



Jaarrekening 2019 Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond

31 juli 2020



Jaarrekening 2019

Bestuursverslag

Woord vooraf

Bijna geen sport is zo veelzijdig als tennis: je hebt samen plezier, bent fysiek aan de slag, je verbetert je conditie, terwijl je ook een mentaal spel speelt. Kinderen leren goed bewegen en leren wat winnen en verliezen is. Het is een echte lifetime sport: waar anders vind je drie generaties tegelijk op een baan of veld? En dat ook nog eens het hele jaar door!

Onze missie is dan ook om zo veel mogelijk mensen van alle leeftijden, met of zonder beperkingen, te laten tennissen. En ervoor te zorgen dat ze dat blijven doen! Méér mensen méér te laten tennissen, en dat bij voorkeur bij verenigingen.

De visie is het bouwen van een sterke tennis community, waarin we verenigingen en spelers met elkaar verbinden. Dat doen we door tennis op alle vlakken te promoten en het aanbod te vernieuwen. Voor iedereen: voor de fan op de tribune, de trainer op de vereniging, de competitiespeler, de ongebonden tennisser, de vrijwilliger, de bestuurder en al die anderen die van onze sport houden.

Door de individualisering van onze maatschappij delen mensen steeds meer hun eigen tijd, onder hun eigen voorwaarden, in. Deze trend is een bedreiging voor de klassieke sportvereniging, waar het vaak gaat over verenigingswaarden en minder over de belangen van het individu. Met bovengenoemde missie en visie verwacht de KNLTB een goed antwoord te kunnen geven op deze maatschappelijke ontwikkeling.

Tennis

Tennis is in Nederland een onverminderd populaire sport met 2 miljoen liefhebbers en meer dan 1 miljoen actieve spelers, waarvan ruim 549.000 leden van de KNLTB. Het is de ambitie van de KNLTB om die mensen nog enthousiaster te maken voor tennis. Dat doet de KNLTB door de zichtbaarheid en beleving rondom tennis te vergroten. Daarin spelen topevenementen en de marketing en communicatie rondom de sport een belangrijke rol. Ook toptennis heeft een belangrijk aandeel met het succes van Kiki, die het jaar afsloot als nummer acht van de wereld.

Tennisser

De KNLTB heeft 2019 afgesloten met een lager ledenaantal. De daling was met 1,6% lager dan de daling in 2018. Met focus op de jeugd, padel, en nieuwe competitie- en toernooivormen wil de KNLTB een verdere daling voorkomen. Hierdoor zullen meer tennissers in verenigingsverband gaan tennissen en dat zal tot een hogere binding met de sport leiden en daarmee tot een lager verloop.

Tennisvereniging

De KNLTB heeft een krachtig netwerk van 1.650 verenigingen. Het is onze ambitie om deze verenigingen sterk en toekomstbestendig te maken. Het versterken van het kader en meer aandacht voor de rol van de trainer zijn daarom kernpunten van het beleid. Ook padel is hierin belangrijk, deze sport is sinds 2018 stormachtig gegroeid met steeds meer banen en spelers. De Ledenraad van de KNLTB en de ALV van de NPB hebben op 1 juli 2020 ingestemd met de fusie tussen beide organisaties. Het bundelen van kennis en krachten zal bijdragen aan de verdere groei van de padelsport in Nederland.

Baten

Ondanks de afname van het aantal leden zijn de contributie opbrengsten in lijn met 2018 en een fractie lager dan de begroting. De sponsorbaten zijn nagenoeg gelijk aan die van 2018, maar aanmerkelijk lager dan de begroting. De verwachte toename is helaas niet gerealiseerd.

Personeel

De KNLTB heeft, om haar ambities op het gebied van onder andere toptennis, jeugd, padel en het versterken van het kader in 2018 extra medewerkers aangenomen. Ultimo 2019 waren er 83,4 FTE in dienst bij de KNLTB (2018: 84,3). Ten opzichte van 2018 is dit dus gelijk gebleven.

