



**KNLTB**  
NLTennis



**JAARREKENING 2014**

# Financieel economische beschouwingen

## Terugblik

De KNLTB heeft te maken met een structurele ledendaling. We proberen al langer op verschillende manieren die dalende trend in het ledenaantal te keren. Zeer veel van onze activiteiten zijn gericht op ledenwerving en behoud. Die ledendaling heeft uiteraard financiële gevolgen voor de KNLTB. Ook is de ledendaling van invloed op de subsidiebatens, want die zijn voor een belangrijk deel gebaseerd op het ledenaantal. Er wordt veel inspanning gestoken in het aan ons binden van geschikte partners. De KNLTB en de tennisport hebben veel te bieden. Het vertalen daarvan naar potentiële sponsors behoeft nog meer inzet en aandacht.

## ServIT

In de eerste week van 2014 is ons nieuwe kernsysteem ServIT-2 live gegaan. Het eerste jaar van livegang heeft zich gekenmerkt door diverse problemen. De performance was in het begin erg traag, er waren problemen met inloggen, invoerschermen waren gebruiksonvriendelijk en het ontbreken van compatibiliteit met Apple was eveneens een probleem. De meeste problemen zijn in de loop van 2014 opgelost. Hiervoor heeft de KNLTB helaas wel een hoge (kosten)rekening moeten betalen.

Bij de 4-maandsrapportage 2014 werd reeds een tekort verwacht van ca. € 400.000 op de kosten van automatisering. Het Bondsbestuur heeft daarop besloten om dit bedrag op andere onderdelen te besparen. Na acht

maanden werd nogmaals een tekort voorzien van ca. € 400.000 op de kosten van automatisering. Vanwege de toen al zichtbare meevalders (bijvoorbeeld lagere personeelskosten en hogere subsidies) was het niet nodig nogmaals financieel bij te sturen.

## NTC

In 2014 is de KNLTB intensief bezig geweest om de besluitvorming af te ronden voor de bouw van een Nationaal Tennis Centrum (NTC) in de gemeente Buren. Helaas is begin 2015 na een uitvoerige evaluatie gebleken dat de realisatie van een NTC in Buren niet mogelijk is. We hadden duidelijke kaders meegekregen van onze Ledenraad waarbinnen het NTC gerealiseerd moest worden, en daar wilden wij geen concessies aan doen. Begin 2015 heeft de KNLTB daarom het traject met de gemeente Buren voor de plannen van een NTC beëindigd. De ambitie om het NTC te realiseren is daarmee echter niet van de baan en is onverminderd groot.

## De (financiële) feiten van 2014

### Waardering ServIT

Naar aanleiding van de problematiek tijdens en na de ontwikkelfase van ServIT, en de kosten voor aanschaf en onderhoud van het systeem, heeft de KNLTB een onafhankelijk onderzoek laten uitvoeren. Uit het onderzoek blijkt dat het voornaamste risico voor de KNLTB met betrekking tot ServIT ligt in de benodigde kosten van onderhoud en beheer

op de wat langere termijn. Uitgaande van het huidige beschikbare budget zal dat op termijn leiden tot een systeem van zeer lage technische kwaliteit. Functionele wensen van de gebruikers worden dan niet tijdig en adequaat geadresseerd en opgelost, en aansluiting bij moderne ontwikkelingen wordt gemist.

De afschrijvingsduur voor ServIT is aanvankelijk ingeschat op vijf jaar. Gelet op de beoordeling van de systeemwaarde en de verdere uitkomsten van het onafhankelijk onderzoek, is nu besloten om te kiezen voor een kortere afschrijvingsperiode. De huidige versie van CRM wordt ondersteund tot april 2018. Het is echter nog maar de vraag of de dan benodigde upgrade uitgevoerd gaat worden. Het Bondsbestuur heeft er daarom voor gekozen om de afschrijvingsduur te verkorten naar 4 jaar en 3 maanden (tot april 2018), in plaats van vijf jaar. Om de problemen niet door te schuiven naar de toekomst wordt er daarnaast ultimo 2014 een afwaardering gedaan ter hoogte van het resterende bedrag van de bestemmingsreserve automatisering van € 1.070.000.

### *Resultaat 2014*

Over het boekjaar 2014 is een negatief resultaat gerealiseerd van € 1.537.000. In dit resultaat zijn ondermeer begrepen de hogere afschrijvingskosten vanwege de gekozen kortere afschrijvingsduur van ServIT, en de afwaardering op ServIT ultimo 2014. Ter dekking van de afschrijvingskosten en de afwaardering ultimo 2014 wordt de bestemmingsreserve van € 1.399.000 aangewend. Per saldo ontstaat dan een negatief resultaat over 2014 van € 138.000.

De organisatievernieuwing die in het kader van KNLTB 3.0 is ingezet is in 2014 voor een belangrijk deel uitgevoerd. De voorziening die gevormd is voor het transitiebudget blijkt toereikend te zijn. Het deelplan verenigings-tennis en staf zijn ultimo 2014 volledig afgerond. Het bedrag wat nog in de voorziening zit is ter compensatie van reiskosten van medewerkers van voormalig regiokantoren. De verwachting is dat in 2015 de uitvoering van het deelplan KNLTB 3.0 Toptennis ook afgerond zal worden.

Ultimo 2014 waren er 104 werknemers in dienst bij de KNLTB, waarvan 52 werknemers met een voltijds dienstverband, ofwel 83,6 fte. Ter vergelijking: in 2013 waren dat 107 werknemers, waarvan 54 voltijds, ofwel 86,8 fte.

### **Vooruitblik**

De KNLTB houdt er rekening mee dat het ledenaantal de komende jaren verder zal afnemen. In de meerjarenraming is hier ook rekening mee gehouden. Zoals al aangegeven wordt er hard en gericht gewerkt aan het doen stoppen van de daling.

Vanwege de dalende inkomsten bij De Lotto zijn door NOC\*NSF alle breedtesportsubsidies met 8% gekort voor 2015, en de topsportsubsidies met 2%. Om de inkomsten voor de sport te herstellen gaat De Lotto mogelijk met de Staatsloterij fuseren. Dit zou kansen kunnen bieden voor de sport als geheel en daarmee ook voor de KNLTB. Tegelijkertijd zijn er ook risico's door het opengaan van de online gokmarkt. Dit kan een bedreiging vormen voor de inkomsten van De Lotto en de Staatsloterij, en dus voor de hoogte van de subsidiestroom naar de sport.

De vraag is of ServIT het systeem voor de toekomst is. De KNLTB heeft nog steeds niet het systeem zoals gevraagd en beloofd. Uit onafhankelijk onderzoek is gebleken dat ServIT op den duur qua onderhoud en beheer veel te duur zal zijn. Een upgrade, die voor april 2018 uitgevoerd moet zijn, is technisch zeer ingewikkeld en daardoor risicovol en kostbaar. Mede om deze redenen is de KNLTB alternatieven aan het onderzoeken.

In vervolg op het niet doorgaan van het NTC in de gemeente Buren hebben zich inmiddels veel partijen gemeld die interesse hebben om samen met de KNLTB een NTC te realiseren. Bij dit nieuwe traject worden de uitgangspunten opnieuw tegen het licht gehouden, waarbij de ervaringen bij het vorige traject, maar ook de gewijzigde financiële omstandigheden bij de KNLTB, een rol zullen spelen.

2015 wordt het laatste jaar dat verenigingen hun Ecotaks (over 2014) kunnen terugvragen via de KNLTB. Vanaf 2016 wordt deze regeling vervangen voor een duurzaamheidsregeling. Hierbij kunnen verenigingen subsidie aanvragen voor energiebesparende maatregelen. Medio 2015 wordt vanuit het ministerie van VWS meer duidelijkheid verwacht omtrent de uitvoering van deze regeling.

Het is een opdracht voor de KNLTB om te blijven investeren in de Nederlandse tennissport. We moeten ervoor zorgen dat onze tennis-klanten uitgedaagd worden om te blijven tennissen, en om terug te blijven komen. Het is dus heel belangrijk om onze dienstverlening en tennisproducten te blijven aanpassen en vernieuwen. Door behoudend financieel beleid in de afgelopen jaren zijn we in staat om dit te realiseren vanuit een solide financiële positie.

*Cees Varossieau RA  
Penningmeester  
Amersfoort, 30 april 2015*

---

# Overzicht financiële kerngegevens KNLTB realisatie afgelopen vijf jaar

In het volgende overzicht staat een aantal financiële kerngegevens van de KNLTB van de afgelopen vijf jaar.

