

FINANCIËEL ECONOMISCHE BESCHOUWINGEN

Terugblik

2012 is geen makkelijk jaar geweest voor de KNLTB. Ook dit jaar werden we - net als 2011 - geconfronteerd met een ledendaling van ca. 3%. Hier was in de begroting al grotendeels rekening mee gehouden, maar het is evengoed een teleurstellende ontwikkeling. Voor de lange termijn wordt rekening gehouden met een verdere inkomstendaling. Dalende contributies, sponsorgelden en subsidies nopen ons tot het nemen van maatregelen om de kosten op een structureel lager niveau te brengen, waarbij ook de formatie zal worden afgeslankt.

De implementatie van ons nieuwe automatiseringssysteem ServIT-2 moest wederom worden uitgesteld, en het project valt inmiddels financieel aanzienlijk hoger uit (ca. € 0,9 miljoen op balansdatum) dan het oorspronkelijke budget van € 4,8 miljoen.

De feiten van 2012

De staat van baten en lasten over 2012 sluit met een positief saldo van € 305.461. Dit resultaat is met name het gevolg van het niet live gaan van ServIT-2 in 2012. Hierdoor waren er geen afschrijvingskosten (€ 1,1 miljoen voordeel) en geen vrijval van de reserve (€ 0,6 miljoen nadeel). Tegelijkertijd moest ServIT-1 nog steeds worden onderhouden (€ 0,2 miljoen nadeel). Een belangrijke bijzondere last in 2012 houdt verband met de vorming van de voorziening voor de uitvoering van de deelplannen 'Staf' en 'Verenigingstennis' van KNLTB 3.0, voor een bedrag van € 0,7 miljoen. Het Bondsbestuur heeft in de vergadering van de Ledenraad van december 2012 goedkeuring gevraagd en gekregen voor de vorming van deze voorziening. Tegenover deze bijzondere last staan echter ook organisatiebrede kostenbesparingen in 2012, eveneens voor een bedrag van ca. € 0,7 miljoen. Dit werd ondermeer bereikt door het niet invullen van formatieruimte, waardoor het aantal fte's daalde van 99,8 fte in 2011 naar 92,5 fte in 2012.

Het Bondsbestuur stelt voor om van het resultaat € 300.000 toe te voegen aan het Fonds Investerings Automatisering. Het restant ad € 5.461 zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

De algemene reserve en de bestemmingsreserve "Automatisering" bedragen hiermee ultimo 2012 respectievelijk € 6.297.245 en € 3.520.000. Voor de huidige meerjarenbeleidperiode heeft de Ledenraad in 2008 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. De huidige omvang van de algemene reserve van € 6,3 miljoen voldoet dus aan deze financiële randvoorwaarde.

Zoals eerder aangegeven is het ledenaantal in 2012 gedaald naar 649.993 op de peildatum 30 september 2012 (2011: 668.811). Dit is een daling van bijna 3%.

Om de daling te beperken en vervolgens om te buigen, zijn in 2012 weer de Open Tennisdagen ('Zonder jou is er geen bal aan')

georganiseerd. Tevens is gestart met de uitrol van Tenniskids NL, een wedstrijdprogramma wat gebaseerd is op de filosofie van Tenniskids. Tenniskids heeft als doel de populariteit van tennis onder kinderen te vergroten.

Vooruitblik

Met het aanstellen van een externe projectmanager voor ServIT-2, de aangepaste governance van het project, en de goede vastlegging van de gemaakte afspraken, wordt volgens het Bondsbestuur in voldoende mate voldaan aan de voorwaarden om succesvol live te kunnen gaan eind 2013. We zullen dat doen met het aanvullend investeringsbudget van € 1,5 miljoen dat in februari 2013 werd gefiatteerd door de Ledenraad.

In juni 2013 zal het Bondsbestuur de twee laatste deelplannen 'Toptennis' en 'Bestuurlijke organisatie' van KNLTB 3.0 voorleggen aan de Ledenraad. Uiteraard zullen ook de financiële implicaties van deze plannen een onderdeel daarvan uitmaken.

Begin 2013 is de keuze gemaakt om de komende periode exclusief met de gemeente Buren te onderzoeken of het mogelijk is om daar een Nationaal Tennis Centrum (NTC) te realiseren. Uitgangspunt daarbij is dat een nieuw NTC niet zal leiden tot een lastenverzwaring voor de KNLTB. Wanneer uit de haalbaarheidsstudie blijkt dat het NTC financieel mogelijk is, dan zal het Bondsbestuur in 2013 een voorstel voorleggen aan de Ledenraad. Dit voorstel zal een gedetailleerde investeringsbegroting en een doorrekening van de gevolgen voor de jaarlijkse staat van baten en lasten bevatten.

Medio 2013 zullen we de strategische doorkijk voor de KNLTB naar de komende jaren afronden. Op grond hiervan zullen we tevens een nieuwe meerjarenbegroting gaan opstellen. Anders dan bij de huidige - voor vijf jaar vaste - meerjarenbegroting (2009-2013), zullen we nu het model van de 'rolling forecast' gaan gebruiken. Het voordeel daarbij is dat door de jaarlijkse actualisatie van de meerjarenbegroting het risico op onrealistische begrotingen beperkt wordt. De KNLTB kan sneller 'schakelen' en blijft dicht bij de concrete 'markt'-situatie.

Ondanks het wellicht wat teleurstellende jaar 2012, heeft het Bondsbestuur de vaste overtuiging dat de KNLTB een mooie toekomst heeft. Met de invoering van KNLTB 3.0 waarbij we de lat voor de dienstverlening aan onze leden hoger gaan leggen, en met mogelijk een nieuw NTC, zullen we de flexibiliteit en de efficiency van de organisatie gaan vergroten, en zullen we onze dienstverlening verder professionaliseren en moderniseren. Dat is onze ambitie voor de komende jaren!

Cees Varossieau RA
Penningmeester
Amersfoort, 24 april 2013

JAARREKENING 2012

BALANS (NA VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING)

	31-12-2012	31-12-2011	
ACTIVA			
Vaste activa			
1	Materiële vaste activa	5.927.755	5.436.879
2	Financiële vaste activa	8.095	7.973
		5.935.850	5.444.852
Vlottende activa			
3	Vorderingen	1.437.708	1.519.222
4	Liquide middelen	5.780.284	5.134.523
		7.217.992	6.653.745
TOTAAL ACTIVA	13.153.842	12.098.597	
PASSIVA			
Eigen vermogen			
5	Algemene reserve	6.297.245	6.291.784
6	Bestemmingsreserves	3.520.000	3.220.000
		9.817.245	9.511.784
7	Voorzieningen	774.400	66.000
8	Kortlopende schulden	2.562.197	2.520.813
TOTAAL PASSIVA	13.153.842	12.098.597	

JAARREKENING 2012

CATEGORIALE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Contributies, bijdragen en heffingen	10.093.914	10.230.000	10.065.073	10.251.000
Retributies	3.265.955	3.151.000	3.142.208	3.165.000
Subsidies	2.517.161	2.495.000	2.557.650	2.471.000
Ontvangen ecotaks	1.209.041	0	1.197.186	0
Sponsoring	1.101.549	823.000	876.963	859.000
Overige fondsenwerving	104.414	149.000	108.556	150.000
Financiële baten	157.980	100.000	110.163	150.000
Overige baten	1.169.789	417.000	170.351	376.000
TOTAAL BATEN	19.619.803	17.365.000	18.228.149	17.422.000