ICT

De ontwikkeling van een Tennis Community stond al in 2018 op de planning maar moest worden doorgeschoven naar 2019. De kosten hiervoor en ook de kosten voor de ontwikkeling van de Tennisleraren App zijn verantwoord onder de diverse kosten. De bijdrage hiervoor uit het Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling van het NOC*NSF is terug te vinden onder de Middelen Sportagenda NOC*NSF.

NTC

De bouw van het Nationaal Tenniscentrum (NTC) in Amstelveen is in 2019 afgerond en op 12 augustus 2019 konden de medewerkers in Amstelveen hun werkzaamheden voortzetten. Een maand later konden de collega's uit Almere naar Amstelveen om daar de trainingen voort te zetten. Het samenbrengen van toptennis en breedtesport is een belangrijke stap voor de toekomst van tennis in Nederland.

Resultaat

In 2019 heeft de KNLTB een negatief resultaat van € 680.593. Dit werd veroorzaakt door een door de Autoriteit Persoonsgegevens in december 2019 opgelegde boete van € 525.000 wegens het (volgens de Autoriteit Persoonsgegevens) onrechtmatig gebruikmaken van persoonsgegevens van onze leden. Hiertegen loopt een beroepsprocedure die onder andere actief door NOC*NSF wordt ondersteund. Voor de juridische kosten die als gevolg van de procedure zullen ontstaan werd een voorziening van € 130.000 opgenomen. Het Bondsbestuur stelt voor om het exploitatietekort 2019 ad € 680.593 te onttrekken aan de algemene reserve. Vooruitlopend op het besluit van de Ledenraad is dit voorstel in de balans per 31 december 2019 verwerkt.

Begroting 2020

Met de begroting worden de middelen toegewezen voor het realiseren van de doelstellingen en overeengekomen prestaties die zijn vastgelegd in het Jaarplan 2020. Hierin is onder andere opgenomen dat de KNLTB heel Nederland nog meer wil laten genieten van tennis. De KNLTB blijft investeren in versterking en uitbreiding van het personeelsbestand. Deze worden voornamelijk gerealiseerd in Verenigingsondersteuning. Extra aandacht wordt besteed aan een goede verhouding tussen flexibel en vast personeel. Het nieuwe kernsysteem "Tennisnet" waarvan de implementatie in 2018 is afgerond, is door een aantal optimalisatieslagen in 2019 nog sterker en efficiënter geworden. Ook heeft de intrede van de KNLTB ClubApp heel veel opzien gebaard en is inmiddels een niet meer weg te denken onderdeel op de smartphone van de tennisser geworden. Extra aandacht vragen wij voor padel. Padel is een opkomende racketsport in Nederland en wordt sterk gepromoot door de KNLTB.

Vooruitblik

Het tenniseizoen 2020 is door de corona-uitbraak anders begonnen dan iedereen had verwacht. Ten gevolge van de Covid-19 lockdown was het tot medio mei niet toegestaan de tennissport uit te oefenen. De belangrijkste activiteiten zoals voorjaarcompetitie en toernooien konden hierdoor niet doorgaan. Inmiddels zijn de richtlijnen versoepeld en kan de tennissport weer volop - met inachtneming van een 1,5 meter afstandsbepaling - bedreven worden. Vanaf september 2020 zal ook de competitie onder de naam KNLTB Competitie 2020 van start gaan. De inschrijvingen hiervoor zijn boven verwachting! Ook het toernooiseizoen kan vanaf 1 augustus 2020 weer van start gaan. De verwachtingen voor 2020 zijn dan ook bijgesteld, maar het tennisjaar hoeft bij het doorgaan van de genoemde activiteiten zeker niet als verloren gegaan beschouwd te worden!

w.g.