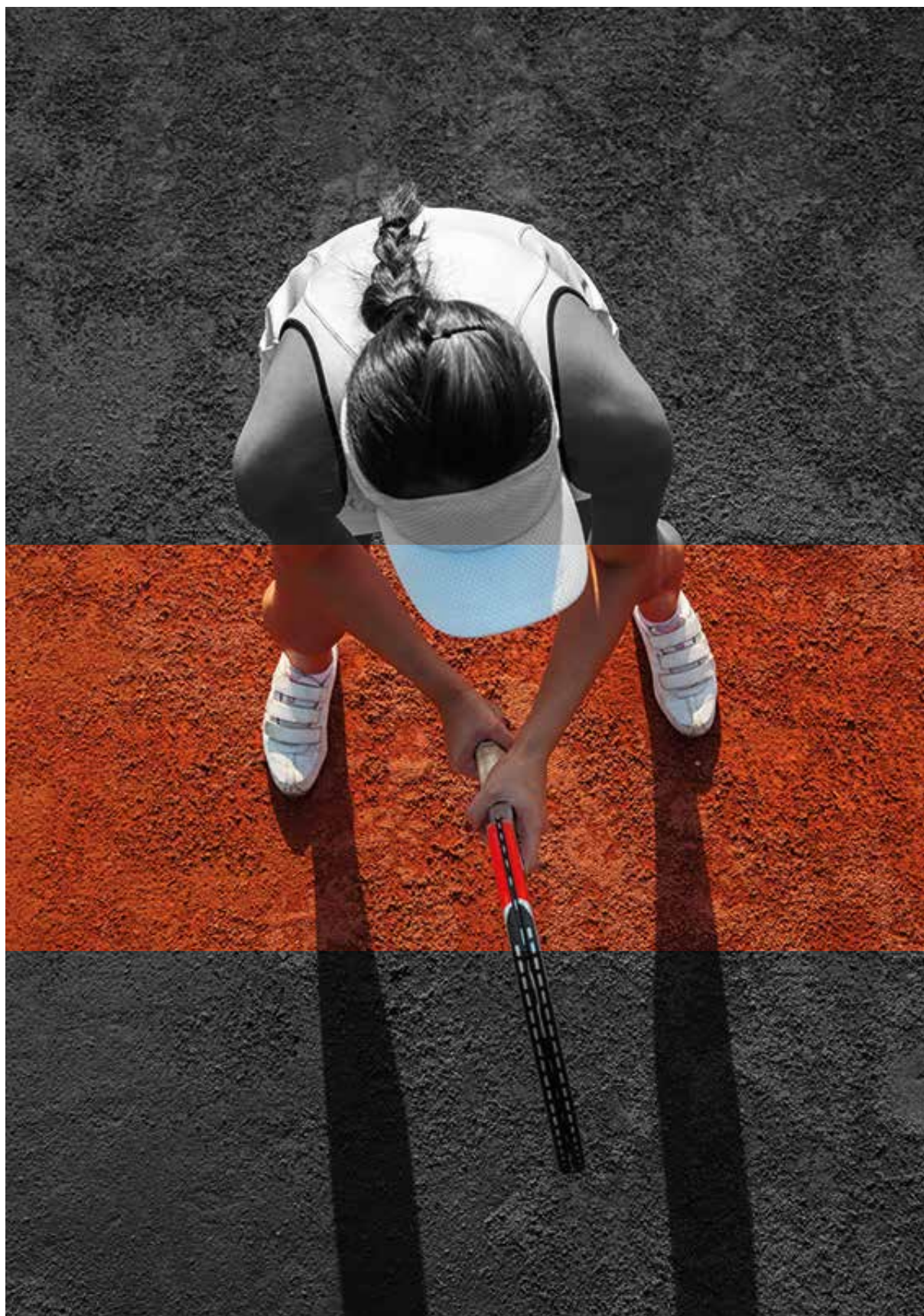
Kengetallen	2014	2013	2012	2011	2010
Ledenaantal op peildatum 30 september	605.410	625.658	649.993	668.811	690.370
Aantal verenigingen	1.695	1.712	1.718	1.719	1.727
Liquiditeit 1)	2,85	2,33	2,82	2,64	2,66
Solvabiliteit 2)	0,69	0,67	0,75	0,79	0,77
Totaal baten 3)	19.093.211	18.559.262	19.619.807	18.228.150	19.055.335
Totaal lasten 3)	20.629.964	20.625.607	19.314.346	18.004.202	18.379.632
Mutatie algemene reserve	-137.753	54.655	5.461	3.948	175.703
Aantal fte	83,6	86,8	92,50	99,83	105,50

1) De liquiditeit wordt bepaald door het totaal van vlottende activa te delen door het totaal van kortlopende schulden. Dit geeft aan in welke mate de KNLTB op de korte termijn aan zijn financiële verplichtingen kan voldoen.

2) De solvabiliteit wordt bepaald door het eigen vermogen (inclusief bestemmingsreserves) te delen door het totale vermogen. Dit geeft weer in hoeverre de KNLTB afhankelijk is van schuldeisers.

3) Het totaal van baten en lasten fluctueert jaarlijks door het speelschema in de Davis Cup. Gemiddeld speelt het Nederlands Daviscupteam één thuiswedstrijd per jaar, zoals dat in 2013 en 2014 het geval was. In 2012 waren er drie thuiswedstrijden voor de Davis Cup, terwijl er in 2011 geen thuiswedstrijden gespeeld zijn. In 2014 is

voor het eerst sinds vele jaren een thuiswedstrijd voor de Fed Cup georganiseerd. In 2013 en 2014 is het totaal van de lasten hoger door de afwaarderingen van ServIT. Voor een nadere toelichting op deze afwaarderingen wordt verwezen naar de toelichting op de immateriële vaste activa.



# Jaarrekening 2014 (na voorstel resultaatbestemming)

## Balans

	31/12/2014	31/12/2013
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
1 Immateriële vaste activa	2.495.182	4.661.931
2 Materiële vaste activa	402.808	343.108
3 Financiële vaste activa	8.981	8.470
	2.906.971	5.013.509
<b>Vlottende activa</b>		
4 Vorderingen	937.979	870.003
5 Liquide middelen	5.099.146	5.669.564
	6.037.125	6.539.567
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>8.944.096</b>	<b>11.553.076</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
6 Algemene reserve	6.214.147	6.351.900
7 Bestemmingsreserves	0	1.399.000
	6.214.147	7.750.900
8 Voorzieningen	615.069	1.001.019
9 Kortlopende schulden	2.114.880	2.801.157
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>8.944.096</b>	<b>11.553.076</b>

## Categoriale Staat van Baten en Lasten

BATEN	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Contributies, bijdragen en heffingen	9.934.547	10.041.000	9.981.070	9.868.000
Retributies	3.108.492	3.118.000	3.287.902	3.031.000
Subsidies	2.598.762	2.422.000	2.702.888	2.258.000
Ontvangen ecotaks	1.380.332	0	1.220.629	0
Sponsoring	966.449	969.000	798.374	1.114.000
Overige fondsenwerving	52.213	50.000	63.095	50.000
Financiële baten	69.357	120.000	111.625	186.000
Overige baten	983.059	681.000	393.679	265.000
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>19.093.211</b>	<b>17.401.000</b>	<b>18.559.262</b>	<b>16.772.000</b>
LASTEN	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Activiteiten organisatie	4.368.229	3.332.000	3.571.346	3.670.000
Activiteiten Verenigingstennis	2.282.166	2.656.000	2.362.110	2.249.000
Activiteiten Toptennis	1.346.313	1.576.000	1.432.394	1.407.000
Vergader- en commissiekosten	224.842	339.000	314.047	277.000
Personele kosten	6.646.885	7.156.000	7.909.335	7.022.000
Afschrijving vaste activa	1.301.587	1.574.000	149.043	1.212.000
Afwaardering ServIT	1.069.824	0	2.477.000	0
Verstrekke subsidies/giften	152.185	160.000	148.420	190.000
Doorbetalde ecotaks	1.380.332	0	1.220.629	0
Financiële lasten	12.066	10.000	13.757	12.000
Overige lasten	1.845.535	1.373.000	1.027.526	1.013.000
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>20.629.964</b>	<b>18.176.000</b>	<b>20.625.607</b>	<b>17.052.000</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>-1.536.753</b>	<b>-775.000</b>	<b>-2.066.345</b>	<b>-280.000</b>
Naar Bestemmingsreserve automatisering	0	0	-356.000	0
Vrijval Bestemmingsreserve automatisering 2014	329.176	775.000	0	280.000
Vrijval Bestemmingsreserve automatisering afwaardering ServIT	1.069.824	0	2.477.000	0
Mutatie algemene reserve	137.753	0	-54.655	0
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Toelichting op categoriale staat van baten en lasten

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

## **Ecotaks**

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

## **Sponsoring**

De sponsorbaten zijn in 2014 gestegen door een nieuw contract met ABN AMRO voor rolstoeltennis en een verbeterd contract met Menzis.

## **Financiële baten**

Doordat de rente op spaarrekeningen in 2014 gedaald is, zijn de financiële baten achtergebleven ten opzichte van de begroting en vorig jaar.

## **Overige baten en Overige lasten**

Onder de overige baten en overige lasten worden de resultaten van evenementen meegenomen. In de begroting was rekening gehouden met een thuiswedstrijd voor de Davis Cup en de World Team Cup. Door

goede resultaten van het Fed Cupteam mocht Nederland weer uitkomen in de Wereldgroep 2. Hierdoor was er in 2014 een niet-begrote thuiswedstrijd voor de Fed Cup. Naast dit niet-begrote evenement waren de baten en de lasten hoger van de Davis Cup en de World Team Cup dan begroot. Per saldo is de evenementenbegroting met 200.000 euro overschreden.

## **Activiteiten Organisatie**

2014 was het eerste jaar van livegang van ServIT. In dit eerste jaar zijn vooral veel kosten gemaakt voor aanpassingen in ServIT om de gebruiksvriendelijkheid van het systeem te verhogen. De overschrijding op automatisering betreft bijna 1 miljoen euro. Zie ook de toelichting bij de afdeling informatisering.

## **Activiteiten Verenigingstennis**

De kosten van de activiteiten van verenigingstennis zijn lager dan begroot. Bij met name wedstrijdtennis zijn veel kosten bespaard door meer te digitaliseren. Daarnaast is een aantal projecten niet uitgevoerd of minder uitgebreid uitgevoerd. Hier is na vier maanden bewust voor gekozen omdat KNLTB-breed een verlies verwacht werd door de hogere kosten van automatisering.

## **Activiteiten Toptennis**

De Bondsjeugdopleiding zit momenteel in een overgangsfase van oud naar nieuw beleid. De KNLTB gaat meer samenwerken met tennisscholen en minder zelf de trainin-



## JAARREKENING 2014

---

gen verzorgen. De reorganisatie wordt sneller doorgevoerd dan verwacht. De KNLTB heeft in 2014 minder trainingen zelf gegeven. Hierdoor zijn de kosten lager dan begroot.

### **Personele kosten**

Ook voor de personele kosten geldt dat er minder kosten zijn bij Toptennis door de versnelde invoering van KNLTB 3.0. Daarnaast heeft er een aantal vacatures tijdelijk open gestaan in 2014.

