born, penningmeester
 Dhr. Eric Wilborts, bestuurslid Toptennis
 vacature, bestuurslid Verenigingstennis
 Dhr. Steven Bannink, bestuurslid Wedstrijdtennis
 Mevr. Marchien van Doorn, bestuurslid Algemene zaken

Overzicht kerngegevens KNLTB realisatie afgelopen vijf jaar

Hieronder staan de belangrijkste kerngegevens van de afgelopen vijf jaar:

	2018	2017	2016	2015	2014
Betalende leden 1)	558.264	570.431	582.918	599.012	622.380
Aantal verenigingen	1.657	1.662	1.682	1.703	1.706
Liquiditeit 2)	2,73	2,92	3,02	2,87	2,85
Solvabiliteit 3)	0,67	0,67	0,71	0,69	0,69
Bedragen x € 1.000					
Totaal baten 4)	17.404	16.545	16.054	18.235	19.093
Totaal lasten 4)	17.424	16.453	16.162	18.057	20.630
Mutatie algemene reserve	-20	92	-108	178	-138
Aantal fte 5)	84,3	79,6	71,5	71,8	83,6

- 1) Het aantal betalende leden is met ruim 12.000 gedaald naar ruim 558.000. Deze daling is ongeveer gelijk aan vorig jaar en lager dan de jaren daar voor.
- 2) Totaal vlottende activa / totaal kortlopende schulden. De mate waarin de KNLTB op de korte termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie is gedaald door investeringen in TennisNet en Afbangbord 2.0, maar met een score van 2,73 nog steeds heel gezond.
- 3) Eigen vermogen (inclusief bestemmingsreserves) / totaal vermogen. Dit geeft weer in hoeverre de KNLTB afhankelijk is van schuldeisers. Een score van 0,67 betekent een gezonde solvabiliteit.
- 4) Het totaal van baten en lasten is hoger dan in 2017 door onder andere de organisatie van de World Team Cup en Wheelchair Doubles Masters.
- 5) Het aantal FTE is het afgelopen jaar gestegen door:
 - Uitbreiding van de technische staf met een aantal coaches. De KNLTB investeert met het plan 'Five Steps to the Top' in de toekomst van toptennis. Daar hoort onder meer intensievere begeleiding en coaching van spelers en talenten bij.
 - Uitbreiding afdeling Padel vanwege de stijgende populariteit van deze sport.
 - Aanstelling programma manager Jeugd omdat de KNLTB ziet dat er in die groep relatief veel uitstroom is.
 - Vanwege de omvangrijke ICT agenda zijn ook hier extra werknemers aangetrokken.

Jaarrekening 2018 (Na voorstel resultaatbestemming)

Balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
1 Immateriële vaste activa	1.338.225	998.554
2 Materiële vaste activa	1.020.219	644.400
3 Financiële vaste activa	<u>55.885</u>	<u>114.239</u>
	2.414.329	1.757.193
Viottende activa		
4 Vorderingen	947.982	974.703
5 Liquide middelen	<u>6.058.319</u>	<u>6.843.443</u>
	7.006.301	7.818.146
TOTAAL ACTIVA	<u><u>9.420.630</u></u>	<u><u>9.575.339</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
6 Algemene reserve	6.356.139	6.376.604
7 Voorzieningen	493.735	521.210
8 Kortlopende schulden	2.570.756	2.677.525
TOTAAL PASSIVA	<u><u>9.420.630</u></u>	<u><u>9.575.339</u></u>

Staat van baten en lasten

	2018	2018	2017	2019
	RESULTAAT	BEGROTING	RESULTAAT	BEGROTING
BATEN				
1. CONTRIBUTIES	9.592.099	9.653.000	9.574.097	9.669.000
2. MIDDELEN SPORTAGENDA NOC*NSF	2.068.069	2.107.000	2.105.904	1.888.000
3. SPONSORGELDEN	1.639.495	1.432.000	1.344.569	2.152.000
4. OVERIGE BATEN	<u>4.104.011</u>	<u>4.230.000</u>	<u>3.520.833</u>	<u>3.593.000</u>
	17.403.674	17.422.000	16.545.403	17.302.000
Lasten				
5. PERSONEELSKOSTEN	7.151.649	6.779.000	6.832.108	7.615.000
6. AFSCHRIJVINGEN	612.978	685.000	977.721	626.000
7. HUISVESTINGSKOSTEN	501.426	450.000	482.555	505.000
8. ICT	1.689.137	1.427.000	1.213.766	1.261.000
9. ORGANISATIEKOSTEN	1.795.991	1.603.000	1.488.669	2.190.000
10. MARKETING-EN COMMUNICATIEKOSTEN	1.033.427	1.299.000	1.146.585	995.000
11. KOSTEN ACTIVITEITEN	<u>4.639.531</u>	<u>5.179.000</u>	<u>4.311.861</u>	<u>4.110.000</u>
	17.424.139	17.422.000	16.453.265	17.302.000
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u>-20.465</u>	<u>0</u>	<u>92.138</u>	<u>0</u>

Bestemming exploitatiesaldo

Vaststelling jaarrekening 2017

De Ledenraad heeft op 16 juni 2018 de jaarrekening 2017 vastgesteld conform de opgemaakte jaarrekening. Overeenkomstig het voorstel aan de Ledenraad is het exploitatie overschot 2017 ad € 92.138 toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over 2018

Het Bondsbestuur stelt voor om het exploitatie tekort 2018 ad € 20.465 te onttrekken aan de algemene reserve. Vooruitlopend op het besluit van de Ledenraad is dit voorstel in de balans per 31 december 2018 verwerkt.

Kasstroomoverzicht

Kasstroom uit operationele activiteiten	2018	2017
Resultaat	-20.465	92.138
Afschrijvingen	612.978	977.721
Mutatie voorzieningen	-27.475	447.671
Mutatie werkkapitaal (exclusief liquide middelen)	<u>-80.048</u>	<u>-224.489</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	484.990	1.293.041
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in immateriële vaste activa	-717.744	-571.579
Investeringen in materiële vaste activa	-610.724	-674.324
Mutatie deelneming Grass Court B.V.	442	845
Mutatie overige vorderingen	<u>57.912</u>	<u>-106.172</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.270.114	-1.351.230
Mutatie liquide middelen	<u><u>-785.124</u></u>	<u><u>-58.189</u></u>
Liquide middelen	2018	2017
Stand per 1 januari	6.843.443	6.901.632
Stand per 31 december	<u>6.058.319</u>	<u>6.843.443</u>
Mutatie	<u>-785.124</u>	<u>-58.189</u>

In het kasstroomoverzicht wordt de mutatie van de liquide middelen in het boekjaar verklaard. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Vertrekpunt hierbij is het resultaat van het afgesloten boekjaar. Vervolgens worden de verschillen benoemd tussen resultaten en kasstromen.