LASTEN	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Activiteiten organisatie	3.168.921	2.796.000	3.046.063	3.384.000
Activiteiten Verenigingstennis	2.709.496	3.017.000	2.979.906	2.869.000
Activiteiten Toptennis	1.554.012	1.628.000	1.635.339	1.455.000
Vergader- en commissiekosten	353.682	441.000	390.193	388.000
Personele kosten	8.257.196	7.874.000	7.906.242	7.854.000
Afschrijving vaste activa	135.563	1.274.000	235.623	156.000
Verstekte subsidies/giften	162.061	170.000	193.448	142.000
Doorbetaalde ecotaks	1.209.041	0	1.197.186	0
Financiële lasten	8.417	10.000	9.620	366.000
Overige lasten	1.755.953	755.000	410.579	808.000
TOTAAL LASTEN	19.314.342	17.965.000	18.004.200	17.422.000
Resultaat	305.461	-600.000	223.948	0
Vrijval Bestemmingsfonds	0	0	119.117	0
Naar Bestemmingsreserve automatisering	-300.000	0	-220.000	0
Vrijval Bestemmingsreserve automatisering	0	600.000	0	0
Naar Algemene reserve	-5.461	0	-123.065	0
SALDO	0	0	0	0

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

De gerealiseerde baten zijn hoger dan begroot en vorig jaar. Dat komt door de sponsoring in natura. Met De Telegraaf is in 2012 een nieuw contract gesloten. Verder is met Sky Radio een verbeterd contract gesloten.

Financiële baten

Door een tweetal financieel aantrekkelijke overeenkomsten met ING en ABN zijn er meer rentebaten gerealiseerd dan begroot. In 2011 is afgezien van het innen van een vordering op Grass Court voor ca 50.000 euro. Dat verklaart het hogere bedrag aan financiële baten ten opzichte van 2011.

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 2011 is er geen thuiswedstrijd gespeeld. In 2012 zijn er drie thuiswedstrijden georganiseerd. De grootste ontmoeting qua toeschouwersaantallen en financiële omvang was de promotie/degradatie wedstrijd tegen Zwitserland.

Activiteiten organisatie

De stijging ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door de stijging van de lasten van sponsoring in natura. Hier wordt verwezen naar de toelichting op onderdeel 6 commerciële zaken van de staat van baten en lasten.

JAARREKENING 2012

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 9 t/m 17 van de toelichting op de staat van baten en lasten.

Personele kosten

De personele kosten zijn gestegen door het vormen van een noodzakelijke voorziening voor KNLTB 3.0. Hierin wordt verwezen naar onderdeel 7B van de toelichting op de balans.

Afschrijving vaste activa

Doordat ServIT-2 niet live is gegaan, zijn er geen afschrijvingskosten geweest in 2012. Dit was wel begroot.

BESTEMMING EXPLOITATIE SALDO

Vaststelling jaarrekening 2011

De Ledenraad heeft op 20 juni 2012 de jaarrekening 2011 vastgesteld conform de opgemaakte jaarrekening. Overeenkomstig het voorstel is van het exploitatieoverschot 2011 ad € 223.948:

- € 220.000 toegevoegd aan het Fonds Investering Automatisering;
- € 3.948 toegevoegd aan de algemene reserve.

Tevens heeft de Ledenraad besloten om het Fonds Verenigingsaccomodaties ad € 119.117 vrij te laten vallen en deze toe te voegen aan de algemene reserve. De totale toevoeging aan de algemene reserve komt hiermee op € 3.948 + € 119.117 = € 123.065.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over 2012

Het Bondsbestuur stelt voor om het exploitatieoverschot 2012 ad € 305.461 als volgt te verdelen:

1. een bedrag van € 300.000 toe te voegen aan het Fonds Investering Automatisering;
2. het restant ad € 5.461 toe te voegen aan de algemene reserve.

Vooruitlopend op het besluit van de Ledenraad zijn voornoemde voorstellen in de balans per 31 december 2012 verwerkt.

JAARREKENING 2012

KASSTROOMOVERZICHT

Kasstroom uit operationele activiteiten	2012	2011
Bedrijfsresultaat	305.461	223.948
Afschrijvingen	135.563	235.623
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	29.680
Mutatie voorziening jubilea-uitkeringen	8.400	-3.000
Mutatie voorziening KNLTB 3.0	700.000	0
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie voorraden	0	12.782
Mutatie debiteuren	-39.760	221.678
Mutatie overige vorderingen en overlopende activa (excl. rente)	131.302	-295.283
Mutatie crediteuren	217.949	-35.747
Mutatie overige schulden en overlopende passiva	-170.314	-66.332
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	-7.739	27.590
	131.438	-135.312
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.280.862	350.939
Ontvangen rentebaten	149.319	145.839
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.430.181	496.778
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-626.439	-720.275
Mutatie deelneming Grass Court B.V.	-122	62
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-626.561	-720.213
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie vooruitbetaalde huur Meppel langer dan 1 jaar	0	14.314
Rentebaten	-157.859	-158.225
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-157.859	-143.911
Mutatie liquide middelen	645.761	-367.346
Liquide middelen	2012	2011
Stand per 1 januari	5.134.523	5.501.869
Stand per 31 december	5.780.284	5.134.523
Mutatie	645.761	-367.346

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

JAARREKENING 2012

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 2012 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.

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 %
- Programmatuur	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 op lange termijn worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 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. Materiële vaste activa

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

	Inventaris	Computer-apparatuur	Programmatuur	Vervoermiddelen	Totaal
Aanschaffingswaarde per 31-12-2011	762.408	268.905	8.285.009	30.943	9.347.265
Afschrijvingen per 31-12-2011	635.056	223.595	3.020.792	30.943	3.910.386
Boekwaarde per 31-12-2011	127.352	45.310	5.264.217	0	5.436.879
Bij: Investerings 2012	0	177.771	448.668	0	626.439
Af: Desinvesteringen 2012	0	0	0	0	0
Aanschaffingswaarde per 31-12-2012	762.408	446.676	8.733.677	30.943	9.973.704
Afschrijvingen 2012	52.659	69.804	13.100	0	135.563
Afschrijvingen desinvesteringen 2012	0	0	0	0	0
Afschrijvingen per 31-12-2012	687.715	293.399	3.033.892	30.943	4.045.949
Boekwaarde per 31-12-2012	74.693	153.277	5.699.785	0	5.927.755

In januari 2012 is de hardware van het Digitaal Communicatie Portaal overgenomen. Vanaf 2012 worden de afhangborden door de KNLTB zelf aangeschaft en afgeschreven in drie jaar.

Vanaf 2008 wordt gewerkt aan de vervanging van ServIT. De investeringen in computerprogrammatuur betreffen het door Sogeti in rekening gebrachte deel van de nieuwe programmatuur. Aangezien de ingebruikname van ServIT-2 naar verwachting eind 2013 plaats zal vinden, is er op dit onderdeel in 2012 niet afgeschreven.

2. Financiële vaste activa

Onder de Financiële vaste activa zijn verantwoord het belang van de KNLTB in Grass Court BV, de aflossingsverplichting van leningen aan verenigingen en de vooruitbetaalde huur voor het regiokantoor Noordoost.

Grass Court B.V.

Het belang van de KNLTB in Grass Court B.V. bedraagt 51%. De deelneming wordt op de balans gewaardeerd op 50 % van 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 ondersteuning te verlenen door voor de periode 2010-2012 af te zien van de jaarlijkse fee.

Grass Court B.V. heeft ultimo 2012 een eigen vermogen van circa € 16.000.