### **Afschrijvingen vaste activa**

In januari 2014 is ServIT live gegaan. Hierdoor is er in 2014 voor het eerst sprake van afschrijving. De afschrijving is lager dan begroot door de afwaardering in de jaarrekening 2013. Deze afwaardering was nog niet bekend bij het opmaken van de begroting 2014.

### **Afwaardering ServIT**

In 2013 heeft er een afwaardering plaatsgevonden van ServIT voor een bedrag van 2.477.000 euro. Ultimo 2014 is er besloten een bedrag van 1.069.824 euro aanvullend af te waarderen. Voor een verdere toelichting op de afwaardering wordt verwezen naar de toelichting op de immateriële vaste activa.

### **Vrijval bestemmingsreserve**

Deze reserve is gevormd ter dekking van de afschrijvingskosten van ServIT. Omdat er in 2014 voor het eerst afschrijvingskosten zijn, is dit eveneens het eerste jaar van vrijval van de reserve. De vrijval is lager dan begroot. Ook dit wordt veroorzaakt door de afwaardering in de jaarrekening 2013. De afwaardering is namelijk gedekt uit de bestemmingsreserve.

# Bestemming exploitatiesaldo

## Vaststelling jaarrekening 2013

De Ledenraad heeft op 19 juni 2014 de jaarrekening 2013 vastgesteld conform de opgemaakte jaarrekening. Overeenkomstig het voorstel is het exploitatietekort 2013 ad 2.066.345 euro als volgt verdeeld:

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

## Voorstel tot bestemming van het resultaat over 2014

Het Bondsbestuur stelt voor om het exploitatietekort 2014 ad 1.536.753 euro als volgt te verdelen:

- een bedrag van 329.176 euro wordt onttrokken aan het Fonds Investering Automatisering ter dekking van de afschrijvingskosten 2014.
- een bedrag van 1.069.824 euro wordt onttrokken aan het Fonds Investering Automatisering (onttrekking wegens afwaardering ServIT)
- het restant tekort ad 137.753 euro wordt onttrokken aan de algemene reserve.

Vooruitlopend op het besluit van de Ledenraad zijn voornoemde voorstellen in de balans per 31 december 2014 verwerkt.

# Kasstroomoverzicht

Kasstroom uit operationele activiteiten	2014	2013
Bedrijfsresultaat	-1.536.753	-2.066.345
Afschrijvingen	1.301.587	149.043
Afwaardering ServIT	1.069.824	2.477.000
Mutatie voorziening jubilea-uitkeringen	4.050	-9.381
Mutatie voorziening KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis	-101.000	-564.000
Mutatie voorziening KNLTB 3.0 Toptennis	-289.000	800.000
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Mutatie debiteuren	-146.772	133.108
Mutatie overige vorderingen en overlopende activa (excl. rente)	21.860	416.372
Mutatie crediteuren	-520.165	-6.097
Mutatie overige schulden en overlopende passiva	-165.616	268.120
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	26.756	-48.827
	-783.937	762.676
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-335.229	1.548.993
Ontvangen rentebaten	98.530	155.239
Kasstroom uit operationele activiteiten	-236.699	1.704.232
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in immateriële vaste activa	0	-1.451.998
Investerings in materiële vaste activa	-264.362	-251.329
Mutatie deelneming Grass Court B.V.	-511	-375
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-264.873	-1.703.702
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Rentebaten	-68.846	-111.250
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-68.846	-111.250
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>-570.418</b>	<b>-110.720</b>
<b>Liquide middelen</b>		
	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Stand per 1 januari	5.669.564	5.780.284
Stand per 31 december	5.099.146	5.669.564
<b>Mutatie</b>	<b>-570.418</b>	<b>-110.720</b>

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

recte methode. Hierin wordt gestart vanuit het resultaatboekjaar en worden vervolgens de verschillen benoemd tussen resultaten en kasstromen.

# 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 2014 zijn de financiële balans- en exploitatiegegevens van de centrale organisatie en de districten 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 verkrijgingprijs, 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 betreft computersoftware die verkregen is van derden en wordt als zodanig gerubriceerd als kosten van verwerking van intellectuele rechten.

De geschatte economische levensduur van deze categorie is 4,25 jaar. De afschrijvingsduur was initieel ingeschat op 5 jaar. Voor een toelichting op de schattingswijziging van de economische levensduur wordt verwezen naar de toelichting op de balans van de immateriële vaste activa.

## **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%
- computerapparatuur 33%
- vervoermiddelen 33%

## **Financiële vaste activa**

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

## **Vorderingen**

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

## **Voorzieningen**

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

Op basis van Richtlijn 640 is een voorziening toekomstige uitkeringen in verband met jubilea van personeelsleden opgenomen. Uitkeringen vinden plaats bij het bereiken van dienstverbanden van 10, 25 en 40 jaar. Voor de bepaling van de hoogte van de voor-

ziening wordt gerekend met het verwachte personeelsverloop.

### **Overige activa en passiva**

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Pensioenen**

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

- de KNLTB is aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds en tezamen met andere rechtspersonen dezelfde pensioenregeling toepast;
- de KNLTB geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies.

### **Grondslagen van valutaomrekening**

Activa en passiva in buitenlandse valuta worden op balansdatum omgerekend tegen de op die datum geldende koers. Transacties in buitenlandse valuta worden verantwoord tegen een vooraf vastgestelde verrekenkoers. Ultimo boekjaar ontstane koersverschillen

worden ten gunste respectievelijk ten laste van de exploitatierekening gebracht.

### **Grondslagen van resultaatbepaling**

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

### **Grondslagen van subsidietoerekening**

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

### **Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

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

# Toelichting balans

## Vaste activa

### 1. Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt weergegeven in het volgende mutatie-overzicht.

Programmatuur	
Aanschaffingswaarde per 31-12-2013	7.138.931
Afschrijvingen per 31-12-2013	2.477.000
Boekwaarde per 31-12-2013	4.661.931
Bij: Investerings 2014	0
Af: Desinvesteringen 2014	0
Aanschaffingswaarde per 31-12-2014	7.138.931
Afschrijvingen 2014	1.096.925
Afwaardering ServIT	1.069.824
Afschrijvingen desinvesteringen 2014	0
Afschrijvingen per 31-12-2014	4.643.749
Boekwaarde per 31-12-2014	2.495.182

De afschrijvingsduur is aanvankelijk ingeschat op vijf jaar. Gelet op de beoordeling van de waarde en het onafhankelijk onderzoek, is gekozen voor een kortere afschrijvingsperiode van 4 jaar en 3 maanden (1.096.925 euro per jaar). De afschrijvingskosten van deze laatste negen maanden van 2018 (ca 700.000 euro) worden in 2014 eenmalig ineens genomen. Gezien de onzekerheid die er speelt op dit gebied, is voorzichtigheids-halve besloten het gehele bedrag van de bestemmingsreserve (1.069.824 euro) aan te wenden voor de afwaardering van ServIT in 2014.

In week 1 van 2014 is ServIT live gegaan. De afschrijving bij de start betreft de afwaardering die eind 2013 op het systeem is gedaan naar aanleiding van de analyse op de waardering.

#### Waardering ServIT

De KNLTB heeft ultimo 2014 een onafhankelijk onderzoek uit laten voeren op ServIT. Uit dit onderzoek is gebleken dat de operationele kosten van het systeem aanzienlijk hoger zijn dan het marktgemiddelde. Door het vele maatwerk wat aangebouwd is tegen de standaard programmatuur, is een upgrade technisch ingewikkeld en zeer kostbaar. De huidige versie van CRM wordt ondersteund tot april 2018. Mede om deze redenen is de KNLTB alternatieven aan het onderzoeken.

## JAARREKENING 2014

### 2. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt weergegeven in het volgende mutatieoverzicht.

	Inventaris	Computerapparatuur	Programmatuur	Vervoermiddelen	Totaal
Aanschaffingswaarde per 31-12-2013	796.344	546.505	749.752	30.943	2.123.544
Afschrijvingen per 31-12-2013	729.678	386.883	632.932	30.943	1.780.436
Boekwaarde per 31-12-2013	66.666	159.622	116.820	0	343.108
Bij: Investerings 2014	0	127.632	136.730	0	264.362
Af: Desinvesteringen 2014	334.081	225.852	0	0	559.933
Aanschaffingswaarde per 31-12-2014	462.263	448.285	886.482	30.943	1.827.973
Afschrijvingen 2014	35.632	126.725	42.305	0	204.662
Afschrijvingen desinvesteringen 2014	334.081	225.852	0	0	559.933
Afschrijvingen per 31-12-2014	431.229	287.756	675.237	30.943	1.425.165
Boekwaarde per 31-12-2014	31.034	160.529	211.245	0	402.808

In 2014 is de KNLTB overgegaan naar het werken in de Cloud. Door dit beheer over te dragen aan een professionele partij, loopt de KNLTB minder risico met zijn data en wordt het minder afhankelijk van een kleine IT-afdeling. Computers waren toe aan vervanging. Om het plaats- en tijdonafhankelijk werken in de Cloud mogelijk te maken, zijn alle medewerkers voorzien van laptops.

In 2014 is eveneens geïnvesteerd in de programmatuur van het Afhangbord. Er zijn verbeteringen aangebracht in de verenigingswebsite, de bardienstplanner en het online reserveren van banen. Medio 2014 is eveneens de optie 'leden delen tussen verenigingen' operationeel gezet.

### 3. Financiële vaste activa

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 zal worden uitgeoefend.

Op basis van een aanvullende afspraak met de andere aandeelhouder, is het aandeel in de winstgerechtigheid omgezet in een vast bedrag van 96.000 euro per jaar. Gezien het belang van dit evenement voor het tennis in Nederland en als marketingplatform voor de KNLTB, is besloten dit toernooi een extra ondersteuning te verlenen door ook in 2014 af te zien van de jaarlijkse fee.

Grass Court B.V. heeft ultimo 2014 een eigen vermogen van 17.608 euro.