Waarderingsgrondslagen

De Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond (KNLTB) is het overkoepelend orgaan van de tennissport en de tennisverenigingen in Nederland. Ongeveer 1.700 tennisverenigingen, en daarmee ruim 558.000 tennissers, zijn aangesloten bij de KNLTB. Hiermee is de tennisbond in grootte de tweede sportbond van Nederland. De KNLTB adviseert en ondersteunt besturen van tennisverenigingen op het gebied van verenigingsbeleid, accommodatie en bij juridische geschillen. De KNLTB is verantwoordelijk voor competities, toernooien, voor de opleiding van tennislerearen en scheidsrechters.

Verder heeft de KNLTB tot doel het promoten van de tennissport en het vergroten van de betekenis van tennis in de samenleving. Ten slotte begeleidt de KNLTB talent op weg naar de top en organiseert de KNLTB toevenementen als de Davis Cup en alle nationale kampioenschappen.

De KNLTB is gevestigd in Amersfoort en is een vereniging. 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. Op de in de staat van baten en lasten opgenomen begroting 2018 en 2019 is geen accountantscontrole toegepast.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, opnieuw gerubriceerd om de vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Grondslagen jaarrekening KNLTB

In de jaarrekening 2018 zijn de financiële balans- en exploitatiegegevens van de KNLTB opgenomen. De tekstuele toelichting betreft de balans en staat van baten en lasten van de totale organisatie. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Bedragen zijn afgerond op gehele getallen.

Immateriële vaste activa

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

De geschatte economische levensduur van het kernsysteem ServIT is bepaald op 4,25 jaar en is in 2018 volledig afgeschreven. TennisLife (het speler volg systeem) kent een verwachte economische levensduur van vijf jaar. TennisNet kent ook een verwachte economische levensduur van vijf jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met duurzame waardevermindering. De geschatte economische levensduur is als volgt:

- Inventaris 5 jaar
- Computerapparatuur 3 jaar

Financiële vaste activa

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

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bijzondere waardeverminderingen worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

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 de dagkoers. Ultimo boekjaar ontstane koersverschillen worden ten gunste respectievelijk ten laste van de staat van baten en lasten 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 subsidiëtoerekening

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 staat van baten en lasten 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:

	<u>ServIT</u>	<u>TennisLife</u>	<u>Tennis Net</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingswaarde per 31-12-2017	7.138.931	115.370	717.343	7.971.644
Afschrijvingen per 31-12-2017	6.946.993	26.097	0	6.973.090
Boekwaarde per 31-12-2017	191.938	89.273	717.343	998.554
Bij: Investerings 2018	0	0	717.744	717.744
Af: Desinvesteringen 2018	7.138.931	0	0	7.138.931
Aanschaffingswaarde per 31-12-2018	0	115.370	1.435.087	1.550.457
Afschrijvingen 2018	191.938	23.074	163.061	378.073
Afschrijvingen desinvesteringen 2018	7.138.931	0	0	7.138.931
Afschrijvingen per 31-12-2018	0	49.171	163.061	212.232
Boekwaarde per 31-12-2018	0	66.199	1.272.026	1.338.225

ServIT

Per 1 april 2018 is ServIT volledig afgeschreven en is de KNLTB overgegaan op het nieuwe kernsysteem TennisNet.

TennisLife

TennisLife meet de fysiologische aspecten en trainingsintensiteit van talenten en koppelt deze informatie aan medische gegevens, wedstrijddata en videoanalyses. Daarnaast dient het als communicatiemiddel tussen bond, spelers, ouders en trainers.

TennisNet

Per 1 april 2018 is het nieuwe kernsysteem TennisNet live gegaan. TennisNet bestaat uit Salesforce, Toernooi.nl, KNLTB.Club en een koppelplatform om deze domeinen te verbinden. Het aantal maanden dat er is afgeschreven in 2018 is per domein verschillend.

2. Materiële vaste activa

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

	<u>Inventaris</u>	<u>Computer- apparatuur</u>	<u>Programma- tuur</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingswaarde per 31-12-2017	527.342	1.174.531	901.002	2.602.875
Afschrijvingen per 31-12-2017	477.125	580.348	901.002	1.958.475
Boekwaarde per 31-12-2017	50.217	594.183	0	644.400
Bij: Investerings 2018	62.119	548.605	0	610.724
Af: Desinvesteringen 2018	77.328	560.110	901.002	1.538.440
Aanschaffingswaarde per 31-12-2018	512.133	1.163.026	0	1.675.159
Afschrijvingen 2018	24.083	210.822	0	234.905
Afschrijvingen desinvesteringen 2018	77.328	560.110	901.002	1.538.440
Afschrijvingen per 31-12-2018	423.880	231.060	0	654.940
Boekwaarde per 31-12-2018	88.253	931.966	0	1.020.219

De investeringen in computerapparatuur betreffen de aanschaf en installatie van de beeldschermen voor afhangbord 2.0 en nieuwe laptops voor de medewerkers.

3. Financiële vaste activa

Het totaal van de financiële vaste activa kan als volgt worden onderverdeeld:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
3A Deelneming Grass Court B.V.	7.625	8.067
3B Overige vorderingen	48.260	106.172
	<u>55.885</u>	<u>114.239</u>

3A Deelneming Grass Court B.V.

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

Op basis van een aanvullende afspraak met de andere aandeelhouder (Libéma) is het aandeel in de winstgerechtigdheid van de jaarlijkse exploitatie 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 ondersteuning te verlenen door in 2018 af te zien van de jaarlijkse fee.