Het verloop van de deelneming in 2012 was als volgt:

	2012	2011
Stand per 1 januari	7.973	8.035
Mutatie	122	-62
Stand per 31 december	8.095	7.973

Vooruitbetaalde huur

Met de eigenaar van de ruimte die wordt gehuurd voor het regiokantoor Noordoost is in 2005 een langjarige overeenkomst gesloten (7 jaar), waarbij het huurbedrag is vooruitbetaald. De huur wordt jaarlijks voor het betreffende deel ten laste gebracht van de exploitatierekening. Het kortlopende gedeelte is opgenomen onder de overige vorderingen. In 2011 is het langlopende deel afgelopen. In 2012 is het laatste kortlopende deel afgelopen welke per 31 december 2011 onder de overige vorderingen was opgenomen.

Het verloop in het verslagjaar is als volgt:

	2012	2011
Stand per 1 januari	0	14.314
Mutatie	0	-14.314
Stand per 31 december	0	0

TOELICHTING BALANS

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

Het totaal van de vorderingen kan als volgt worden onderverdeeld:

	31-12-2012	31-12-2011
3A Debiteuren	579.190	539.430
3B Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.488	0
3C Overige vorderingen en overlopende activa	857.030	979.792
	<u>1.437.708</u>	<u>1.519.222</u>

3A Debiteuren

	31-12-2012	31-12-2011
Verenigingen	203.366	145.773
Overige debiteuren	425.824	443.657
Voorziening dubieuze debiteuren	-50.000	-50.000
	<u>579.190</u>	<u>539.430</u>

De vordering op verenigingen betreft uitsluitend nog niet ontvangen betalingen voor facturen inzake 2012. Het saldo van openstaande vorderingen is hoger dan ultimo 2011. De KNLTB merkt dat betalingstermijnen langer worden bij verenigingen dan voorheen het geval was. Overigens is het aantal afboekingen op vorderingen beperkt.

De post overige debiteuren betreft een aantal rekeningen die ultimo boekjaar worden verzonden die betrekking hebben op 2012.

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

	2012	2011
Stand per 1 januari	50.000	20.320
Dotatie	0	38.921
Onttrekking	0	-9.241
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

In 2012 zijn er geen afboekingen geweest op debiteuren. Voor 2013 wordt de voorziening voldoende geacht.

3B Belastingen en premies sociale lasten

	31-12-2012	31-12-2011
Pensioenpremies	1.488	0

Per balansdatum is er sprake van een vordering inzake pensioenpremies. Via voorschotten heeft de KNLTB meer afgedragen dan de hoogte van de definitieve afrekening over 2012.

3C Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2012	31-12-2011
Rente	122.087	113.547
Subsidie Lotto	186.937	160.648
Rijkssubsidie	64.718	42.039
Overige vorderingen	204.939	251.822
Vooruitbetaalde kosten Beroepsopleidingen	41.716	41.663
Vooruitbetaalde kosten Bondsjeugdopleiding	77.948	78.077
Vooruitbetaalde huur Noordoost kortlopend	0	14.314
Vooruitbetaalde kosten Jong Oranje	87.333	87.333
Vooruitbetaalde kosten Open Tennisdagen 2012	0	47.248
Vooruitbetaalde kosten licenties VCL/VTL	31.460	50.789
Overige vooruitbetaalde kosten	39.892	92.312
	<u>857.030</u>	<u>979.792</u>

De overige vorderingen en overlopende activa zijn gedaald met ruim € 120.000. Dit komt door het feit dat eind 2011 ruim € 47.000 was vooruitbetaald voor de Open Tennisdagen 2012. Eind 2012 is dat niet het geval. Daarnaast zijn de overige vooruitbetaalde kosten lager. Dit komt door een aantal vooruitbetalingen voor de Olympische Spelen eind 2011 en een aantal incidentele posten.

4. Liquide middelen

	31-12-2012	31-12-2011
Kas	6.735	10.513
Bank	5.773.549	5.124.010
	<u>5.780.284</u>	<u>5.134.523</u>

Van het banksaldo staat twee miljoen euro vast bij de ING tot begin april 2013. De overige banktegoeden zijn vrij opneembaar.

EIGEN VERMOGEN

Het Eigen Vermogen zal, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2012 door de Ledenraad, per 31 december 2012 als volgt zijn opgebouwd:

5. Algemene reserve

	2012	2011
Stand per 1 januari	6.291.784	6.168.719
Resultaat	5.461	3.948
Toevoeging vanuit Fonds verenigingsaccommodaties	0	119.117
Stand per 31 december	<u>6.297.245</u>	<u>6.291.784</u>

TOELICHTING BALANS

6. 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 voorgenomen investeringen ter vervanging van de inmiddels geheel afgeschreven programmatuur ServIT. Vanaf 2005 is jaarlijks € 500.000 aan het fonds toegevoegd en in 2011 heeft de Ledenraad besloten € 220.000 toe te voegen in de reserve. In 2012 vindt, conform het voorstel van het Bondsbestuur, een dotatie plaats van € 300.000.

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

	2012	2011
Stand per 1 januari	3.220.000	3.000.000
Dotatie	300.000	220.000
Stand per 31 december	3.520.000	3.220.000

Fonds Verenigingsaccommodaties

In 1997 is in samenwerking met de Vereniging van Tennisbaanbouwers Nederland (hierna VTN) het Fonds Verenigingsaccommodaties opgericht met als doel verenigingen financieel te ondersteunen bij de aanleg van tennisbanen door middel van een renteloze lening. De samenwerking is ultimo 2002 beëindigd.

De dotaties aan het fonds werden verzorgd door de VTN, waarbij 50 % van de inbreng het eigendom bleef van de VTN. Deze verplichting is in 2007 geëindigd door betaling van de laatste termijn aan de VTN.

In 2011 werd van vier verenigingen aflossingen ontvangen. Hiermee is het totale project afgerond. Ultimo 2011 zijn er geen aflossingsverplichtingen meer bij verenigingen. Zodoende is deze reserve niet meer beklemd en is deze vrijgevallen in 2011 ten gunste van de algemene reserve.

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

	2012	2011
Stand per 1 januari	0	119.117
Vrijval fonds tgv algemene reserve	0	-119.117
Stand per 31 december	0	0

7. Voorzieningen

Het totaal van de voorzieningen kan als volgt worden onderverdeeld:

	31-12-2012	31-12-2011
7A Jubilea	74.400	66.000
7B KNLTB 3.0	700.000	0
	774.400	66.000

7A Jubilea

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	2012	2011
Stand per 1 januari	66.000	69.000
Onttrekking	-4.719	-18.660
Dotatie	13.119	15.660
Stand per 31 december	74.400	66.000

In 2012 vierden vier personeelsleden hun 10-jarig dienstjubileum. De dotatie voor 2012 is bepaald op basis van de berekening ultimo verslagjaar.

7B KNLTB 3.0

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	2012	2011
Stand per 1 januari	0	0
Onttrekking	0	0
Dotatie	700.000	0
Stand per 31 december	700.000	0

In 2012 is het masterplan KNLTB 3.0 vastgesteld in het Bondsbestuur. Onder dit masterplan vallen vier deelplannen; Staf, Verenigingstennis, Toptennis en Bestuurlijk. In 2012 zijn de deelplannen Verenigingstennis en Staf vastgesteld in het Bondsbestuur. Tevens is in 2012 het sociaal plan goedgekeurd door de vakbonden en de OR en zijn de eerste stappen genomen voor de uitvoering van deze plannen. Ondanks dat de uitgaven in 2013 en later hiervoor gedaan zullen worden, dienen volgens de boekhoudkundige regels deze kosten verantwoord te worden in 2012 en dient er een voorziening gevormd te worden per balansdatum. De voorziening is gevormd ter dekking van kosten voor afvloeiing, extra reistijd voor collega's die een andere werkplek krijgen, begeleidingskosten en juridische kosten. Voor het vormen van deze voorziening is goedkeuring ontvangen in de Ledenraad van december 2012.