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

	2014	2013
Stand per 1 januari	8.470	8.095
Mutatie	511	375
Stand per 31 december	8.981	8.470

## Flottende activa

### 4. Vorderingen

Het totaal van de vorderingen kan als volgt worden onderverdeeld:

	31/12/2014	31/12/2013
4A Debiteuren	592.854	446.082
4B Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	27.252
4C Overige vorderingen en overlopende activa	345.125	396.669
	<u>937.979</u>	<u>870.003</u>

#### 4A Debiteuren

	31/12/2014	31/12/2013
Verenigingen	327.947	191.370
Overige debiteuren	314.907	304.712
Voorziening dubieuze debiteuren	-50.000	-50.000
	<u>592.854</u>	<u>446.082</u>

De vordering op verenigingen betreft hoofdzakelijk nog niet ontvangen betalingen voor facturen inzake 2014. Het saldo van de vorderingen op verenigingen is hoger dan ultimo 2013. Dit wordt veroorzaakt doordat er later gefactureerd is dan in 2013. Tevens merkt de KNLTB dat de betaaltermijn van verenigingen aan het oplopen is. Er wordt meer aandacht dan voorheen gegeven aan het bewaken van een tijdige betaling.

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

	2014	2013
Stand per 1 januari	50.000	50.000
Dotatie	3.977	0
Onttrekking	-3.977	0
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

In 2014 is er voor een bedrag van bijna 4.000 euro onttrokken aan de voorziening voor oude kleine posten die niet meer inbaar zijn. Naar de toekomst wordt een voorziening van 50.000 euro noodzakelijk geacht. Daarom is de voorziening in 2014 weer opgehoogd naar dit niveau.

#### 4B Belastingen en premies sociale lasten

	31/12/2014	31/12/2013
Teruggaaf basispremie WAO/WIA 2013	0	27.252
Pensioenpremies	0	0
	<u>0</u>	<u>27.252</u>

Vorig jaar was er een eenmalige teruggaaf van ruim 27.000 euro vanuit de basispremie WAO/WIA (premie Arbeidsongeschiktheidsfonds).



## JAARREKENING 2014

### 4C Overige vorderingen en overlopende activa

	31/12/2014	31/12/2013
Rente	48.414	78.098
Overige vorderingen	64.552	74.964
Vooruitbetaalde kosten Beroepsopleidingen	24.933	29.009
Vooruitbetaalde kosten Bondsjeugdopleiding	84.682	97.885
Vooruitbetaalde kosten Jong Oranje	26.089	26.089
Vooruitbetaalde kosten Open Tennis- dagen	5.486	16.674
Vooruitbetaalde kosten licenties VCL/VTL	31.460	0
Vooruitbetaalde kosten ITF annual sub- scription 2015	32.584	0
Overige vooruitbetaalde kosten	26.925	73.950
	<u>345.125</u>	<u>396.669</u>

Het saldo van de post overige vorderingen en overlopende activa is gedaald. De rente op de spaarrekening is fors gedaald ten opzichte van vorig jaar. Hierdoor is de nog te ontvangen rente met circa 30.000 euro gedaald. In de overige vooruitbetaalde kosten zaten vorig jaar een tweetal incidentele bedragen voor circa 50.000 euro.

### 5. Liquide middelen

	31/12/2014	31/12/2013
Kas	9.544	10.162
Bank	5.089.602	5.659.402
	<u>5.099.146</u>	<u>5.669.564</u>

De banktegoeden zijn volledig vrij opneembaar.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen zal, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2014 door de Ledenraad, per 31 december 2014 als volgt zijn opgebouwd:

### 6. Algemene reserve

	2014	2013
Stand per 1 januari	6.351.900	6.297.245
Mutatie boekjaar	-137.753	54.655
Stand per 31 december	<u>6.214.147</u>	<u>6.351.900</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 risicoanalyse. Ultimo 2014 bevindt de Algemene Reserve zich binnen de afgesproken bandbreedte.

### 7. Bestemmingsreserves

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

#### *Fonds Investerings Automatisering*

Het Fonds Investerings Automatisering is bestemd ter dekking van de afschrijvingskosten van ServIT. Deze bestemmingsreserve is gevormd vanaf 2005, het jaar dat ServIT-1 volledig afgeschreven was.

In 2013 heeft de Ledenraad ingestemd met enerzijds een toevoeging aan de reserve door het niet live gaan van ServIT in 2013 van 356.000 euro en anderzijds de afwaardering ultimo 2013 voor een bedrag van 2.477.000 euro.

Het saldo ultimo 2013 is 1.399.000. De reserve valt vrij gelijktijdig met de afschrijvingsperiode van ServIT in 4,25 jaar. Dat betekent dat jaarlijks 329.176 euro vrijvalt.

Ultimo 2014 heeft de KNLTB besloten om wederom een afwaardering toe te passen op het systeem. Voor de argumentatie hieromtrent wordt verwezen naar de toelichting op de immateriële vaste activa. Het voorstel is om de afwaardering volledig te dekken uit de bestemmingsreserve.

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

	2014	2013
Stand per 1 januari	1.399.000	3.520.000
Dotatie	0	356.000
Onttrekking regulier	-329.176	0
Onttrekking afwaardering	-1.069.824	-2.477.000
Stand per 31 december	0	1.399.000

## 8. Voorzieningen

Het totaal van de voorzieningen kan als volgt worden onderverdeeld:

	31/12/2014	31/12/2013
8A Jubilea	69.069	65.019
8B KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis	35.000	136.000
8C KNLTB 3.0 Toptennis	511.000	800.000
	615.069	1.001.019

### 8A Jubilea

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	2014	2013
Stand per 1 januari	65.019	74.400
Onttrekking	-2.098	-5.925
Vrijval	0	-3.456
Dotatie	6.148	0
Stand per 31 december	69.069	65.019

In 2014 bereikten twee personeelsleden hun tienjarig dienstjubileum. De stand ultimo boekjaar wordt berekend door een inschatting te maken van de benodigde jubileumuitkeringen op termijn.

### 8B KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	2014	2013
Stand per 1 januari	136.000	700.000
Onttrekking	-101.000	-522.310
Vrijval	0	-41.690
Dotatie	0	0
Stand per 31 december	35.000	136.000

De onttrekkingen in 2014 betreffen een aantal personele regelingen en compensatie van reiskosten voor personeel van voormalige Regiokantoren. Deze onttrekkingen zijn uitgevoerd vanuit het deelplan KNLTB 3.0 staf en verenigingstennis.

De personele formatie is ultimo 2014 in lijn met het deelplan. Het resterende saldo van 35.000 euro is bestemd ter compensatie van reiskosten van personeel van voormalige Regiokantoren. Dit loopt in heel 2015 en deels in 2016 nog door.

### 8C KNLTB 3.0 Toptennis

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	2014	2013
Stand per 1 januari	800.000	0
Onttrekking	-289.000	0
Dotatie	0	800.000
Stand per 31 december	511.000	800.000

Voor de transitie bij Toptennis is vanuit het deelplan KNLTB 3.0 Toptennis ultimo 2013 een voorziening gevormd van 800.000 euro. Om van de oude naar de nieuwe situatie

## JAARREKENING 2014

te komen, worden er kosten gemaakt voor afvloeiing van personeel, begeleiding van personeel naar ander werk en juridische kosten. Deze kosten zijn opgenomen in een sociaal plan. Dit plan is begin 2014 verworpen door zowel de vakbonden als de OR. Na de wettelijk verplichte pauze van twee maanden is vervolgens besloten verder te gaan met de uitvoering van het deelplan op basis van dit sociaal plan.

De kosten van 2014 betreffen hoofdzakelijk personele regelingen. De voorziening ultimo boekjaar wordt voldoende geacht om de transitie naar de nieuwe situatie te voltooien.

### 9. Kortlopende schulden

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

	31/12/2014	31/12/2013
Crediteuren	524.969	1.045.134
9A Belastingen en premies sociale verzekeringen	343.873	344.369
9B Overige schulden en overlopende passiva	1.246.038	1.411.654
	<u>2.114.880</u>	<u>2.801.157</u>

Het crediteurensaldo is met circa 520.000 euro gedaald. Vorig jaar zat er een aantal hogere schulden in, waaronder met name nog te betalen termijnen van de IT-leverancier.

#### 9A Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31/12/2014	31/12/2013
Loonbelasting	299.772	326.299
Pensioenpremies	9.762	12.524
Omzetbelasting	34.339	5.546
	<u>343.873</u>	<u>344.369</u>

De te betalen loonbelasting en pensioenpremies is lager dan vorig jaar doordat het aantal fte dalende is sinds de invoering van KNLTB 3.0.

Het nog te betalen bedrag aan omzetbelasting betreft een verrekening van de pro rata BTW die de KNLTB rekent voor gemengde kosten.

#### 9B Overige schulden en overlopende passiva

	31/12/2014	31/12/2013
Vooruitontvangen baten Beroepsopleidingen	155.154	153.516
Vooruitontvangen baten Bondsjeugdopleiding	216.497	324.019
Vooruitontvangen baten overig	28.400	250
Reservering verplichting vakantiegeld	186.286	197.750
Reservering verplichting vakantiedagen	231.000	236.500
Accountantskosten	34.800	23.570
Operationele kosten ServIT	72.836	52.004
Verplichtingen KNLTB 3.0	139.624	0
Te betalen kosten overig	181.441	424.045
	<u>1.246.038</u>	<u>1.411.654</u>

Het aantal groepen in de Bondsjeugdopleiding is dalende vanwege de overgang naar het beleid zoals vastgelegd in het deelplan KNLTB 3.0 Toptennis. De KNLTB gaat op termijn trainingen niet meer zelf geven, maar zoekt de samenwerking met tennisscholen. Hierdoor dalen ook de vooruitontvangen baten Bondsjeugdopleiding.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

In januari 2015 heeft de KNLTB besloten het Nationaal Tennis Centrum (NTC) niet te vestigen in de gemeente Buren. De wens om een eigen NTC te hebben, blijft hoog op de agenda staan van het Bondsbestuur. In 2015 zal een nieuw onderzoek starten naar een geschikte locatie.