Grass Court B.V. heeft ultimo 2018 een eigen vermogen van € 14.952.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	8.067	8.912
Mutatie	-442	-845
Stand per 31 december	<u>7.625</u>	<u>8.067</u>

3B Overige vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Vooruitbetaalde kosten Tennis Net	48.260	106.172

Dit betreft de vooruitbetaalde kosten voor de MuleSoft licentie tot en met november 2020. Onder de financiële vaste activa is het deel langer dan een jaar opgenomen. Onder de overige vorderingen en overlopende activa het deel korter dan een jaar.

VLOTTENDE ACTIVA

4. Vorderingen

Het totaal van de vorderingen kan als volgt worden onderverdeeld:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
4A Debiteuren	274.181	156.413
4B Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	56.116
4C Overige vorderingen en overlopende activa	673.801	762.174
	<u>947.982</u>	<u>974.703</u>

4A Debiteuren

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Verenigingen	270.119	128.914
Overige debiteuren	54.062	77.499
Voorziening dubieuze debiteuren	-50.000	-50.000
	<u>274.181</u>	<u>156.413</u>

De vordering op verenigingen betreft voornamelijk openstaande facturen uit 2018. Daarnaast zijn er 2 verenigingen waar een betalingsregeling mee is getroffen.

De voorziening voor dubieuze vorderingen heeft betrekking op het totaal van de vorderingen. Het saldo ultimo boekjaar is voldoende om risico's uit de openstaande vorderingen mee af te dekken. Het verloop van de voorziening was in het verslagjaar als volgt:

Voorziening dubieuze debiteuren

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	50.000	50.000
Dotatie	2.307	3.465
Onttrekking	-2.307	-3.465
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

In 2018 is er voor een bedrag van ruim € 2.000 onttrokken aan de voorziening voor oninbare posten. Een voorziening van € 50.000 is noodzakelijk gezien de ouderdom van een aantal posten. Daarom is de voorziening in 2018 weer opgehoogd naar dit niveau.

4B Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Omzetbelasting	0	54.938
Pensioenpremies	0	1.178
	<u>0</u>	<u>56.116</u>

4C Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Rente	2.478	5.370
Subsidie provincie Gelderland	87.200	0
Overige vorderingen	36.234	41.195
Vooruitbetaalde kosten Tennisleraren	15.388	21.681
Vooruitbetaalde kosten Toptennis	209.439	96.668
Vooruitbetaalde kosten ITF annual subscription	37.683	34.526
Vooruitbetaalde kosten Tennis Net	128.270	128.270
Vooruitbetaalde kosten beeldschermen ahangbord 2.0	0	310.970
Overige vooruitbetaalde kosten	157.109	123.494
	<u>673.801</u>	<u>762.174</u>

De subsidie provincie Gelderland betreft het restant van de toegezegde subsidie voor de World Team Cup en Wheelchair Doubles Masters. De vooruitbetaalde kosten toptennis is hoger omdat het aantal geselecteerde jeugdspelers hoger is dan vorig jaar. De overige vooruitbetaalde kosten bestaan onder andere uit het gebruiken van de software van "TennisLife 2019" en "Cloud Services januari 2019".

5. Liquide middelen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Kas	1.301	3.366
Bank	6.057.018	6.840.077
	<u>6.058.319</u>	<u>6.843.443</u>

De mutatie van de liquide middelen wordt verklaard in het kasstroomoverzicht op pagina 7.

Eigen vermogen

Het Eigen Vermogen zal, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2018 door de Ledenraad, per 31 december 2018 als volgt zijn opgebouwd:

6. Algemene reserve

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Stand per 1 januari	6.376.604	6.284.466
Mutatie boekjaar	-20.465	92.138
Stand per 31 december	<u>6.356.139</u>	<u>6.376.604</u>

Met de Ledenraad is afgesproken dat de algemene reserve zich binnen de bandbreedte van 5 en 8 miljoen euro dient te bevinden. Deze bandbreedte is berekend vanuit een risico analyse. Ultimo 2018 bevindt de algemene reserve zich binnen de afgesproken bandbreedte.

7. Voorzieningen

Het totaal van de voorzieningen kan als volgt worden onderverdeeld:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
7A Jubilea	86.735	82.210
7B Reorganisatievoorziening verhuizing NTC	407.000	439.000
	<u>493.735</u>	<u>521.210</u>

7A Jubilea

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	82.210	73.539
Onttrekking	0	-7.100
Dotatie	4.525	15.771
Stand per 31 december	<u>86.735</u>	<u>82.210</u>

In 2018 is er geen dienstjubileum bereikt. De stand ultimo boekjaar wordt berekend door een inschatting te maken van de benodigde jubileumuitkeringen op termijn.

7B Reorganisatievoorziening verhuizing NTC

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	439.000	0
Vrijval	-32.000	0
Dotatie	0	439.000
Stand per 31 december	<u>407.000</u>	<u>439.000</u>

Per 1 september 2019 verhuizen het kantoor in Amersfoort en het huidige Nationale Trainingscentrum in Almere naar Amstelveen. De kosten van deze reorganisatie bestaan uit een sociaal plan van € 334.000 en kosten voor het pand in Amersfoort van € 73.000. Door mutaties in het personeelsbestand is er € 32.000 vrijgevallen.

8. Kortlopende schulden

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

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Crediteuren	684.859	1.164.852
8A Belastingen en premies sociale verzekeringen	309.171	260.204
8B Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.576.726</u>	<u>1.252.469</u>
	<u>2.570.756</u>	<u>2.677.525</u>

8A Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Loonheffingen	295.524	260.204
Omzetbelasting	2.707	0
Pensioenpremies	10.940	0
	<u>309.171</u>	<u>260.204</u>

8B Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Vooruitontvangen baten Tennisleraren	109.293	104.180
Vooruitontvangen baten overig	70.040	66.385
Vooruitontvangen subsidies provincie Gelderland	0	61.400
Vooruitontvangen maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling	250.000	0
Reservering verplichting vakantiegeld	212.577	187.530
Reservering verplichting vakantiedagen	252.000	254.000
Accountantskosten	21.343	16.587
Te betalen kosten overig	<u>661.473</u>	<u>562.387</u>
	<u>1.576.726</u>	<u>1.252.469</u>

Het aantal cursisten dat de opleiding tot tennisleraar volgt is gelijk aan voorgaand jaar. De vooruit ontvangen baten van tennisleraren zijn daarom ongeveer gelijk aan vorig jaar. De te betalen kosten overig betreffen onder andere juridische kosten, kosten ICT en een aantal afvloeiingsregelingen.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

- A. De KNLTB heeft een huurovereenkomst gesloten voor het Bondsbureau te Amersfoort. Deze overeenkomst is opgezegd per 31 augustus 2019. Voor deze overeenkomst is een bankgarantie van € 68.000 afgegeven.
- B. De KNLTB heeft een huurovereenkomst gesloten voor het Nationaal Trainingscentrum in Almere. Deze loopt automatisch af op 31 augustus 2019.
- C. De KNLTB heeft een huurovereenkomst gesloten voor het Nationaal Tennis Centrum te Amstelveen. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 15 jaar, ingaande op de datum van oplevering (verwachting 1 september 2019).
- D. De KNLTB heeft een aantal leasecontracten afgesloten voor apparatuur en auto's, welke expireren tussen 1 september 2019 en 26 maart 2021.