8. Kortlopende schulden

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

	31-12-2012	31-12-2011
Crediteuren	1.051.231	833.282
8A Belastingen en premies sociale verzekeringen	367.432	373.683
8B Overige schulden en overlopende passiva	1.143.534	1.313.848
	2.562.197	2.520.813

Het saldo van de crediteuren per balansdatum is ruim € 200.000 hoger dan ultimo 2011. Dit wordt veroorzaakt door een aantal hoge facturen per einde 2012 welke in 2013 betaald zijn.

TOELICHTING BALANS

8A Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2012	31-12-2011
Loonbelasting	350.593	328.567
Pensioenpremies	0	14.345
Omzetbelasting	16.839	30.771
	<u>367.432</u>	<u>373.683</u>

De pensioenpremies zijn dit jaar een vordering. Zie hiervoor ook de toelichting onder de kortlopende Vorderingen.

8B Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2012	31-12-2011
Vooruitontvangen baten Beroepsopleidingen	175.929	170.080
Vooruitontvangen baten Bondsjeugdopleiding	413.797	466.000
Vooruitontvangen baten overig	17.218	67.546
Reservering verplichting vakantiegeld	218.195	229.764
Reservering verplichting vakantiedagen	203.000	218.000
Te betalen kosten overig	115.395	162.458
	<u>1.143.534</u>	<u>1.313.848</u>

Vanaf het seizoen 2012 – 2013 wordt er strenger geselecteerd voor de Bondsjeugdopleiding. Hierdoor wordt de bijdrage voor de bondstraining lager en zodoende ook de vooruitontvangen bedragen ultimo 2012. Aangezien de baten van seizoen 2012 – 2013 voornamelijk in 2013 vallen, is dit niet direct terug te zien in de baten van de bondsjeugdopleiding van 2012.

De overige vooruitontvangen baten waren vorig jaar ca € 50.000 hoger door ontvangen gelden van sponsors en de Davis Cup wedstrijd tegen Finland van februari 2012.

In de post te betalen kosten overig zijn ultimo 2012 enkele verplichtingen ten laste van 2012 opgenomen die begin 2013 zijn afgewikkeld. Ultimo 2011 waren hieronder een aantal incidentele lasten opgenomen die ultimo 2012 niet bestaan.

Gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2013 is een overeenkomst gesloten met Sogeti om met ServIT-2 van een werkend naar een werkbaar systeem te komen. Met dat systeem wil de KNLTB live gaan in november 2013. De Ledenraad heeft in februari 2013 mandaat gegeven aan deze aanvullende investering.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

- De KNLTB heeft een huurovereenkomst gesloten voor het bondsbureau te Amersfoort, dat expireert per 30 september 2014 en waarvoor een bankgarantie van € 68.000 is afgegeven.
- De KNLTB heeft huurovereenkomsten gesloten voor de vijf regiokantoren in Meppel, 's-Hertogenbosch, Veenendaal, Velsbroek en Zwijndrecht, die expireren tussen 31 mei 2013 en 31 maart 2017. Er zijn bankgaranties afgegeven voor circa € 42.000.
- De KNLTB heeft een aantal leasecontracten afgesloten voor apparatuur en auto's, welke expireren tussen 29 maart 2013 en 1 februari 2017.
- In 2011 is de stichting Rolstoeltennis Toernooien Nederland opgericht. De KNLTB staat voor 50% garant voor een tekort van deze stichting. Voor de overige 50% staat de ITF garant. In 2012 heeft de stichting een batig saldo, waardoor hier geen verplichting uitkomt voor de KNLTB.

Bovengenoemde onderdelen bestaan voor € 907.000 uit verplichtingen korter dan één jaar en voor € 688.000 uit verplichtingen tussen één en vijf jaar.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Saldi baten en lasten per aandachtsgebied

	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
INFRASTRUCTUUR				
1 Algemene baten en lasten	11.414.353	12.008.000	11.343.942	11.121.000
2 Personeel	-2.333.911	-1.667.000	-1.699.451	-1.762.000
3 Bureau	-1.098.273	-1.090.000	-1.161.727	-1.063.000
4 Informatisering	-870.188	-2.045.000	-1.129.769	-1.151.000
5 Communicatie & Marketing	-618.517	-763.000	-852.399	-914.000
6 Commerciële Zaken	138.152	321.000	220.563	223.000
7 Evenementen	-650.483	-527.000	-313.873	-495.000
8 Buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
Doorbelasting infrastructuur	4.112.781	3.993.000	3.657.787	4.292.000
Totaal contributies en bijdragen	10.093.914	10.230.000	10.065.073	10.251.000
ACTIVITEITEN VERENIGINGSTENNIS				
Tennisactiviteiten				
9 Wedstrijdtennis	371.369	171.000	120.712	370.000
10 Tennis voor mindervaliden	-174.915	-146.000	-168.502	-169.000
11 Tennisstimulering	-411.498	-478.000	-433.982	-437.000
12 Tennispromotie	-619.569	-591.000	-631.259	-643.000
Verenigingsondersteuning				
13 Verenigings Management Ondersteuning	-908.670	-1.135.000	-1.119.365	-1.035.000
14 Accommodatieadvisering	-160.861	-175.000	-215.960	-173.000
15 Juridische advisering	-82.034	-87.000	-77.345	-72.000
16 Beroepsopleidingen	-59.350	-82.000	-53.683	-99.000
17 Digitale Leden Service	-699.305	-616.000	-522.406	-781.000
Aandeel infrastructuur	-3.233.363	-3.023.000	-2.780.947	-3.364.000
Totaal activiteiten verenigingstennis	-5.978.196	-6.162.000	-5.882.737	-6.403.000
ACTIVITEITEN TOPTENNIS				
18 Bondsjeugdopleiding	-1.549.174	-1.716.000	-1.677.554	-1.478.000
19 Jong Oranje/Davis Cup/Fed Cup	-1.160.842	-1.170.000	-1.208.475	-1.230.000
20 Sportmedische Zaken	-220.823	-212.000	-195.519	-212.000
Aandeel infrastructuur	-879.418	-970.000	-876.840	-928.000
Totaal activiteiten toptennis	-3.810.257	-4.068.000	-3.958.388	-3.848.000
TOTAAL ACTIVITEITEN	-9.788.453	-10.230.000	-9.841.125	-10.251.000
RESULTAAT	305.461	0	223.948	0
Totaal Baten	19.619.807	17.965.000	18.228.150	17.422.000
Totaal Lasten	19.314.346	17.965.000	18.004.202	17.422.000
Resultaat	305.461	0	223.948	0
Vrijval Bestemmingsfonds	0		119.117	
Naar Bestemmingsreserve	-300.000		-220.000	
Naar Algemene reserve	-5.461		-123.065	
SALDO	0	0	0	0

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 inkomsten en uitgaven van de aandachtsgebieden.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

1 ALGEMENE BATEN EN LASTEN	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Contributie, bijdrage en heffingen	10.093.914	10.230.000	10.065.073	10.251.000
Intrest	157.859	100.000	158.225	150.000
Subsidie De Lotto Algemeen functioneren	1.079.624	1.100.000	1.099.952	1.038.000
Subsidie De Lotto Leven Lang Sporten	677.956	690.000	689.774	700.000
Resultaat deelneming Grass Court	122	0	-48.062	0
Egalisatiereserve informatisering	0	600.000	0	0
Overige baten	1.291	7.000	7.475	7.000
BATEN	12.010.766	12.727.000	11.972.437	12.146.000
Bestuurs- en vergaderkosten	260.589	336.000	276.412	280.000
Contributies	207.021	220.000	200.062	223.000
Verenigingskosten	104.426	125.000	116.468	115.000
Infrastructurele zaken	0	0	0	356.000
Districtseigen budget	0	10.000	1.185	3.000
Overige lasten	24.377	28.000	34.368	48.000
LASTEN	596.413	719.000	628.495	1.025.000
SALDO ALGEMENE BATEN EN LASTEN	11.414.353	12.008.000	11.343.942	11.121.000

Op 30 september 2012 waren in totaal 649.993 leden aangesloten bij de KNLTB. Het ledental van de KNLTB daalde hiermee ten opzichte van 2011 met bijna drie procent (stand 30-09-2011: 668.811 leden). Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar bijlage 5 Ledenoverzicht 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 674.696. Aangezien in de begroting rekening was gehouden met 682.000 betalende leden, leidt dit tot lagere contributies dan begroot.