De KNLTB heeft een dispuut met de leverancier van ServIT. Er is ontevredenheid bij de KNLTB over de kwaliteit en de performance van het systeem alsmede de betaalbaarheid van onderhoud, upgrades en wijzigingen op het systeem in de toekomst.

Het systeem functioneert niet zoals de KNLTB dat voor de organisatie en haar stakeholders voor ogen heeft. De KNLTB had, zoals ook door de leverancier was verwoord, verwacht een state-of-the-artsysteem te hebben dat beter zou zijn dan het vorige systeem. Dat is thans niet het geval en dit leidt tot schade, zowel op financieel als imagotechnisch vlak. Momenteel wordt onderzocht wie daarvoor verantwoordelijk/aansprakelijk gehouden kan worden. Voorzichtigheidshalve wordt geen vordering opgenomen in de jaarrekening.

*Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen*

- A. De KNLTB heeft een huurovereenkomst gesloten voor het Bonds bureau te Amersfoort, dat expireert per 31 oktober 2015 en waarvoor een bankgarantie van 68.000 euro is afgegeven.
- B. De KNLTB heeft een huurovereenkomst gesloten voor het Nationaal Trainingscentrum in Almere. Deze expireert op 1 september 2015.
- C. De KNLTB heeft een aantal leasecontracten afgesloten voor apparatuur en auto's, welke expireren tussen 14 oktober 2015 en 2 juli 2020.

Bovengenoemde onderdelen bestaan voor 631.000 euro uit verplichtingen korter dan één jaar en voor 132.000 euro uit verplichtingen tussen de één en vijf jaar.

# Staat van baten en lasten

## Saldi baten en lasten per aandachtsgebied

INFRASTRUCTUUR	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
1. Algemene baten en lasten	11.108.428	11.844.000	11.165.047	11.163.000
2. Personeel	-990.602	-1.148.000	-2.530.018	-1.312.000
3. Bureau	-754.413	-835.000	-1.261.298	-867.000
4. Informatisering	-4.333.977	-2.496.000	-3.695.940	-2.502.000
5. Communicatie	-910.821	-926.000	-603.363	-837.000
6. Marketing	-282.872	-255.000	-141.342	-116.000
7. Commerciële zaken	274.995	196.000	156.108	298.000
8. Evenementen	-848.151	-631.000	-575.638	-681.000
9. Buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
Doorbelasting infrastructuur	6.671.960	4.292.000	7.467.514	4.722.000
<b>TOTAAL CONTRIBUTIES EN BIJDRAGEN</b>	9.934.547	10.041.000	9.981.070	9.868.000
<b>VERENIGINGSTENNIS</b>				
<b>Activiteiten</b>				
10. Wedstrijdtennis	865.288	650.000	664.191	1.005.000
11. Gehandicaptentennis	-160.656	-181.000	-105.678	-148.000
<b>Ondersteuning</b>				
12. Productontwikkeling	-821.858	-970.000	-650.000	-829.000
13. Verenigingsondersteuning	-888.395	-1.023.000	-926.177	-1.043.000
14. Accommodatieadvisering	-175.340	-199.000	-171.909	-118.000
15. Juridische advisering	-78.621	-88.000	-76.577	-99.000
16. Ledenservice	-985.565	-891.000	-746.495	-908.000
Aandeel infrastructuur	-5.338.972	-3.101.000	-5.219.199	-3.429.000
<b>TOTAAL VERENIGINGSTENNIS</b>	-7.584.119	-5.803.000	-7.231.844	-5.569.000
<b>TOPTENNIS</b>				
17. Beroepsopleidingen	-82.830	-194.000	-69.245	-128.000
18. Bondsjeugdopleiding	-1.110.327	-1.338.000	-1.320.102	-808.000
19. Jong Oranje/Davis Cup/Fed Cup/Veteranentennis	-1.125.424	-1.272.000	-929.163	-1.827.000
20. Sportmedische zaken	-235.612	-243.000	-248.746	-243.000
Aandeel infrastructuur	-1.332.988	-1.191.000	-2.248.315	-1.293.000
<b>TOTAAL TOPTENNIS</b>	-3.887.181	-4.238.000	-4.815.571	-4.299.000
<b>TOTAAL VERENIGINGSTENNIS EN TOPTENNIS</b>	-11.471.300	-10.041.000	-12.047.415	-9.868.000
<b>RESULTAAT</b>	<b>-1.536.753</b>	<b>0</b>	<b>-2.066.345</b>	<b>0</b>
Totaal baten	19.093.211	18.176.000	18.559.262	17.052.000
Totaal lasten	20.629.964	18.176.000	20.625.607	17.052.000
<b>RESULTAAT</b>	<b>-1.536.753</b>	<b>0</b>	<b>-2.066.345</b>	<b>0</b>
Naar bestemmingsreserve automatisering	0	0	-356.000	0
Vrijval bestemmingsreserve automatisering regulier	329.176	0	0	0
Vrijval bestemmingsreserve automatisering afwaardering	1.069.824	0	2.477.000	0
Mutatie algemene reserve	137.753	0	-54.655	0
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De jaarrekening betreft de baten en lasten van de totale organisatie. De activiteiten zoals uitgevoerd in de districten maken integraal onderdeel uit van de betreffende aandachtsgebieden.

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

<b>1. ALGEMENE BATEN EN LASTEN</b>				
	<b>2014 RESULTAAT</b>	<b>2014 BEGROTING</b>	<b>2013 RESULTAAT</b>	<b>2015 BEGROTING</b>
Contributie, bijdrage en heffingen	9.934.547	10.041.000	9.981.070	9.868.000
Intrest	68.846	120.000	111.250	90.000
Subsidie De Lotto Algemeen functioneren sportbonden	1.029.035	995.000	1.079.625	918.000
Subsidie De Lotto Sportparticipatie	657.045	635.000	688.610	586.000
Resultaat deelneming Grass Court	511	0	375	96.000
Egalisatiereserve informatisering	0	775.000	0	280.000
Overige baten	48.246	1.000	6.201	4.000
<b>BATEN</b>	<b>11.738.230</b>	<b>12.567.000</b>	<b>11.867.131</b>	<b>11.842.000</b>
Bestuurs- en vergaderkosten	186.894	244.000	238.192	228.000
Contributies	193.726	213.000	216.941	221.000
Verenigingskosten	78.519	95.000	79.482	70.000
Districtseigen budget	0	2.000	1.500	2.000
Overige lasten	170.663	169.000	165.969	158.000
<b>LASTEN</b>	<b>629.802</b>	<b>723.000</b>	<b>702.084</b>	<b>679.000</b>
<b>SALDO ALGEMENE BATEN EN LASTEN</b>	<b>11.108.428</b>	<b>11.844.000</b>	<b>11.165.047</b>	<b>11.163.000</b>

Op 30 september 2014 waren in totaal 605.410 leden aangesloten bij de KNLTB. Het ledental van de KNLTB daalde hiermee ten opzichte van 2013 met ruim drie procent (stand 30-09-2013: 625.658 leden). Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het hoofdstuk 'Ledenbestand' 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 worden op 30 september van ieder jaar alle nieuwe aanmeldingen vanaf 1 februari aanvullend gefactureerd. Deze twee aantallen bij elkaar vormen de betalende leden in een jaar. Het aantal betalende leden in het verslagjaar bedroeg

622.807. Aangezien in de begroting rekening was gehouden met 628.000 betalende leden, leidt dit tot lagere contributies dan begroot.

Doordat de rente blijft dalen, zijn de rentebaten lager dan begroot.

De egalisatiereserve informatisering betreft de vrijval van de bestemmingsreserve informatisering. De verwachting was dat de bestemmingsreserve ultimo 2013 3.876.000 euro zou zijn. Omdat de reserve geleidelijk in vijf jaar vrijvalt tezamen met de afschrijvingsduur van ServIT, was een vrijval begroot van 775.200 euro. In het voorjaar van 2014 is na overleg met Directie, Bondsbestuur en accountant besloten om een afwaardering op ServIT toe te passen voor een bedrag van 2.477.000 euro. Dit bedrag is gedekt vanuit

## JAARREKENING 2014

---

de bestemmingsreserve automatisering. Het herziene saldo van de reserve is ultimo 2013 zodoende 1.399.000 euro. De jaarlijkse vrijval van de reserve komt zodoende uit op 279.800 euro. Aangezien de vrijval van de reserve volgens RJ 640 na bestemming dient plaats te vinden, staat deze niet opgenomen onder het algemene budget, maar in de categoriale staat van baten en lasten. Eveneens is dit bedrag terug te vinden in de toelichting op de bestemmingsreserve.

Door de hoge koers van de dollar, is er in 2014 een resultaat behaald op de wisselkoers. Voor de World Team Cup heeft de KNLTB tijdelijk meer dollars gehad. Dit positieve verschil staat opgenomen onder de overige baten.

De bestuurs- en vergaderkosten zijn lager dan begroot en vorig jaar. Dit wordt mede veroorzaakt door een versobering van de onkostenvergoedingen en een vermindering van het aantal commissies.

Onder de overige lasten is een bedrag van circa 125.000 euro verantwoord voor onderzoekskosten voor het NTC (ten opzichte van 150.000 euro begroot). Voor dit bedrag is een externe projectmanager aangesteld, zijn juridische kosten gemaakt voor de contractvorming en er zijn vergaderkosten van betaald. Ondanks dat het traject met Buren niet is doorgedaan, heeft de KNLTB uit dit onderzoek veel geleerd over de wensen en mogelijkheden bij de vorming van een NTC. Deze kennis kan meegenomen worden bij een vervolgtraject.