Bovengenoemde onderdelen bestaan voor € 460.000 uit verplichtingen korter dan één jaar. Voor € 2,4 miljoen uit verplichtingen tussen één en vijf jaar en voor 5,7 miljoen langer dan vijf jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten

1. CONTRIBUTIES	2018 RESULTAAT	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Contributies leden	9.592.099	9.653.000	9.574.097	9.669.000

De KNLTB had in 2018 558.264 betalende leden. In 2017 waren dit er 570.431. Het ledenaantal is daarmee 2,1% lager dan vorig jaar. De baten zijn gestegen door de indexatie van de contributie.

2. MIDDELEN SPORTAGENDA NOC*NSF	2018 RESULTAAT	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Basisfinanciering Sportbonden	1.228.990	1.248.000	1.443.414	1.220.000
Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling	0	200.000	0	0
Maatwerkfinanciering Topsport	718.579	615.000	615.000	668.000
Veilig Sportklimaat	120.500	44.000	41.500	0
Kaderopleidingen	0	0	5.990	0
	<u>2.068.069</u>	<u>2.107.000</u>	<u>2.105.904</u>	<u>1.888.000</u>

De 'Basisfinanciering Sportbonden' is lager dan in 2017. Dit wordt veroorzaakt doordat deze financiering is gekoppeld aan de ledenaantallen van de sportbonden. Door de dalende ledenaantallen is dit bedrag lager. Daarnaast is een deel van dit budget door NOC*NSF beschikbaar gesteld voor 'Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling'. De KNLTB heeft hier aanspraak op gemaakt. In de begroting is hier € 200.000 voor opgenomen. Er is € 250.000 toegekend. In 2018 heeft de KNLTB het plan niet kunnen uitvoeren. Daarom heeft de KNLTB reallocatie naar 2019 bij NOC*NSF aangevraagd en gekregen.

3. SPONSORGELDEN	2018 RESULTAAT	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Sponsoring cash	1.011.325	919.000	888.570	1.569.000
Sponsoring natura	628.170	513.000	455.999	583.000
	<u>1.639.495</u>	<u>1.432.000</u>	<u>1.344.569</u>	<u>2.152.000</u>

Sponsoring cash is hoger dan de begroting, omdat TeamNL voorzichtigheidshalve lager was opgenomen dan de € 500.000 van 2017. Daarnaast heeft Kia Motors Nederland zich in 2018 als sponsor aan de KNLTB verbonden. Sponsoring natura is hoger dan de begroting door de in 2018 afgesloten overeenkomsten met K-Swiss en De Persgroep.

4. OVERIGE BATEN	2018 RESULTAAT	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Intrest	2.780	5.000	6.888	5.000
Inschrijfgelden competitie en toernooien	2.393.479	2.531.000	2.430.467	2.450.000
Rolstoeltennis	23.295	30.000	32.310	17.000
NK Tennis	7.966	9.000	37.904	3.000
Davis Cup	213.306	222.000	278.428	298.000
Fed Cup	119.079	146.000	152.407	119.000
Wheelchair Doubles Masters	98.292	158.000	100.308	0
World Team Cup	623.012	492.000	0	0
Overige evenementen	102.740	31.000	30.500	31.000
Cursussen	318.213	373.000	295.434	357.000
Diversen	201.849	233.000	156.187	313.000
	<u>4.104.011</u>	<u>4.230.000</u>	<u>3.520.833</u>	<u>3.593.000</u>

De inschrijfgelden competitie en toernooien zijn lager dan de begroting door een minder aantal ploegen in de voorjaarscompetitie en minder open toernooien.

De baten 'Rolstoeltennis' betreffen een bijdrage van ZonMw. ZonMw heeft totaal € 47.075 ter beschikking gesteld voor het project 'Pushing to Tokyo': hand rim innovation in wheelchair tennis. De looptijd van dit project is 18 maanden. Derhalve is € 24.530 opgenomen als vooruit ontvangen baten.

NK Tennis betreft de recette van de kaartverkoop voor dit evenement.

De baten Davis Cup en Fed Cup betreffen voornamelijk het prijzengeld dat de ITF aan de KNLTB heeft uitbetaald.

In 2018 heeft de KNLTB de Wheelchair Doubles Masters en de World Team Cup georganiseerd. Deze twee grote internationale rolstoeltennistoernooien hebben plaatsgevonden in Bommel en Apeldoorn. De provincie Gelderland, gemeente Apeldoorn en het ministerie van VWS hebben deze evenementen gesubsidieerd.

De overige evenementen bestaan voornamelijk uit baten inzake de Padel Nations Cup. Dit evenement was niet begroot.

De baten van cursussen betreffen de opleiding tot tennisleraar en tennistrainer. Daarnaast dienen tennislerearen ook bijscholing te volgen om hun licentie te behouden.

Diversen bestaat uit data sales (livescoring internationale toernooien in Nederland) dat de KNLTB van de ITF heeft ontvangen en de bijdragen voor het ahangbord.

5. PERSONEELSKOSTEN	2018 RESULTAAT	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Salarissen	4.919.927	4.714.000	4.423.606	5.398.000
Sociale lasten	699.210	707.000	628.743	812.000
Pensioenpremies	507.566	520.000	478.206	572.000
Inleen personeel	847.432	593.000	645.214	539.000
Reorganisatievoorziening verhuizing NTC	-32.000	0	439.000	0
Overige personeelskosten	209.514	245.000	217.339	294.000
	<u>7.151.649</u>	<u>6.779.000</u>	<u>6.832.108</u>	<u>7.615.000</u>

De KNLTB is aangesloten bij de Werkgevers in de Sport (WOS). In 2018 zijn de salarisschalen met 1,15% geïndexeerd. Eind 2018 waren 94 werknemers in dienst bij de KNLTB, waarvan 62 met een voltijds dienstverband (2017: 88 waarvan 55 voltijds). Dit zijn 84,3 FTE (2017: 79,6 FTE).