2012 is het laatste jaar van de Sportagenda 2012 van NOC*NSF. Vanaf 2013 zal de nieuwe sportagenda 2016 van kracht worden. Inmiddels is duidelijk geworden dat de totale hoogte van de subsidie voor de KNLTB nagenoeg gelijk blijft.

Op basis van de hierover gemaakte afspraak zou het bij de post Egalisatiereserve informatisering in de begroting 2012 opgenomen bedrag via de resultaatbestemming worden verantwoord ten laste van het Fonds Investering Automatisering. Doordat de nieuwe programmatuur niet in 2012 in gebruik kon worden genomen, zal deze vrijval niet worden geëffectueerd.

De bestuurs- en vergaderkosten zijn lager uitgevallen dan begroot. Voor de begroting 2013 wordt structureel van een lager bedrag uitgegaan.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

2 PERSONEEL	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Salarissen	6.120.361	6.302.000	6.464.906	6.115.000
Sociale lasten	433.409	517.000	432.153	497.000
Pensioenpremies	762.344	825.000	773.519	817.000
Overige personeelskosten	941.082	230.000	235.664	425.000
LASTEN	8.257.196	7.874.000	7.906.242	7.854.000
Doorberekening Organisatie	695.046	918.000	902.736	894.000
Doorberekening Verenigingstennis Activiteiten	2.762.284	2.744.000	2.748.857	2.778.000
Doorberekening Toptennis Activiteiten	2.465.955	2.545.000	2.555.198	2.420.000
DOORBEREKEND	5.923.285	6.207.000	6.206.791	6.092.000
SALDO PERSONEEL	-2.333.911	-1.667.000	-1.699.451	-1.762.000

De CAO Sport loopt tot 1 januari 2013. In 2012 zijn de salarisschalen met 1,75% geïndexeerd. Ultimo 2012 waren 119 werknemers in dienst bij de KNLTB, waarvan 54 met een voltijds dienstverband (2011: 127 waarvan 62 voltijds). Dit zijn 92,5 fte (2011: 99,8 fte).

De formatieruimte is niet geheel ingevuld. Tevens zijn een aantal tijdelijke contracten niet opnieuw ingevuld. Als gevolg hiervan, zijn zowel de salarissen, sociale lasten en pensioenpremies lager dan de begroting (ca € 317.000) en vorig jaar (ca € 349.000).

Er is een forse stijging zichtbaar van de overige personeelskosten. Dit komt door het vormen van de reorganisatievoorziening KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis voor een bedrag van € 700.000. Dit bedrag was niet begroot. De Ledenraad heeft voor de uitvoering van dit plan zijn akkoord gegeven in de vergadering van 13 december 2012.

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

3 BUREAU	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Diversen	12.498	20.000	18.448	6.000
BATEN	12.498	20.000	18.448	6.000
Huisvestingskosten	743.598	748.000	731.265	678.000
Porti, telefoon, etc.	107.693	118.000	115.857	145.000
Bureaustkosten	41.311	41.000	88.563	42.000
Reproductiekosten	97.389	79.000	103.433	91.000
Accountants- en advieskosten	63.182	85.000	72.915	70.000
Overige organisatiekosten	57.598	39.000	68.142	43.000
LASTEN	1.110.771	1.110.000	1.180.175	1.069.000
SALDO BUREAU	-1.098.273	-1.090.000	-1.161.727	-1.063.000

Op de post diversen zijn de vergoedingen voor de verwerking van regelingen Ecotaks, Buma en Sena, alsmede de in het verslagjaar opgetreden koersverschillen inzake de dollarrekening verantwoord.

De bureaustkosten waren vorig jaar hoger door het vormen van een noodzakelijk geachte debiteurenvoorziening.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

4 INFORMATISERING	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Afschrijving	34.343	1.169.000	176.380	40.000
Onderhoud	396.994	287.000	485.030	522.000
Operationele kosten	233.819	310.000	209.539	403.000
Kosten van derden	0	15.000	0	15.000
Personele kosten bureau	205.031	264.000	258.820	171.000
LASTEN	870.188	2.045.000	1.129.769	1.151.000
SALDO INFORMATISERING	-870.188	-2.045.000	-1.129.769	-1.151.000

Het uitstel van de voor 2012 voorgenomen implementatie van het nieuwe automatiseringssysteem veroorzaakt in het geheel het lagere bedrag bij de post afschrijving.

De noodzaak om gebruik te maken van derden bleek ook in 2012 niet aanwezig, waardoor de post kosten van derden niet werd belast.

De kosten voor onderhoud zijn daarentegen hoger omdat zowel ServIT-1 als ServIT-2 operationeel wordt gehouden. De extra kosten voor het in stand houden van ServIT-1 bedraagt in 2012 ca € 200.000.

Een deel van de formatieruimte van informatisering is niet ingevuld, vooruitlopend op de uitbesteding van de kantoor-automatisering.

5 COMMUNICATIE & MARKETING	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Advertenties magazines	31.374	56.000	77.693	40.000
BATEN	31.374	56.000	77.693	40.000
Communicatie	187.889	299.000	271.248	295.000
Magazines	70.925	60.000	119.246	65.000
Marketing	85.657	77.000	149.207	110.000
Personele kosten bureau	305.420	383.000	390.391	484.000
LASTEN	649.891	819.000	930.092	954.000
SALDO COMMUNICATIE & MARKETING	-618.517	-763.000	-852.399	-914.000

In 2011 is de KNLTB gestopt met het uitbrengen van het blad "Tennis Magazine". De continuïteit is gewaarborgd door het naar de markt brengen.

De kosten van communicatie zijn ruim € 100.000 lager dan begroot door het doorschuiven van het ontwikkelen van een aantal producten naar 2013.

In 2012 zijn de advertentiebatens lager dan begroot door tegenvallende advertentie inkomsten van het blad "Centre Court".

De personele kosten van het bureau zijn lager dan begroot door het niet geheel invullen van vacatureruimte.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

6 COMMERCIËLE ZAKEN	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Sponsoring	315.214	530.000	439.053	350.000
Sponsoring in natura	768.335	275.000	318.910	509.000
Reclame	0	0	16.800	0
Database marketing	0	0	0	100.000
BATEN	1.083.549	805.000	774.763	959.000
Sponsoring	177.043	137.000	158.208	171.000
Sponsoring in natura	650.246	186.000	214.937	404.000
Database marketing	0	0	0	10.000
Personele kosten bureau	118.108	161.000	181.055	151.000
LASTEN	945.397	484.000	554.200	736.000
SALDO COMMERCIËLE ZAKEN	138.152	321.000	220.563	223.000

In 2012 zijn de reguliere sponsorbaten achter gebleven bij de begroting en de inkomsten uit voorgaande jaren. In 2011 was er nog een deel sponsorinkomsten van REAAL. In de begroting 2012 is voor € 175.000 aan potentiële sponsorinkomsten opgenomen. Deze zijn gedeeltelijk gerealiseerd.