## 2. PERSONEEL

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Salarissen	5.132.485	5.450.000	5.522.162	5.394.000
Sociale lasten	706.801	758.000	710.344	820.000
Pensioenpremies	642.213	728.000	698.652	632.000
Overige personeelskosten	165.386	220.000	978.177	176.000
<b>LASTEN</b>	<b>6.646.885</b>	<b>7.156.000</b>	<b>7.909.335</b>	<b>7.022.000</b>
Doorberekening Organisatie	909.939	921.000	734.986	790.000
Doorberekening Verenigingstennis activiteiten	2.408.514	2.431.000	2.183.364	2.408.000
Doorberekening Toptennis activiteiten	2.337.830	2.656.000	2.460.967	2.512.000
<b>DOORBEREKEND</b>	<b>5.656.283</b>	<b>6.008.000</b>	<b>5.379.317</b>	<b>5.710.000</b>
<b>SALDO PERSONEEL</b>	<b>-990.602</b>	<b>-1.148.000</b>	<b>-2.530.018</b>	<b>-1.312.000</b>

De KNLTB is aangesloten bij de Werkgevers in de Sport (WOS). Eind 2011 is er een vierjarig sociaal contract afgesloten. Jaarlijks wordt vanuit dit sociaal contract een CAO overeengekomen. In 2014 zijn de salarisschalen met 1,0% geïndexeerd. Ultimo 2014 waren 104 werknemers in dienst bij de KNLTB, waarvan 52 met een voltijds dienstverband (2013: 107 waarvan 54 voltijds). Dit zijn 83,6 fte (2013: 86,8 fte). Ter indicatie, in 2009 waren er nog 117 fte opgenomen in de begroting.

De personeelskosten zijn lager dan begroot, met name bij Toptennis. Dit wordt veroorzaakt door een snellere invoering van

KNLTB 3.0 Toptennis dan gepland. Samen met deze lagere personeelskosten dalen ook de sociale lasten en de pensioenpremies.

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

De KNLTB valt niet onder de regeling van de Wet Normering Topinkomsten (WNT). Volledigheidshalve wordt hier gemeld dat in 2014 geen salarissen zijn uitbetaald boven de norm van deze regeling.

## 3. BUREAU

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Diversen	10.170	15.000	8.204	10.000
<b>BATEN</b>	<b>10.170</b>	<b>15.000</b>	<b>8.204</b>	<b>10.000</b>
Huisvestingskosten	480.029	546.000	891.434	597.000
Porti, telefoon, et cetera	64.711	101.000	150.077	95.000
Bureaustkosten	51.431	34.000	47.647	37.000
Reproductiekosten	49.727	62.000	47.078	39.000
Accountants- en advieskosten	50.621	55.000	58.155	48.000
Overige organisatiekosten	68.064	52.000	75.111	61.000
<b>LASTEN</b>	<b>764.583</b>	<b>850.000</b>	<b>1.269.502</b>	<b>877.000</b>
<b>SALDO BUREAU</b>	<b>-754.413</b>	<b>-835.000</b>	<b>-1.261.298</b>	<b>-867.000</b>



## JAARREKENING 2014

De KNLTB wil op termijn op één locatie werken met het gehele personeel van de KNLTB. In 2013 zijn reeds vier regiokantoren gesloten. Begin 2014 is het laatste regiokantoor in Den Bosch gesloten. Aangezien deze verhuizing eerder is uitgevoerd dan voorzien, zijn de kosten van huisvesting in 2014 lager uitgevallen dan begroot.

Door steeds meer digitaal te gaan werken, heeft de KNLTB in 2014 minder portokosten dan voorheen. Hierdoor dalen de kosten van porti ten opzichte van de begroting en realisatie 2013.

4. INFORMATISERING				
	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Afschrijving	1.129.488	1.460.000	20.562	1.057.000
Afwaardering ServIT	1.069.824	0	2.477.000	0
Onderhoud	458.764	224.000	411.164	240.000
Operationele kosten	1.481.736	623.000	605.879	1.010.000
Kosten van derden	0	15.000	2.828	15.000
Personele kosten bureau	194.165	174.000	178.507	180.000
<b>LASTEN</b>	<b>4.333.977</b>	<b>2.496.000</b>	<b>3.695.940</b>	<b>2.502.000</b>
<b>SALDO INFORMATISERING</b>	<b>-4.333.977</b>	<b>-2.496.000</b>	<b>-3.695.940</b>	<b>-2.502.000</b>

Vanwege de afwaardering op ServIT ultimo 2013 zijn de afschrijvingskosten lager dan begroot. ServIT wordt in 4,25 jaar afgeschreven. Voor de toelichting op de afschrijvingsduur en de afwaardering ultimo 2014 ad 1.069.824 euro wordt verwezen naar de toelichting op de immateriële vaste activa.

In de eerste week van 2014 is ServIT live gegaan. Het eerste jaar van livegang kenmerkte zich door diverse problemen. De performance was niet goed, de ledenpassen waren niet op alfabet ingedeeld, inloggen leidde tot problemen, competitieindelingen waren onlogisch en invoerschermen waren niet gebruiksvriendelijk. In 2014 is veel gedaan aan de verbeteringen van het systeem. De hiervoor genoemde onderdelen behoren inmiddels tot het verleden. Dit heeft met zich meegebracht dat er veel kosten zijn gemaakt die niet waren begroot. Hiervoor is toestemming gekregen van de Ledenraad in

december 2014. In bovenstaand overzicht komt deze overschrijding tot uiting onder de kosten van onderhoud en de operationele kosten.

In de klankbordbijeenkomst van de Ledenraad van september 2014 is een overschrijding gemeld van 827.000 euro. De totale overschrijding in 2014 is uitgekomen op 974.000 euro. De overschrijding van de kosten ten opzichte van de begroting wordt voor 690.000 euro veroorzaakt door wijzigingsverzoeken in 2014. De overige overschrijding betreffen inhuur personeel voor 165.000 euro (waaronder projectmanagement KNLTB) en beheerskosten voor 119.000 euro.

Aangezien de klankbordbijeenkomst van september een informeel karakter had, is in de formele Ledenraad van december 2014 goedkeuring gekregen van de Ledenraad voor deze budgetoverschrijding.

## 5. COMMUNICATIE

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Advertenties magazines	22.000	40.000	33.095	40.000
<b>BATEN</b>	22.000	40.000	33.095	40.000
Communicatie	457.683	502.000	250.107	419.000
Magazines	78.957	64.000	63.179	70.000
Personele kosten bureau	396.181	400.000	323.172	388.000
<b>LASTEN</b>	932.821	966.000	636.458	877.000
<b>SALDO COMMUNICATIE</b>	<b>-910.821</b>	<b>-926.000</b>	<b>-603.363</b>	<b>-837.000</b>

Er is sprake van tegenvallende inkomsten van advertenties. Deze tegenvallende inkomsten worden gecompenseerd door lagere kosten voor internetontwikkeling.

## 6. MARKETING

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Marketing	154.929	123.000	93.503	58.000
Personele kosten bureau	127.943	132.000	47.839	58.000
<b>LASTEN</b>	282.872	255.000	141.342	116.000
<b>SALDO MARKETING</b>	<b>-282.872</b>	<b>-255.000</b>	<b>-141.342</b>	<b>-116.000</b>

De kosten van marketing zijn licht hoger dan begroot door extra kosten voor de Topshelf Open in Rosmalen. De catering van het KNLTB-paviljoen was duurder dan begroot. Tevens is er minder doorbelast naar andere afdelingen.

## 7. COMMERCIËLE ZAKEN

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Sponsoring	415.745	360.000	271.921	440.000
Sponsoring in natura	656.596	609.000	592.494	674.000
Reclame	20.000	0	20.000	0
Overige baten	213	0	0	0
<b>BATEN</b>	1.092.554	969.000	884.415	1.114.000
Sponsoring	146.544	131.000	111.685	149.000
Sponsoring in natura	571.220	509.000	510.752	574.000
Personele kosten bureau	99.795	133.000	105.870	93.000
<b>LASTEN</b>	817.559	773.000	728.307	816.000
<b>SALDO COMMERCIËLE ZAKEN</b>	<b>274.995</b>	<b>196.000</b>	<b>156.108</b>	<b>298.000</b>

De afdeling commerciële zaken van de KNLTB heeft beter gescoord dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een nieuw sponsorcontract met ABN AMRO voor rolstoeltennis en een verbeterd contract met Menzis.

## JAARREKENING 2014

### 8. EVENEMENTEN

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Lotto NK Tennis	38.244	35.000	41.071	38.000
Davis Cup	443.103	295.000	332.233	188.000
Fed Cup	60.433	0	0	25.000
World Team Cup	362.863	0	0	0
Subsidie	6.000	0	0	6.000
Overige baten	20.000	335.000	5.970	0
<b>BATEN</b>	<b>930.643</b>	<b>665.000</b>	<b>379.274</b>	<b>257.000</b>
Lotto NK Tennis	246.138	286.000	271.792	276.000
Davis Cup	597.503	401.000	428.901	309.000
Fed Cup	192.977	19.000	20.000	125.000
World Team Cup	498.900	0	0	0
Overige lasten	151.420	508.000	154.620	157.000
Personele kosten bureau	91.856	82.000	79.599	71.000
<b>LASTEN</b>	<b>1.778.794</b>	<b>1.296.000</b>	<b>954.912</b>	<b>938.000</b>
<b>SALDO EVENEMENTEN</b>	<b>-848.151</b>	<b>-631.000</b>	<b>-575.638</b>	<b>-681.000</b>

De Davis Cup thuiswedstrijd tegen Kroatië kent zowel een overschrijding aan de batenkant als aan de lastenkant. Dit heeft te maken met de wijze van subsidiëring. Bij evenementen worden de huurkosten vaak gesaldeerd met de subsidie. Bij deze thuiswedstrijd in Amsterdam is de subsidie losgekoppeld van de huurkosten. Hierdoor zijn zowel de baten als de lasten hoger dan begroot. Per saldo zijn de kosten van de wedstrijd hoger dan begroot door hogere kosten voor het aanpassen van de accommodatie. Tevens zijn de kosten van beveiliging en crowd control hoger doordat er geen eigen KNLTB-vrijwilligers ingezet mochten worden van de Ziggo Dome. Dit heeft de KNLTB in moeten huren.