Er is een voorziening gevormd voor reorganisatiekosten van de verhuizing naar het NTC. Op balansdatum wordt ingeschat dat dit € 407.000 gaat kosten. Omdat per 31-12-2017 de voorziening hoger is ingeschat, valt er een bedrag van € 32.000 vrij.

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

6. AFSCHRIJVINGEN	2018 RESULTAAT	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	234.905	280.000	187.515	339.000
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	378.073	405.000	790.206	287.000
	<u>612.978</u>	<u>685.000</u>	<u>977.721</u>	<u>626.000</u>

Voor de afschrijvingen verwijzen wij u naar de mutatieoverzichten materiële vaste activa en immateriële vaste activa.

7. HUISVESTINGSKOSTEN	2018 RESULTAAT	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Huur	404.762	355.000	359.632	425.000
Energiekosten	25.715	27.000	29.190	19.000
Beveiliging en schoonmaak	43.720	35.000	43.685	38.000
Onderhoud	10.975	8.000	28.244	6.000
Verzekeringen	12.133	20.000	17.468	12.000
Belastingen	4.121	5.000	4.336	5.000
	<u>501.426</u>	<u>450.000</u>	<u>482.555</u>	<u>505.000</u>

De huur van het kantoor in Amersfoort en de trainingsaccommodatie in Almere is in de begroting 2018 onder de post 'Huur' lager opgenomen. De huur van het kantoor in Amersfoort is € 20.000 meer dan begroot. De huur van de trainingsaccommodatie in Almere is € 29.000 meer dan begroot. Met ingang van 2018 wordt rolstoeltennis onder toptennis verantwoord, daarom wordt de huur voor rolstoeltennis niet meer apart gepresenteerd.

Beveiliging en schoonmaak liggen op het niveau van 2017. In de begroting 2018 is dit te laag ingeschat.

Op verzekeringen is bespaard, omdat de assurantietussenpersoon de verzekeringen vanaf 2018 tegen gunstigere tarieven heeft kunnen afsluiten.

8. ICT	2018 RESULTAAT	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Tennis Net	1.048.154	995.000	682.367	826.000
Kantoorautomatisering	281.985	160.000	199.183	85.000
Beheer en ontwikkeling websites	247.331	125.000	108.307	248.000
Netwerk en telefonie	67.075	89.000	80.130	23.000
Diverse kosten	44.592	58.000	143.779	79.000
	<u>1.689.137</u>	<u>1.427.000</u>	<u>1.213.766</u>	<u>1.261.000</u>

De kosten van TennisNet bestaan uit onderhoud en beheer van Salesforce, Toernooi.nl, het koppelplatform, KNLTB.Club en extra personeelskosten t.b.v. het project.

In 2018 is de KNLTB voor de kantoorautomatisering overgestapt van een Citrix omgeving naar Office 365. De eenmalige kosten van deze transitie zijn ten laste van 2018 verantwoord. Het beheer en ontwikkeling websites is in de begroting 2018 voor een deel onder digitale media verantwoord. In 2018 is besloten om deze post geheel onder ICT te verantwoorden. Op netwerk en telefonie is een besparing gerealiseerd ten opzichte van de begroting 2018 en realisatie 2017 door de overstap naar Office 365.

9. ORGANISATIEKOSTEN	2018	2018	2017	2019
	RESULTAAT	BEGROTING	RESULTAAT	BEGROTING
Sponsoring	924.191	752.000	675.806	1.339.000
Bestuurskosten	159.518	142.000	126.261	74.000
Contributies	204.980	213.000	208.402	199.000
Collectieve verzekeringen verenigingen	65.825	65.000	52.290	69.000
Porto	26.612	55.000	40.080	30.000
Kantoorbenodigdheden	15.259	22.000	22.916	14.000
Bankkosten	7.814	12.000	9.984	8.000
Administratiekosten	24.422	20.000	34.801	30.000
Kopieerkosten	16.340	16.000	16.202	13.000
Accountants- en advieskosten	58.834	45.000	53.278	40.000
Overige organisatiekosten	292.196	261.000	248.649	374.000
	<u>1.795.991</u>	<u>1.603.000</u>	<u>1.488.669</u>	<u>2.190.000</u>

Onder de kosten van sponsoring zijn de activatiekosten van de sponsors verantwoord, de ontwikkeling van plan "Top Tennis Nederland" en sponsoring in natura.

De KNLTB is aangesloten bij NOC*NSF, International Tennis Federation en Tennis Europe. Voor deze lidmaatschappen is in 2018 ruim € 204.000 afgedragen.

Voor alle KNLTB leden is een ongevallenverzekering afgesloten. Daarnaast kunnen alle verenigingen gebruik maken van de gratis bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering.

Porto is lager dan de begroting 2018 en het resultaat van 2017 doordat steeds minder stukken per post worden verstuurd.

De administratiekosten betreffen de kosten van het ERP pakket Afas Profit.

De accountants- en advieskosten zijn hoger dan de begroting doordat er fiscaal advies is ingewonnen voor ahangbord 2.0 en omdat het ministerie van VWS een accountantsverklaring verlangt bij de verstrekte subsidie voor de World Team Cup.

De overige organisatiekosten betreffen hoofdzakelijk juridische kosten en de projectbegeleiding voor de verhuizing naar het NTC.

10. MARKETING-EN COMMUNICATIEKOSTEN	2018	2018	2017	2019
	RESULTAAT	BEGROTING	RESULTAAT	BEGROTING
Digitale media	419.509	550.000	541.162	421.000
Campagnes en proposities	445.226	569.000	433.369	451.000
Tenniskids	168.692	180.000	172.054	123.000
	<u>1.033.427</u>	<u>1.299.000</u>	<u>1.146.585</u>	<u>995.000</u>

De kosten van digitale media bestaan hoofdzakelijk uit content voor de KNLTB websites en centre court, zowel het magazine als het digitale platform.