De sponsorbaten in natura zijn met ca € 500.000 gestegen ten

opzichte van de begroting en vorig jaar. Dit wordt veroorzaakt door onder meer het contract met De Telegraaf wat in 2012 gesloten is en een verbeterd contract met Sky Radio. Door deze uitbreiding zijn ook de lasten van sponsoring in natura gestegen.

De personele kosten zijn lager door het niet invullen van formatieruimte.

7 EVENEMENTEN	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Nationale Tennis Kampioenschappen	0	0	907	0
KNLTB Tennis Masters	36.627	35.000	37.903	38.000
Davis Cup	1.119.374	275.000	90.041	325.000
Fed Cup	0	0	1.577	0
Overige baten	0	0	14.000	0
BATEN	1.156.001	310.000	144.428	363.000
Nationale Tennis Kampioenschappen	76.686	82.000	76.939	0
KNLTB Tennis Masters	254.606	256.000	234.044	286.000
Davis Cup	1.376.081	365.000	38.908	420.000
Fed Cup	14.413	19.000	19.216	19.000
Overige lasten	18.211	5.000	16.724	45.000
Personele kosten bureau	66.487	110.000	72.470	88.000
LASTEN	1.806.484	837.000	458.301	858.000
SALDO EVENEMENTEN	-650.483	-527.000	-313.873	-495.000

In de begroting wordt altijd uit gegaan van het gemiddelde van één thuiswedstrijd en één uitwedstrijd. In 2012 heeft het Health City Nederlands Davis Cup team maar liefst drie keer thuis gespeeld. Zodoende zijn er aanzienlijk meer geldstromen door de evenementenbegroting gegaan. Voor Nederland – Finland en Nederland – Roemenië geldt een gezamenlijk verlies van 250k.

Begroot was een verlies van 100k voor één keer thuis spelen. Voor Nederland – Zwitserland is het saldo bij benadering op 0 euro uitgekomen.

De personele kosten zijn lager door het niet invullen van formatieruimte.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

8 BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Ecotaks	1.209.041	0	1.197.186	0
BATEN	1.209.041	0	1.197.186	0
Ecotaks	1.209.041	0	1.197.186	0
LASTEN	1.209.041	0	1.197.186	0
SALDO BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN	0	0	0	0

In 2012 ontvingen 1.104 verenigingen via de KNLTB van het ministerie van VWS een deel van de in de periode 2010-2011 betaalde energieheffing terug (in 2011: 1.194 verenigingen). Door het strenger hanteren van de regels door VWS zijn meer verenigingen afgewezen voor vergoeding. Dit gebeurt met name bij verenigingen waarvan het tennispark op naam van een stichting staat.

De restitutie werd door het ministerie vastgesteld op 50 procent (2011: 50 procent), zodat een bedrag van 1,2 miljoen euro werd uitgekeerd.

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

9 WEDSTRIJDTENNIS	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Competitie en toernooien	1.867.395	1.780.000	1.684.658	1.870.000
Nationale wedstrijden	36.879	26.000	44.139	0
Nationale opleidingen wedstrijdkader	44.253	39.000	40.445	37.000
Internationale scheidsrechtersopleiding	2.270	2.000	2.270	2.000
Overige baten	650	1.000	560	1.000
BATEN	1.951.447	1.848.000	1.772.072	1.910.000
Competitie en toernooien	443.472	468.000	506.400	461.000
Nationale wedstrijden	172.616	224.000	200.384	77.000
Internationale wedstrijden	42.124	40.000	48.405	40.000
Nationale opleidingen wedstrijdkader	129.139	136.000	113.229	142.000
Internationale scheidsrechtersopleiding	3.697	7.000	8.222	7.000
Vergader- en commissiekosten	48.142	56.000	62.780	56.000
Personele kosten bureau	740.888	746.000	711.940	757.000
LASTEN	1.580.078	1.677.000	1.651.360	1.540.000
SALDO WEDSTRIJDTENNIS	371.369	171.000	120.712	370.000

De baten Competitie en toernooien zijn ca € 100.000 hoger dan begroot en € 200.000 hoger dan vorig jaar. Dit komt met name door een hogere deelname aan de districtnajaarscompetities. Tevens zijn de tarieven van de districtscompetitie geëgaliseerd aan de landelijke competitie.

De lasten van nationale wedstrijden zijn lager dan vorig jaar door het maximeren van het bedrag per districtsmaster naar € 8.000 per district. Vanaf 2013 valt veteranentennis onder toptennis, waarbij deze in 2012 onder wedstrijdtennis, onderdeel nationale wedstrijden, valt.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

10 TENNIS VOOR MINDERVERVALIDEN	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Rijkssubsidie rolstoeltennis	73.540	64.000	70.092	96.000
Subsidie Lotto rolstoeltennis	126.555	137.000	112.828	119.000
Rolstoeltennis internationaal	715	0	715	0
Rolstoeltennis overig	822	6.000	801	6.000
BATEN	201.632	207.000	184.436	221.000
Rolstoeltennis	162.742	163.000	180.593	176.000
G-tennis	5.017	10.000	9.951	10.000
Rolstoeltennis internationaal	90.407	69.000	67.201	64.000
Vergader- en commissiekosten	2.606	4.000	3.386	4.000
Personele kosten technische staf	87.934	80.000	65.840	106.000
Personele kosten bureau	27.841	27.000	25.967	30.000
LASTEN	376.547	353.000	352.938	390.000
SALDO TENNIS VOOR MINDERVERVALIDEN	-174.915	-146.000	-168.502	-169.000

Vooruitlopend op de Sportagenda 2016 van NOC*NSF heeft de KNLTB in 2012 extra subsidie gekregen vanuit de regeling coaches aan de top. Voor de Paralympische Spelen was ingezet op een aanvullende bijdrage vanuit NOC*NSF, welke niet gerealiseerd is. In totaal liggen de subsidiebatens daarmee in lijn met de begroting 2012.

De overige baten zijn begroot op giften, welke niet geheel gerealiseerd zijn.

De kosten van rolstoeltennis internationaal zijn hoger geworden dan begroot wegens een voorbereidingsweek voor de Paralympische Spelen. De kosten hiervan zijn deels gedekt met subsidie vanuit NOC*NSF.

11 TENNISSTIMULERING	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Deelnemersbijdragen activiteiten	63.001	60.000	54.286	67.000
BATEN	63.001	60.000	54.286	67.000
Activiteiten senioren plus	30.383	55.000	36.550	38.000
Activiteiten junioren	61.399	91.000	65.769	72.000
Ontwikkelingskosten	6.021	8.000	4.693	5.000
Vergader- en commissiekosten	12.221	17.000	10.699	13.000
Personele kosten bureau	364.475	367.000	370.557	376.000
LASTEN	474.499	538.000	488.268	504.000
SALDO TENNIS STIMULERING	-411.498	-478.000	-433.982	-437.000

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

Er zijn minder minitoernooien en jeugdcommissies georganiseerd dan gepland. Tevens zijn er centraal minder materialen ingekocht. Hierdoor zijn de kosten van de activiteiten voor junioren lager dan begroot.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

12 TENNISPROMOTIE	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Deelnemersbijdragen	26.020	4.000	20.278	13.000
Overige subsidie	0	15.000	93.000	0
Sponsoring	18.000	18.000	119.000	0
Tenniskids	25.187	30.000	29.731	40.000
BATEN	69.207	67.000	262.009	53.000
Schooltennis	52.397	58.000	198.535	50.000
Straattennis	29.587	30.000	99.278	20.000
Activiteiten met gemeenten	21.083	25.000	19.543	20.000
Overige activiteiten met gemeenten	10.506	11.000	29.353	5.000
Algemene promotie activiteiten	185.631	172.000	224.164	147.000
Tenniskids	230.193	200.000	152.267	290.000
Personele kosten bureau	159.379	162.000	170.128	164.000
LASTEN	688.776	658.000	893.268	696.000
SALDO TENNIS PROMOTIE	-619.569	-591.000	-631.259	-643.000

De subsidieregeling "Sportaanbod onderwijs" vanuit De Lotto liep tot en met 2011. Er was verwacht dat een deel van het project nog in 2012 uitgevoerd zou worden. Aangezien de werkzaamheden in 2011 reeds zijn afgerond, zijn de baten ook in zijn geheel aan 2011 toegerekend. Hierdoor is er een daling van € 93.000 ten opzichte van vorig jaar en € 15.000 ten opzichte van de begroting zichtbaar onder de post overige subsidie.