Door positieve resultaten van het Fed Cup-team, mocht in 2014 voor het eerst sinds vele jaren weer een thuiswedstrijd gespeeld worden. Deze thuiswedstrijd was niet begroot. Dit heeft de KNLTB per saldo 110.000 euro meer gekost dan begroot.

De World Team Cup is in 2014 in Nederland georganiseerd. Er hebben meer deelnemers meegedaan dan begroot. Dit leidt tot hogere kosten. Tevens was er sprake van een tegenvaller in de transportkosten van spelers, begeleiders en vrijwilligers. Hierdoor zijn de kosten per saldo circa 80.000 euro hoger uitgevallen dan begroot.

### 9. BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Ecotaks	1.380.332	0	1.220.629	0
Bijzondere baten	0	0	0	0
<b>BATEN</b>	<b>1.380.332</b>	<b>0</b>	<b>1.220.629</b>	<b>0</b>
Ecotaks	1.380.332	0	1.220.629	0
Bijzondere lasten	0	0	0	0
<b>LASTEN</b>	<b>1.380.332</b>	<b>0</b>	<b>1.220.629</b>	<b>0</b>
<b>SALDO BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

In 2014 ontvingen 1.120 verenigingen via de KNLTB van het Ministerie van VWS een deel van de in de periode 2012-2013 betaalde energiebelasting terug (in 2012: 1.075 verenigingen). Door verenigingen nog actiever te benaderen over de mogelijkheid van het terugvragen van Ecotaks, waren er in 2014 125 verenigingen meer die van de regeling gebruik maakten. De restitutie werd door het ministerie vastgesteld op 50 procent (2012: 50 procent), zodat een bedrag van bijna 1,4 miljoen euro werd uitgekeerd.

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

De ecotaksregeling zal in 2015 voor het laatst uitgevoerd worden. Vanaf 2016 worden de beschikbare middelen binnen de sport ingezet voor een duurzaamheidsregeling. Verenigingen kunnen dan subsidie krijgen voor duurzaamheidsinvesteringen.

<b>10. WEDSTRIJDTENNIS</b>				
	<b>2014 RESULTAAT</b>	<b>2014 BEGROTING</b>	<b>2013 RESULTAAT</b>	<b>2015 BEGROTING</b>
Competitie en toernooien	2.092.099	2.066.000	2.097.961	2.213.000
Nationale wedstrijden	18.488	0	21.253	0
Nationale opleidingen wedstrijdkader	37.150	37.000	42.220	40.000
Internationale scheidsrechtersopleiding	2.270	2.000	1.490	2.000
Overige baten	380	1.000	430	1.000
<b>BATEN</b>	<b>2.150.387</b>	<b>2.106.000</b>	<b>2.163.354</b>	<b>2.256.000</b>
Competitie en toernooien	356.167	524.000	476.452	369.000
Nationale wedstrijden	113.113	120.000	109.156	110.000
Nationale opleidingen wedstrijdkader	131.251	146.000	118.460	145.000
Internationale scheidsrechtersopleiding	2.890	7.000	6.578	7.000
Vergader- en commissiekosten	15.450	57.000	43.477	23.000
Personele kosten bureau	666.228	602.000	745.040	597.000
<b>LASTEN</b>	<b>1.285.099</b>	<b>1.456.000</b>	<b>1.499.163</b>	<b>1.251.000</b>
<b>SALDO WEDSTRIJDTENNIS</b>	<b>865.288</b>	<b>650.000</b>	<b>664.191</b>	<b>1.005.000</b>

De baten van nationale wedstrijden betreffen regionale sponsors bij districtsmasters.

Bij wedstrijdtennis is er op de kosten bespaard door met name meer digitaal te gaan werken. Hierdoor dalen de kosten van competitie en toernooien. De vergader- en commissiekosten zijn lager door een aantal bestuurlijke aanpassingen in de vrijwilligerskolom.

## JAARREKENING 2014

### 11. GEHANDICAPTEN TENNIS

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Subsidie De Lotto rolstoeltennis	218.690	219.000	230.200	214.000
Rolstoeltennis internationaal	495	0	4.210	0
Rolstoeltennis overig	10.000	6.000	0	6.000
<b>BATEN</b>	<b>229.185</b>	<b>225.000</b>	<b>234.410</b>	<b>220.000</b>
Rolstoeltennis	188.030	184.000	166.546	160.000
G-tennis	3.309	10.000	9.796	10.000
Rolstoeltennis internationaal	46.508	61.000	51.102	44.000
Vergader- en commissiekosten	1.942	4.000	1.243	4.000
Personele kosten technische staf	108.450	107.000	99.017	109.000
Personele kosten bureau	41.602	40.000	12.384	41.000
<b>LASTEN</b>	<b>389.841</b>	<b>406.000</b>	<b>340.088</b>	<b>368.000</b>
<b>SALDO GEHANDICAPTEN TENNIS</b>	<b>-160.656</b>	<b>-181.000</b>	<b>-105.678</b>	<b>-148.000</b>

Ten opzichte van vorig jaar zijn de kosten gestegen. Dit heeft met name te maken doordat de personeelskosten anders worden doorbelast. Daarnaast is meer ingezet op regionale trainingen.

### 12. PRODUCTONTWIKKELING

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Tenniskids	35.319	35.000	35.977	35.000
Subsidie De Lotto naar een veiliger sportklimaat	158.100	150.000	193.912	120.000
<b>BATEN</b>	<b>193.419</b>	<b>185.000</b>	<b>229.889</b>	<b>155.000</b>
Doelgroepgerichte producten	0	0	0	130.000
Verenigingen	294.365	347.000	269.085	140.000
Tenniskids	243.541	210.000	224.117	220.000
Junioren tot en met 12 jaar	42.037	60.000	53.940	50.000
Junioren van 13 tot en met 17 jaar	0	0	844	0
Senioren	965	30.000	0	20.000
Senioren Plus	2.539	3.000	6.424	0
Personele kosten bureau	431.830	505.000	325.479	424.000
<b>LASTEN</b>	<b>1.015.277</b>	<b>1.155.000</b>	<b>879.889</b>	<b>984.000</b>
<b>SALDO PRODUCTONTWIKKELING</b>	<b>-821.858</b>	<b>-970.000</b>	<b>-650.000</b>	<b>-829.000</b>

Een aantal projecten is minder uitvoerig gedaan of wordt in 2015 gestart. Dit is mede het gevolg van de benodigde bezuinigingen na 4 maanden in 2014. Het gaat dan om de keten-aanpak, het project 'Open Club' en de samenwerking met gemeenten. Hierdoor zijn de kosten lager dan begroot.

De personele kosten zijn lager door het deels niet invullen van vacatureruimte.

### 13. VERENIGINGSONDERSTEUNING

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Deelnemersbijdragen	26.250	13.000	26.643	23.000
Overige baten	150	0	525	0
<b>BATEN</b>	<b>26.400</b>	<b>13.000</b>	<b>27.168</b>	<b>23.000</b>
Vrijwilligersbeleid	22.787	58.000	44.723	35.000
Verenigingsbeleid	148.645	170.000	180.609	135.000
Schooltennis	44.790	40.000	0	40.000
Straatennis	25.350	20.000	19.269	20.000
Overige activiteiten met gemeenten	2.921	10.000	5.246	0
Regionaal beleid	75	0	5.585	0
Relatiebeheer (verenigingsbezoeken e.d.)	89.850	86.000	78.590	90.000
Personele kosten bureau	580.377	652.000	619.323	746.000
<b>LASTEN</b>	<b>914.795</b>	<b>1.036.000</b>	<b>953.345</b>	<b>1.066.000</b>
<b>SALDO VERENIGINGSONDERSTEUNING</b>	<b>-888.395</b>	<b>-1.023.000</b>	<b>-926.177</b>	<b>-1.043.000</b>

De kosten van schooltennis in 2014 betreft het uitlenen van schooltennispakketten om tennis te promoten op scholen. In het verleden werden deze pakketten opgehaald bij regiokantoren.

De personele kosten zijn lager dan begroot door een niet ingevulde vacature voor een Verenigingsadviseur.

### 14. ACCOMMODATIE ADVISERING

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Bijdragen cursisten	0	2.000	360	0
<b>BATEN</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>360</b>	<b>0</b>
Advisering en begeleiding	20.179	43.000	43.142	29.000
Cursuskosten baanonderhoud	150	2.000	290	0
Personele kosten adviseurs	0	0	62.855	0
Personele kosten bureau	155.011	156.000	65.982	89.000
<b>LASTEN</b>	<b>175.340</b>	<b>201.000</b>	<b>172.269</b>	<b>118.000</b>
<b>SALDO ACCOMMODATIEADVISING</b>	<b>-175.340</b>	<b>-199.000</b>	<b>-171.909</b>	<b>-118.000</b>

Vanaf 2014 wordt de accommodatieadvising uitgevoerd door de verenigingsadviseurs als onderdeel van hun werkzaamheden. Hierdoor waren deze separate personeelskosten er in 2013 voor het laatst. De kosten van een tweetal Verenigingsadviseurs wordt doorbelast naar personele kosten bureau. De onkosten zijn eveneens lager. Hierdoor dalen de kosten van advisering en begeleiding.

## JAARREKENING 2014

### 15. JURIDISCHE ADVISERING

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Externe advisering	0	5.000	26	5.000
Personele kosten bureau	78.621	83.000	76.551	94.000
<b>LASTEN</b>	<b>78.621</b>	<b>88.000</b>	<b>76.577</b>	<b>99.000</b>
<b>SALDO JURIDISCHE ADVISERING</b>	<b>-78.621</b>	<b>-88.000</b>	<b>-76.577</b>	<b>-99.000</b>

De afdeling Juridische Advisering heeft in 2013 bijna geen vraagstukken extern uit hoeven zetten. Hierdoor zijn de kosten externe advisering lager uitgevallen. Deze afdeling betreft de juridische advisering naar verenigingen toe. De juridische kosten voor de KNLTB zelf zijn opgenomen onder de algemene baten en lasten.