In 2018 is begonnen met het jeugdplan, dit zal in 2019 worden uitgerold. Naast de kosten van dit jeugdplan, zijn er kosten gemaakt voor beachtennis, tenniskids@school, diverse onderzoeken wedstrijdtennis en rolstoeltennis.

11. KOSTEN ACTIVITEITEN	2018	2018	2017	2019
	RESULTAAT	BEGROTING	RESULTAAT	BEGROTING
Competitie en toernooien	742.167	689.000	700.743	709.000
Verenigingsondersteuning	654.221	824.000	948.401	426.000
Gehandicaptentennis	143.415	178.000	181.493	215.000
NK Tennis	175.058	165.000	200.147	146.000
Davis Cup	143.026	370.000	404.795	363.000
Fed Cup	104.036	255.000	133.689	230.000
Wheelchair Doubles Masters	149.493	178.000	145.601	0
World Team Cup	620.073	492.000	720	0
Overige lasten evenementen	215.372	115.000	139.544	120.000
Opleiding tennisleraren	127.124	151.000	151.030	134.000
Jong Oranje	1.313.851	1.544.000	1.075.184	1.538.000
Jaarcongressen	231.013	190.000	205.737	206.000
Sportmedische Zaken	20.682	28.000	24.777	23.000
	<u>4.639.531</u>	<u>5.179.000</u>	<u>4.311.861</u>	<u>4.110.000</u>

De kosten van competitie en toernooien bestaan onder andere uit de kosten van uitslagformulieren, de eredivisie, bondsgedelegeerden, inzet arbitrage en de organisatie van de districtsmasters. Daarnaast heeft Hypercube onderzoek gedaan naar de optimale speelkalender voor competitie en toernooien. Deze kosten zijn ook onder deze post verantwoord, waardoor de begroting is overschreden.

De kosten van verenigingsondersteuning zijn lager dan de begroting doordat de kosten van onderhoud van het ahangbord 2.0 lager zijn dan het oude ahangbord. Daarnaast kon er ook worden bezuinigd op de kosten van plastic passen.

De kosten van Davis Cup en Fed Cup betreffen met name het doorbetaalde prijzengeld aan de deelnemende spelers.

De overige lasten evenementen betreffen de kosten van de jaarcongressen en de Padel Nations Cup. Dit evenement was niet begroot in 2018.

Kosten met betrekking tot toptennis worden verantwoord onder de post Jong Oranje. Financiële ondersteuning geselecteerde jeugdtennissers, kosten nationale jeugdevenementen, reis-en verblijfkosten internationale toernooien en ondersteuning internationale toernooien in Nederland. Deze kosten zijn lager dan de begroting door voornamelijk lagere reis-en verblijfkosten.

De kosten van de jaarcongressen zijn hoger dan de begroting doordat de locatie in Nieuwegein duurder was dan de locaties van de voorgaande jaren.

Bijlage 1 Staat van baten en lasten per aandachtsgebied

Saldo baten en lasten per aandachtsgebied

	2018 REALISATIE	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
INFRASTRUCTUUR				
1. ALGEMENE BATEN EN LASTEN	10.333.466	10.615.000	10.559.117	10.419.000
2. PERSONEEL	-1.458.506	-1.390.000	-1.752.894	-1.460.000
3. BUREAU	-716.057	-578.000	-692.533	-710.000
4. ICT	-2.406.560	-2.079.000	-2.218.540	-1.929.000
5. COMMUNICATIE	-790.062	-940.000	-897.031	-805.000
6. COMMERCIELE ZAKEN	462.952	436.000	448.995	542.000
7. EVENEMENTEN	-571.210	-810.000	-732.517	-720.000
DOORBELASTING INFRASTRUCTUUR	4.738.076	4.399.000	4.859.500	4.332.000
TOTAAL CONTRIBUTIES EN BIJDRAGEN	9.592.099	9.653.000	9.574.097	9.669.000
VERENIGINGSTENNIS				
Activiteiten				
8. WEDSTRIJDTENNIS	881.108	1.258.000	1.087.546	1.032.000
Ondersteuning				
9. MARKETING	-998.716	-1.182.000	-1.028.770	-1.069.000
10. VERENIGINGSONDERSTEUNING	-1.900.910	-2.208.000	-2.252.246	-1.874.000
11. TENNISLERAREN	-220.939	-170.000	-162.415	-217.000
AANDEEL INFRASTRUCTUUR	-3.717.907	-3.231.000	-3.980.812	-3.293.000
TOTAAL VERENIGINGSTENNIS	-5.957.364	-5.533.000	-6.336.697	-5.421.000
TOPTENNIS				
12. TOPTENNIS	-2.440.243	-2.740.000	-2.068.376	-2.998.000
13. SPORTMEDISCHE ZAKEN	-194.788	-212.000	-198.198	-211.000
AANDEEL INFRASTRUCTUUR	-1.020.169	-1.168.000	-878.688	-1.039.000
TOTAAL TOPTENNIS	-3.655.200	-4.120.000	-3.145.262	-4.248.000
TOTAAL VERENIGINGSTENNIS EN TOPTENNIS	-9.612.564	-9.653.000	-9.481.959	-9.669.000
RESULTAAT	-20.465	0	92.138	0
TOTAAL BATEN	17.403.674	17.422.000	16.545.403	17.302.000
TOTAAL LASTEN	17.424.139	17.422.000	16.453.265	17.302.000
RESULTAAT	-20.465	0	92.138	0
Verhouding TOPTENNIS/Contributies	38%	43%	33%	44%

De doorbelasting infrastructuur wordt jaarlijks berekend op basis van de werkelijke inkomsten en uitgaven van de aandachtsgebieden.