Door de lagere inkomsten vanuit sponsoring en subsidie is de KNLTB genoodzaakt geweest de uitgaven voor straattennis en schooltennis terug te brengen. Dit geldt ook voor de overige projecten met gemeenten en de algemene promotie activiteiten.

In 2012 zijn wederom de Open Tennisdagen georganiseerd. Deze vallen onder de algemene promotie activiteiten.

De sponsorbaten zijn ten opzichte van vorig jaar gedaald met € 100.000. 2011 was het laatste jaar van de bijdrage van REAAL aan straattennis.

13 VERENIGINGS MANAGEMENT ONDERSTEUNING	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Deelnemersbijdragen	1.650	1.000	0	0
Subsidie De Lotto Veilig Sport Klimaat	73.366	0	0	30.000
Overige baten	533	0	520	0
BATEN	75.549	1.000	520	30.000
Vrijwilligersbeleid	76.889	86.000	45.116	74.000
Verenigingsbeleid	168.540	254.000	285.605	242.000
Regionaal beleid	19	7.000	11.537	6.000
Relatiebeheer (verenigingsbezoeken e.d.)	72.619	85.000	66.517	82.000
Relatiebeheer (bestuurlijk)	13.370	33.000	12.171	23.000
Personele kosten bureau	652.782	671.000	698.939	638.000
LASTEN	984.219	1.136.000	1.119.885	1.065.000
SALDO VERENIGINGS MANAGEMENT ONDERSTEUNING	-908.670	-1.135.000	-1.119.365	-1.035.000

In 2012 is het project naar een Veiliger Sport Klimaat vanuit NOC*NSF gestart. De invulling hiervan was bij het opmaken van de begroting 2012 nog niet bekend. Hierdoor zijn er subsidiebaten die niet begroot waren.

De kosten van verenigingsbeleid zijn lager dan de begroting. Dit komt deels door onderbezetting op de afdeling en deels doordat Clubkoers begin 2012 reeds grotendeels uitontwikkeld was. Via Clubkoers krijgen verenigingen ondersteuning via een digitale werkomgeving, eventueel ondersteund door een KNLTB adviseur.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

14 ACCOMMODATIEADVISING	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Bijdragen cursisten	2.297	1.000	2.778	2.000
BATEN	2.297	1.000	2.778	2.000
Advisering en begeleiding	38.238	43.000	38.989	43.000
Cursuskosten baanonderhoud	891	2.000	986	2.000
Personele kosten adviseurs	58.663	60.000	114.124	61.000
Personele kosten bureau	65.366	71.000	64.639	69.000
LASTEN	163.158	176.000	218.738	175.000
SALDO ACCOMMODATIE ADVISING	-160.861	-175.000	-215.960	-173.000

De baten en lasten van accommodatieadvising zijn redelijk in lijn met de begroting en vorig jaar. Enige uitzondering hierop zijn de personele kosten adviseurs. Vanwege een beleidswijziging werden de Regionale Accommodatie Specialisten, die als oproepkracht

functioneerden, vervangen door vaste medewerkers Regionaal Accommodatie Adviseurs. Met de voormalige oproepkrachten is een regeling getroffen in 2011.

15 JURIDISCHE ADVISING	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Externe advisering	1.723	30.000	4.249	25.000
Personele kosten bureau	80.311	57.000	73.096	47.000
LASTEN	82.034	87.000	77.345	72.000
SALDO JURIDISCHE ADVISING	-82.034	-87.000	-77.345	-72.000

De afdeling juridische zaken heeft in 2012 bijna geen vraagstukken extern uit hoeven zetten. Hierdoor zijn de kosten externe advisering aanzienlijk lager uitgevallen. De personele kosten zijn

overschreden als gevolg van benodigde extra inhuur capaciteit op het bondsbureau.

16 BEROEPSOPLEIDINGEN	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Bijdragen cursisten	353.710	364.000	386.470	352.000
Rijkssubsidie opleidingen	18.750	10.000	8.750	9.000
Overige baten	30.796	35.000	27.133	38.000
BATEN	403.256	409.000	422.353	399.000
Cursuskosten	122.146	145.000	141.452	143.000
Overige kosten	22.492	27.000	15.708	23.000
Personele kosten opleidingen	157.392	159.000	162.693	166.000
Personele kosten bureau	160.576	160.000	156.183	166.000
LASTEN	462.606	491.000	476.036	498.000
SALDO BEROEPSOPLEIDINGEN	-59.350	-82.000	-53.683	-99.000

Voor beroepsopleidingen liggen de resultaten redelijk in lijn met de begroting en vorig jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

17 DIGITALE LEDEN SERVICE	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Advertenties Afhangbord	63.040	80.000	0	0
Verenigingsbijdragen Afhangbord	0	80.000	0	0
Doorberekende kosten	5.835	6.000	5.385	5.000
BATEN	68.875	166.000	5.385	5.000
Afschrijving Afhangbord	45.348	60.000	0	95.000
Onderhoud Afhangbord	146.962	150.000	0	120.000
Kosten van derden	369.192	388.000	393.040	373.000
Personele kosten bureau	206.678	184.000	134.751	198.000
LASTEN	768.180	782.000	527.791	786.000
SALDO DIGITALE LEDEN SERVICE	-699.305	-616.000	-522.406	-781.000

De KNLTB ziet het Digitaal Communicatie Portaal (DCP) als een strategisch kernproduct. Daarom heeft de KNLTB besloten om per 1 januari 2012 alle hardware inzake het DCP over te nemen. Zodoende komen vanaf 2012 alle advertentiebatens alsmede de lasten van afschrijving en onderhoud voor rekening en risico van de KNLTB.

De advertentie inkomsten zijn licht achter gebleven bij de begroting. Voor 2013 staan er geen eigen advertentie inkomsten begroot. Er zijn in 2013 verbeterde sponsorcontracten afgesloten voor een totaalbedrag van € 40.000 welke mede mogelijk zijn gemaakt door het DCP.

De verenigingsbijdrage zat abusievelijk opgenomen in de begroting. De bijdragen van verenigingen komen niet toe aan de KNLTB, maar aan de leverancier.

De afschrijvingskosten van het DCP vielen lager uit dan begroot wegens minder noodzakelijk geachte vervangingen van hardware.

Receptiemedewerkers vallen ingaande 2012 onder de afdeling Digitale Leden Service. Dat is een reden voor de hogere personele kosten bureau.