### 16. LEDENSERVICE

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Doorberekende kosten	0	10.000	5.673	10.000
<b>BATEN</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>5.673</b>	<b>10.000</b>
Afschrijving Afhangbord	133.253	95.000	83.305	120.000
Onderhoud Afhangbord	173.863	152.000	174.298	152.000
Kosten van derden	332.054	368.000	317.831	338.000
Personele kosten bureau	346.395	286.000	176.734	308.000
<b>LASTEN</b>	<b>985.565</b>	<b>901.000</b>	<b>752.168</b>	<b>918.000</b>
<b>SALDO LEDEN SERVICE</b>	<b>-985.565</b>	<b>-891.000</b>	<b>-746.495</b>	<b>-908.000</b>

Onder de doorberekende kosten werden in 2013 kosten in rekening gebracht aan verenigingen voor het verstrekken van noodpassen. In 2014 zijn deze kosten bewust niet doorberekend wegens de hinder die verenigingen hebben ondervonden van het nieuwe IT-systeem.

De afschrijvingskosten waren te laag ingeschat. Er is zowel in programmatuur als apparatuur omtrent Afhangbord geïnvesteerd voor 2014, waardoor de afschrijvingskosten stegen. In de begroting 2015 is hier een hoger bedrag voor opgenomen.

De personeelskosten zijn hoger dan begroot, doordat met name in de eerste maanden van 2014 extra capaciteit nodig was tijdens de livegang van ServIT.

## 17. BEROEPSOPLEIDINGEN

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Bijdragen cursisten	310.684	310.000	347.659	314.000
Subsidie De Lotto	20.250	19.000	19.500	18.000
Overige baten	28.521	35.000	16.475	23.000
<b>BATEN</b>	<b>359.455</b>	<b>364.000</b>	<b>383.634</b>	<b>355.000</b>
Cursuskosten	89.525	123.000	109.108	116.000
Overige kosten	13.525	24.000	12.292	21.000
Personele kosten opleidingen	152.739	169.000	167.618	129.000
Personele kosten bureau	186.496	242.000	163.861	217.000
<b>LASTEN</b>	<b>442.285</b>	<b>558.000</b>	<b>452.879</b>	<b>483.000</b>
<b>SALDO BEROEPSOPLEIDINGEN</b>	<b>-82.830</b>	<b>-194.000</b>	<b>-69.245</b>	<b>-128.000</b>

In 2014 zijn er 58 diploma's tennisleraar 3 verstrekt (2013: 81 diploma's). In 2014 waren er zeven groepen tennisleraar 3, waarbij er in de eerste helft van 2013 nog negen groepen waren. Hierdoor dalen de cursuskosten. De bijdragen blijven wel op gelijk niveau omdat de groepen groter zijn.

In 2014 heeft er een tweetal vacatures enige tijd open gestaan. Hierdoor zijn de personeelskosten lager dan begroot.

## 18. BONDSJEUGDOPLEIDING

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Bijdragen bondstraining	463.218	516.000	604.787	281.000
Baten wedstrijdprogramma	31.267	27.000	27.826	27.000
Kampioenschappen	29.170	41.000	35.040	36.000
Overige baten	794	0	4.596	0
<b>BATEN</b>	<b>524.449</b>	<b>584.000</b>	<b>672.249</b>	<b>344.000</b>
Trainingsaccommodatie	295.067	307.000	392.960	158.000
Nationaal wedstrijdprogramma	117.346	142.000	127.893	122.000
Kampioenschappen	80.077	84.000	79.543	85.000
Overige activiteiten	22.762	49.000	42.261	37.000
Functioneren technische staf	58.717	84.000	73.914	65.000
Vergader- en commissiekosten	10.809	28.000	24.373	16.000
Personele kosten bureau	227.888	221.000	241.912	169.000
Personele kosten technische staf	822.110	1.007.000	1.009.495	500.000
<b>LASTEN</b>	<b>1.634.776</b>	<b>1.922.000</b>	<b>1.992.351</b>	<b>1.152.000</b>
<b>SALDO BONDSJEUGDOPLEIDING</b>	<b>-1.110.327</b>	<b>-1.338.000</b>	<b>-1.320.102</b>	<b>-808.000</b>

In het deelplan KNLTB 3.0 Toptennis staat beschreven dat in de toekomst de decentrale trainingen vanuit de Bondsjeugdopleiding niet meer door de KNLTB gegeven zullen worden maar door tennisscholen onder regie van de KNLTB. Dit is een geleidelijk proces. In 2014 zien we dat een deel van het personeel uitgestroomd is. Hierdoor dalen de personele kosten van de technische staf. In lijn hiermee dalen ook de kosten van trainingsaccommodaties en de inkomsten van de ouderbijdragen. Deze trend zal doorzetten in 2015.



## JAARREKENING 2014

### 19. JONG ORANJE / DC / FC / VET TENNIS

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Bijdrage Henk Timmer Circuit	10.000	10.000	10.000	10.000
Veteranentennis	17.950	14.000	11.578	16.000
Subsidie De Lotto	403.750	404.000	425.000	396.000
<b>BATEN</b>	431.700	428.000	446.578	422.000
Trainingsaccommodatie	161.675	142.000	127.726	142.000
LOOT internationaal	71.858	45.000	17.909	45.000
Jong Oranje ITF	96.082	97.000	81.906	98.000
Jong Oranje WTA/ATP	21.306	120.000	20.230	100.000
Davis Cup/Fed Cup	71.096	87.000	89.921	117.000
Functioneren technische staf	33.348	43.000	35.464	45.000
Veteranentennis	97.180	85.000	88.308	85.000
Internationale toernooien	152.185	160.000	148.420	190.000
Overige lasten	70.666	75.000	73.895	105.000
Vergader- en commissiekosten	8.005	3.000	3.860	3.000
Personele kosten bureau	85.670	130.000	123.462	137.000
Personele kosten technische staf	688.053	713.000	564.640	1.182.000
<b>LASTEN</b>	1.557.124	1.700.000	1.375.741	2.249.000
<b>SALDO JONG ORANJE/DC/FC/VET TENNIS</b>	<b>-1.125.424</b>	<b>-1.272.000</b>	<b>-929.163</b>	<b>-1.827.000</b>

De kosten voor de trainingsaccommodatie zijn hoger dan begroot door afschrijvingen van de verbouwing om kantoorruimte te creëren. De kosten voor LOOT internationaal zijn hoger dan begroot omdat er meer internationale uitzendingen hebben plaatsgevonden in deze categorie (jeugd t/m 14). De kosten van Jong Oranje/WTA/ATP zijn lager dan begroot. Slechts een enkele speler kwam in aanmerking voor een bijdrage voor reiskosten.

De personele kosten bureau zijn lager dan begroot door een tijdelijke vacature.

### 20. SPORTMEDISCHE ZAKEN

	2014 RESULTAAT	2014 BEGROTING	2013 RESULTAAT	2015 BEGROTING
Overige baten	4.287	3.000	3.199	4.000
<b>BATEN</b>	4.287	3.000	3.199	4.000
Patiëntenzorg	20.112	22.000	19.957	21.000
Blessurepreventie en voorlichting	8.959	9.000	7.511	8.000
Deskundigheidsbevordering	13.893	12.000	11.584	12.000
Wedstrijd- en trainingbegeleiding	8.341	9.000	8.226	9.000
Wetenschappelijk onderzoek	5.432	6.000	5.390	6.000
Dopingvoorlichting en -controles	6.547	11.000	6.396	10.000
Vergader- en commissiekosten	1.742	3.000	2.902	3.000
Personele kosten medische staf	174.873	174.000	189.979	178.000
<b>LASTEN</b>	239.899	246.000	251.945	247.000
<b>SALDO SPORTMEDISCHE ZAKEN</b>	<b>-235.612</b>	<b>-243.000</b>	<b>-248.746</b>	<b>-243.000</b>

De realisatie 2014 is redelijk in lijn met de begroting en realisatie 2013.

## Subsidies

De KNLTB ontvangt subsidie vanuit De Lotto en het ministerie van VWS. De middelen worden verdeeld door NOC\*NSF. De 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.

Alle subsidietoekenningen van De Lotto betreffen bijdragen uit het Bestedingsplan Sportagenda 2014. De toekenning en de

afrekening van zowel de VSK-subsidies als de topsportsubsidies wordt centraal uitgevoerd door NOC\*NSF. Zodoende staan deze bedragen onder de noemer van De Lotto opgenomen.

Subsidies worden definitief vastgesteld op basis van afrekeningen na balansdatum. De in de jaarrekening 2013 verantwoorde subsidies zijn definitief vastgesteld conform de opgenomen bedragen.

Specificatie verantwoorde subsidietoekenningen 2014				
Subsidieverstrekker		De Lotto	VWS	
Subsidie-omschrijving				Aandachtsgebied Rubriek
Basisbijdrage sportparticipatie		657.045		Algemene baten 1.1
Kwaliteitsbevordering kader		26.250		Beroepsopleidingen 1.2
Veilig Sportklimaat (VSK)	1)	158.100		Productontwikkeling 1.3
Maatwerkfinanciering toptennis	2)	403.750		Jong oranje 2.1
Maatwerkfinanciering gehandicaptentennis	2)	218.690		Gehandicaptentennis 2.1
Algemeen functioneren Sportbonden		1.029.035		Algemene baten 3.1
Marketingrechten Lotto		105.892		Commerciële zaken 4.9
Ecotaks			1.380.332	Bijzondere baten
				<b>TOTAAL SUBSIDIES</b>
<b>TOTAAL SUBSIDIES</b>		<b>2.598.762</b>	<b>1.380.332</b>	<b>3.979.094</b>

1) VSK middelen worden volledig gefinancierd door VWS.

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

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

## **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van de Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond te Amersfoort gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 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, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide 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 controle-

standaarden. 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 samen-

stelling van het vermogen van de Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

*Utrecht, 30 april 2015*

*Ernst & Young Accountants LLP*

*w.g. J-L. Geutjes RA  
Partner*

---