1. ALGEMENE BATEN EN LASTEN	2018 REALISATIE	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Contributie, bijdrage en heffingen	9.592.099	9.653.000	9.574.097	9.669.000
Intrest	2.780	5.000	6.888	5.000
Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling	0	200.000	0	0
Basisfinanciering Sportbonden	1.228.990	1.248.000	1.443.414	1.220.000
Resultaat deelneming Grass Court	-442	96.000	-845	96.000
Overige baten	17.365	5.000	16.066	10.000
BATEN	10.840.792	11.207.000	11.039.620	11.000.000
Bestuurs- en vergaderkosten	152.218	127.000	114.988	66.000
Contributies	204.980	213.000	208.402	199.000
Verenigingskosten	65.825	65.000	52.290	69.000
Overige lasten	84.303	187.000	104.823	247.000
LASTEN	507.326	592.000	480.503	581.000
SALDO ALGEMENE BATEN EN LASTEN	10.333.466	10.615.000	10.559.117	10.419.000

2. PERSONEEL	2018 REALISATIE	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Salarissen	4.919.927	4.714.000	4.423.606	5.398.000
Sociale lasten	699.210	707.000	628.743	812.000
Pensioenpremies	507.566	520.000	478.206	572.000
Inleen personeel	847.432	593.000	645.214	539.000
Reorganisatievoorziening verhuizing NTC	-32.000	0	439.000	0
Overige personeelskosten	209.514	245.000	217.339	294.000
LASTEN	7.151.649	6.779.000	6.832.108	7.615.000
Doorberekening Organisatie	1.052.598	976.000	896.195	1.154.000
Doorberekening Verenigingstennis activiteiten	2.788.834	2.604.000	2.560.219	2.990.000
Doorberekening Toptennis activiteiten	1.851.711	1.809.000	1.622.800	2.011.000
DOORBEREKEND	5.693.143	5.389.000	5.079.214	6.155.000
SALDO PERSONEEL	-1.458.506	-1.390.000	-1.752.894	-1.460.000

3. BUREAU	2018 REALISATIE	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Huisvestingskosten	386.947	335.000	391.863	506.000
Porti, telefoon, etc.	26.612	55.000	40.080	30.000
Bureaustkosten	47.495	54.000	67.701	52.000
Reproductiekosten	16.340	16.000	16.202	13.000
Accountants- en advieskosten	58.834	45.000	53.278	40.000
Overige organisatiekosten	179.829	73.000	123.409	69.000
LASTEN	716.057	578.000	692.533	710.000
SALDO BUREAU	-716.057	-578.000	-692.533	-710.000

4. ICT	2018 REALISATIE	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Afschrijving	385.265	412.000	786.047	275.000
TennisNet	1.048.154	995.000	682.367	826.000
Kantoorautomatisering	281.985	160.000	199.183	85.000
Beheer en ontwikkeling websites	247.331	125.000	108.307	248.000
Netwerk en telefonie	67.075	89.000	80.130	23.000
Diverse kosten	44.592	58.000	143.780	79.000
Personele kosten bureau	332.158	240.000	218.726	393.000
LASTEN	2.406.560	2.079.000	2.218.540	1.929.000
SALDO ICT	-2.406.560	-2.079.000	-2.218.540	-1.929.000

5. COMMUNICATIE	2018 REALISATIE	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Communicatie	323.257	475.000	432.228	346.000
CentreCourt	96.252	75.000	108.934	75.000
Personele kosten bureau	370.553	390.000	355.869	384.000
LASTEN	790.062	940.000	897.031	805.000
SALDO COMMUNICATIE	-790.062	-940.000	-897.031	-805.000

6. COMMERCIELE ZAKEN	2018 REALISATIE	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Sponsoring	959.432	915.000	888.070	1.494.000
Sponsoring in natura	628.170	513.000	454.707	583.000
Overige baten	51.893	4.000	1.793	75.000
BATEN	1.639.495	1.432.000	1.344.570	2.152.000
Sponsoring	371.251	384.000	317.959	926.000
Sponsoring in natura	552.940	368.000	357.847	413.000
Personele kosten bureau	252.352	244.000	219.769	271.000
LASTEN	1.176.543	996.000	895.575	1.610.000
SALDO COMMERCIELE ZAKEN	462.952	436.000	448.995	542.000

7. EVENEMENTEN	2018 REALISATIE	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
NK Tennis	7.966	9.000	37.904	3.000
Davis Cup	213.306	222.000	278.428	298.000
Fed Cup	119.079	146.000	152.407	119.000
Wheelchair Doubles Masters	98.292	158.000	100.308	0
World Team Cup	623.012	492.000	0	0
Overige baten	102.740	30.000	30.500	31.000
BATEN	1.164.395	1.057.000	599.547	451.000
NK Tennis	175.058	165.000	200.147	146.000
Davis Cup	143.026	370.000	404.795	363.000
Fed Cup	104.036	255.000	133.689	230.000
Jaarcongressen	231.013	190.000	205.737	206.000
Wheelchair Doubles Masters	149.493	178.000	145.601	0
World Team Cup	620.073	492.000	0	0
Overige lasten	215.372	115.000	140.264	120.000
Personele kosten bureau	97.534	102.000	101.831	106.000
LASTEN	1.735.605	1.867.000	1.332.064	1.171.000
SALDO EVENEMENTEN	-571.210	-810.000	-732.517	-720.000
8. WEDSTRIJDTENNIS	2018 REALISATIE	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Competitie en toernooien	2.343.936	2.474.000	2.377.377	2.393.000
Nationale wedstrijden	13.768	15.000	14.455	15.000
Nationale opleidingen wedstrijdkader	33.475	40.000	36.225	40.000
Internationale scheidsrechtersopleiding	2.270	2.000	2.270	2.000
Overige baten	30	0	140	0
BATEN	2.393.479	2.531.000	2.430.467	2.450.000
Competitie en toernooien	471.868	415.000	428.361	406.000
Nationale wedstrijden	176.866	150.000	153.198	175.000
Nationale opleidingen wedstrijdkader	88.819	120.000	114.348	123.000
Internationale scheidsrechtersopleiding	4.615	4.000	4.836	5.000
Vergader- en commissiekosten	5.462	9.000	9.420	6.000
Personele kosten bureau	764.741	575.000	632.758	703.000
LASTEN	1.512.371	1.273.000	1.342.921	1.418.000
SALDO WEDSTRIJDTENNIS	881.108	1.258.000	1.087.546	1.032.000
9. MARKETING	2018 REALISATIE	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Tenniskids	8.884	5.000	4.903	13.000
Overige baten	750	0	435	0
BATEN	9.634	5.000	5.338	13.000
Proposities	343.693	357.000	229.068	310.000
Campagnes	7.893	5.000	27.943	5.000
Tenniskids	168.692	180.000	172.054	123.000
Onderzoek	35.361	100.000	101.169	30.000
Rolstoeltennis en G-tennis	50.592	106.000	65.316	96.000
Overig	7.812	3.000	9.965	10.000
Personele kosten bureau	394.307	436.000	428.593	508.000
LASTEN	1.008.350	1.187.000	1.034.108	1.082.000
SALDO MARKETING	-998.716	-1.182.000	-1.028.770	-1.069.000
10. VERENIGINGSONDERSTEUNING	2018 REALISATIE	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Verenigingsbijdragen afhangbord	41.817	0	0	105.000
Veilig Sportklimaat	120.500	44.000	41.500	0
Overige baten	250	5.000	6.168	5.000
BATEN	162.567	49.000	47.668	110.000
Vrijwilligersbeleid	16.213	10.000	4.811	10.000
Verenigingsbeleid	295.550	244.000	227.303	161.000
Relatiebeheer (verenigingsbezoeken e.d.)	56.675	61.000	49.130	67.000
Accommodatie advisering en begeleiding	26.752	21.000	12.884	19.000
Externe juridische advisering	13.573	3.000	96	3.000
Afschrijving afhangbord	172.884	231.000	154.595	200.000
Onderhoud afhangbord	52.881	201.000	377.779	66.000
Ledenpassen	211.192	285.000	287.254	118.000
Personele kosten bureau	1.217.757	1.201.000	1.186.062	1.340.000
LASTEN	2.063.477	2.257.000	2.299.914	1.984.000
SALDO VERENIGINGSONDERSTEUNING	-1.900.910	-2.208.000	-2.252.246	-1.874.000