18 BONDSJEUGDOPLEIDING	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Bijdragen bondstraining	718.153	701.000	732.750	615.000
Baten wedstrijdprogramma	28.284	25.000	39.506	26.000
Kampioenschappen	42.427	51.000	40.716	46.000
Overige baten	1.820	1.000	5.225	16.000
BATEN	790.684	778.000	818.197	703.000
Trainingsaccommodatie	445.369	529.000	476.131	386.000
Nationaal wedstrijdprogramma	149.961	139.000	172.017	133.000
Kampioenschappen	82.521	102.000	111.165	99.000
Overige activiteiten	73.258	71.000	72.294	69.000
Functioneren technische staf	88.485	103.000	91.537	80.000
Vergader- en commissiekosten	26.433	26.000	33.963	30.000
Personele kosten bureau	257.741	260.000	244.579	272.000
Personele kosten technische staf	1.216.090	1.264.000	1.294.065	1.112.000
LASTEN	2.339.858	2.494.000	2.495.751	2.181.000
SALDO BONDSJEUGDOPLEIDING	-1.549.174	-1.716.000	-1.677.554	-1.478.000

Bij de Bondsjeugdopleiding wordt gewerkt met trainingsjaren die niet parallel lopen aan een kalenderjaar. Hierdoor kunnen verschillen optreden tussen de begroting en de realisatie.

Er is in 2012 strenger geselecteerd dan voorheen. Hierdoor is het aantal kinderen in de Bondsjeugdopleiding gedaald. Tevens is het aantal kinderen per groep gestegen. Hierdoor zijn de bijdragen van de bondstraining licht gedaald en de kosten van trainingsaccommodaties nog meer gedaald.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

19 JONG ORANJE / DAVIS CUP / FED CUP	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Bijdragen Jong Oranje	8.167	18.000	19.500	15.000
Rijkssubsidie	362.452	365.000	380.267	365.000
Bijdrage Henk Timmer Circuit	10.000	13.000	14.063	10.000
Veteranentennis				14.000
Overige subsidies	84.674	87.000	82.743	87.000
BATEN	465.293	483.000	496.573	491.000
Trainingsaccommodatie	135.850	130.000	128.448	130.000
LOOT internationaal	24.989	45.000	38.696	45.000
Jong Oranje ITF	93.332	110.000	108.060	97.000
Jong Oranje WTA/ATP	178.981	150.000	184.437	150.000
Davis Cup / Fed Cup	119.236	90.000	94.112	85.000
Privé trajecten	0	8.000	10.635	8.000
Functioneren technische staf	37.191	53.000	47.610	43.000
Henk Timmer Circuit	4.500	20.000	27.000	0
Veteranentennis				89.000
Internationale toernooien	157.561	150.000	166.448	142.000
Overige lasten	56.664	40.000	43.050	65.000
Vergader- en commissiekosten	372	2.000	393	2.000
Personele kosten bureau	113.516	124.000	116.594	149.000
Personele kosten technische staf	703.943	731.000	739.565	716.000
LASTEN	1.626.135	1.653.000	1.705.048	1.721.000
SALDO TOPTENNIS	-1.160.842	-1.170.000	-1.208.475	-1.230.000

Er hebben minder spelers deelgenomen aan internationale toernooien. Hierdoor zijn de kosten van LOOT internationaal lager uitgevallen dan vorig jaar en begroot.

De kosten van Jong Oranje zijn ten opzichte van de begroting lager voor ITF en hoger van WTA/ ATP. Binnen Toptennis is er ruimte om accenten te leggen binnen deze deelbegrotingen. Dit is namelijk afhankelijk van keuzes die gemaakt worden op het technische vlak voor ondersteuning.

Jaarlijks wordt er door de Directeur Sportief bepaald of er spelers in aanmerking komen voor extra ondersteuning in privé trajecten voor bijvoorbeeld een trainingsweek. In 2012 is hier geen beroep op gedaan.

Het Henk Timmer Circuit vindt vanaf seizoen 2012 – 2013 niet meer plaats.

De kosten van Davis Cup/ Fed Cup zijn gestegen omdat er drie wedstrijden gespeeld zijn in 2012. In de begroting wordt standaard rekening gehouden met twee wedstrijden.

Vanaf 2013 valt topveteranentennis onder toptennis.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

20 SPORTMEDISCHE ZAKEN	2012 RESULTAAT	2012 BEGROTING	2011 RESULTAAT	2013 BEGROTING
Rijkssubsidie	20.244	27.000	20.244	27.000
Overige baten	5.093	0	4.342	0
BATEN	25.337	27.000	24.586	27.000
Patiëntenzorg	20.523	21.000	17.934	22.000
Blessurepreventie en voorlichting	8.958	9.000	6.247	9.000
Deskundigheidsbevordering	14.940	14.000	13.192	12.000
Wedstrijd- en trainingbegeleiding	10.860	10.000	8.391	9.000
Wetenschappelijk onderzoek	5.898	6.000	6.897	6.000
Dopingvoorlichting en -controles	6.995	9.000	4.487	7.000
Vergader- en commissiekosten	3.320	4.000	2.561	3.000
Personele kosten medische staf	174.666	166.000	160.396	171.000
LASTEN	246.160	239.000	220.105	239.000
SALDO SPORTMEDISCHE ZAKEN	-220.823	-212.000	-195.519	-212.000

Voor sportmedische zaken ligt de realisatie in lijn met de begroting en vorig jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

SUBSIDIES

Door de KNLTB wordt vanuit een aantal verstrekkers subsidie ontvangen.
Deze subsidies worden toegerekend aan de aandachtsgebieden

waaronder de betreffende activiteiten worden verantwoord.
Voor het inzicht in de totale subsidiestroom treft u onderstaand de specificatie aan.

Specificatie verantwoorde subsidie-toewijzingen 2012				
Subsidieverstrekker	De Lotto	NOC*NSF	VWS	
Subsidie-omschrijving				Aandachtsgebied
				Rubriek
Algemeen functioneren bonden	1.079.624			Algemene baten
Leven Lang Sporten	677.956			Algemene baten
Ecotaks voor verenigingen			1.209.041	Bijzondere baten
Veilig Sportklimaat	73.366			VMO
Sportopleiding bonden	18.750			Beroepsopleidingen
Basissubsidie rolstoeltennis	55.935			Tennis voor mindervaliden
Talentontwikkeling rolstoeltennis	4.610		28.579	Tennis voor mindervaliden
Ambition rolstoeltennis		45.326		Tennis voor mindervaliden
Coaches aan de Top rolstoeltennis *)			40.351	Tennis voor mindervaliden
Deelname World Team Cup 2010	25.294			Tennis voor mindervaliden
Basissubsidie Toptennis	42.514			Jong Oranje
Talentontwikkeling Toptennis	26.888		166.712	Jong Oranje
Ambition Toptennis		24.350		Jong Oranje
Coaches aan de Top Toptennis *)			58.852	Jong Oranje
Tijdelijke regeling Topsportcoördinatoren *)			70.000	Jong Oranje
Pilot Talentcoaches *)			40.000	Jong Oranje
Deelname Davis Cup Ned - Fin	3.430			Jong Oranje
Deelname Davis Cup Ned - Roe	3.430			Jong Oranje
Deelname Fed Cup	7.098			Jong Oranje
Deelname EJK	3.852			Jong Oranje
Gezond aan de Top *)			20.244	Sportmedische zaken
Totaal subsidies	2.022.747	69.676	1.633.779	TOTAAL SUBSIDIES 3.726.202

*) VWS-subsidies worden via NOC*NSF toegekend en afgerekend

Subsidies voor deelnames worden gedurende het boekjaar definitief vastgesteld.

De overige subsidies worden vastgesteld op basis van afrekeningen na balansdatum.

De in de jaarrekening 2011 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 2012 van de Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond te Amersfoort gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 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 2012 en van het resultaat over 2012 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, 24 april 2013

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. J-L Geutjes RA
Partner