11. TENNISLERAREN	2018 REALISATIE	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Bijdragen cursisten	218.219	307.000	224.562	277.000
Bijdragen permanente ontwikkeling	88.729	50.000	48.369	80.000
Kaderopleidingen	0	0	5.990	0
Overige baten	11.265	16.000	22.502	0
BATEN	318.213	373.000	301.423	357.000
Cursuskosten	67.375	95.000	79.598	86.000
Kosten permanente ontwikkeling	41.139	30.000	46.356	27.000
Overige kosten	18.610	26.000	25.077	22.000
Personele kosten opleidingen	139.955	123.000	117.610	124.000
Personele kosten permanente ontwikkeling	78.212	30.000	23.329	66.000
Personele kosten bureau	193.861	239.000	171.868	249.000
LASTEN	539.152	543.000	463.838	574.000
SALDO TENNISLERAREN	-220.939	-170.000	-162.415	-217.000

12. TOPTENNIS	2018 REALISATIE	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Nationale jeugd-evenementen	28.644	48.000	46.722	31.000
Seniorentennis	19.675	25.000	20.160	25.000
Maatwerkfinanciering Topsport	718.579	615.000	615.000	668.000
Overige baten	94.816	75.000	89.340	39.000
BATEN	861.714	763.000	771.222	763.000
Financiële ondersteuning jeugdselectie en gecertificeerde scholen	328.163	428.000	202.984	427.000
Nationale jeugd-evenementen	117.494	150.000	114.672	92.000
Trainingsaccommodatie	144.387	116.000	112.950	111.000
LOOT internationaal	53.732	77.000	60.108	59.000
Jong Oranje ITF	85.270	200.000	7.697	200.000
Jong Oranje WTA/ATP	118.023	110.000	146.695	110.000
Davis Cup / Fed Cup	140.093	94.000	78.150	90.000
Functioneren technische staf	39.749	61.000	62.086	47.000
Seniorentennis	100.356	124.000	130.183	134.000
Internationale toernooien	223.430	220.000	171.989	277.000
Rolstoeltennis	143.415	178.000	181.493	215.000
Overige lasten	141.911	121.000	124.995	181.000
Vergader- en commissiekosten	1.144	4.000	819	1.000
Personele kosten bureau	328.759	316.000	301.128	312.000
Personele kosten technische staf	1.336.031	1.304.000	1.143.649	1.505.000
LASTEN	3.301.957	3.503.000	2.839.598	3.761.000
SALDO TOPTENNIS	-2.440.243	-2.740.000	-2.068.376	-2.998.000

13. SPORTMEDISCHE ZAKEN	2018 REALISATIE	2018 BEGROTING	2017 RESULTAAT	2019 BEGROTING
Consulten/keuringen extern	2.482	0	0	2.000
Overige baten	10.903	5.000	5.548	4.000
BATEN	13.385	5.000	5.548	6.000
Patiëntenzorg	4.734	4.000	7.113	4.000
Blessurepreventie en voorlichting	2.712	6.000	2.352	4.000
Deskundigheidsbevordering	2.659	8.000	5.380	6.000
Wedstrijd- en trainingbegeleiding	8.484	6.000	8.948	5.000
Wetenschappelijk onderzoek	2.093	4.000	983	4.000
Vergader- en commissiekosten	569	1.000	947	1.000
Personele kosten medische staf	186.922	188.000	178.023	193.000
LASTEN	208.173	217.000	203.746	217.000
SALDO SPORTMEDISCHE ZAKEN	-194.788	-212.000	-198.198	-211.000

Specificatie verantwoordde middelen sportagenda NOC*NSF 2018

Subsidie-omschrijving	Aandachtsgebied	Rubriek
Algemeen Functioneren	1.228.990 Algemene baten	1.1
Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling	0 Algemene baten	4.1
Veilig Sportklimaat (VSK) 1)	120.500 Verenigingsondersteuning	2.5
Maatwerkfinanciering Topsport Tennis 2)	371.079 Toptennis	3.1a
Maatwerkfinanciering Topsport Rolstoeltennis 2)	347.500 Toptennis	3.1a
	2.068.069	

Specificatie verantwoorde subsidietoekenningen 2018						
Subsidieverstreker	VWS	Gelderland	Apeldoorn	Nijmegen	ZonMw	
Subsidie-omschrijving						Aandachtsgebied
World Team Cup	125.000	200.000	30.000			Evenementen
Wheelchair Doubles Masters		93.000				Evenementen
Project rolstoeltennis					22.545	Toptennis
Padel Nations Cup		50.000		10.000		Evenementen
Totaal subsidies	125.000	343.000	30.000	10.000	22.545	Totaal subsidies
						530.545

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie en het bestuur van Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018.
2. De staat van baten en lasten over 2018.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ Het bestuursverslag.
- ▶ Overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- ▶ Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- ▶ Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 16 april 2019

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
H.C.J. Bot RA

Meer informatie: KNLTB.NL