Dhr. Roger Davids, voorzitter

Dhr. Peter Hendriks, secretaris

Dhr. Wolfgang Born, penningmeester

Dhr. Eric Wilborts, bestuurslid Toptennis

Mw. Marchien van Doorn, bestuurslid Verenigingstennis

Dhr. Steven Bannink, bestuurslid Wedstrijdtennis

Mw. Mariette Verbruggen, bestuurslid Algemene Zaken

Dhr. Bart Keuper, bestuurslid Padel

Overzicht kerngegevens KNLTB realisatie afgelopen vijf jaar

Hieronder staan de belangrijkste kerngegevens van de afgelopen vijf jaar:

	2019	2018	2017	2016	2015
<i>Betalende leden 1)</i>	549.092	558.264	570.431	582.918	599.012
<i>Aantal verenigingen</i>	1.653	1.657	1.662	1.682	1.703
<i>Liquiditeit 2)</i>	1,71	2,73	2,92	3,02	2,87
<i>Solvabiliteit 3)</i>	0,60	0,67	0,67	0,71	0,69
Bedragen x € 1.000					
<i>Totaal baten 4)</i>	17.325	17.404	16.545	16.054	18.235
<i>Totaal lasten 4)</i>	18.006	17.424	16.453	16.162	18.057
<i>Mutatie algemene reserve</i>	-681	-20	92	-108	178
<i>Aantal fte 5)</i>	83,4	84,3	79,6	71,5	71,8

- 1) Het aantal betalende leden is met ruim 9.000 gedaald naar ruim 549.000. Deze daling is kleiner dan vorig jaar en de jaren daarvoor.
- 2) Totaal vlottende activa / totaal kortlopende schulden. De mate waarin de KNLTB op de korte termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie is gedaald door investeringen in het Nationaal Tennis Centrum en de kantoren, maar met een score van 1,71 nog steeds gezond.
- 3) Eigen vermogen (inclusief bestemmingsreserves) / totaal vermogen. Dit geeft weer in hoeverre de KNLTB afhankelijk is van schuldeisers. Een score van 0,60 betekent een gezonde solvabiliteit.
- 4) Het totaal van de baten ligt in lijn met 2018, maar het totaal van de lasten is beduidend hoger als gevolg van de boete van de Autoriteit Persoonsgegevens en de daarmee gepaard gaande juridische kosten.

Jaarrekening 2019 (Na voorstel resultaatbestemming)

Balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
1 Immateriële vaste activa	1.485.293	1.338.225
2 Materiële vaste activa	2.133.275	1.020.219
3 Financiële vaste activa	<u>7.157</u>	<u>55.885</u>
	3.625.725	2.414.329
Vlottende activa		
4 Vorderingen	1.839.230	947.982
5 Liquide middelen	<u>3.918.299</u>	<u>6.058.319</u>
	5.757.529	7.006.301
TOTAAL ACTIVA	<u>9.383.254</u>	<u>9.420.630</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
6 Algemene reserve	5.675.546	6.356.139
7 Voorzieningen	335.499	493.735
8 Kortlopende schulden	3.372.209	2.570.756
TOTAAL PASSIVA	<u>9.383.254</u>	<u>9.420.630</u>

Staat van baten en lasten

	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
BATEN				
1. CONTRIBUTIES	9.618.578	9.669.000	9.592.099	9.910.000
2. MIDDELEN SPORTAGENDA NOC*NSF	2.265.074	1.888.000	2.068.069	1.936.000
3. SPONSORGELDEN	1.600.257	2.152.000	1.639.495	2.096.000
4. OVERIGE BATEN	<u>3.841.538</u>	<u>3.593.000</u>	<u>4.104.011</u>	<u>4.383.000</u>
	17.325.447	17.302.000	17.403.674	18.325.000
LASTEN				
5. PERSONEELSKOSTEN	7.713.170	7.615.000	7.151.649	8.036.000
6. AFSCHRIJVINGEN	727.608	626.000	612.978	701.000
7. HUISVESTINGSKOSTEN	554.025	505.000	501.426	580.000
8. ICT	1.572.763	1.261.000	1.689.137	1.138.000
9. ORGANISATIEKOSTEN	2.512.080	2.190.000	1.795.991	1.878.000
10. MARKETING-EN COMMUNICATIEKOSTEN	1.124.158	995.000	1.033.427	1.143.000
11. KOSTEN ACTIVITEITEN	<u>3.802.236</u>	<u>4.110.000</u>	<u>4.639.531</u>	<u>4.849.000</u>
	18.006.040	17.302.000	17.424.139	18.325.000
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u>-680.593</u>	<u>0</u>	<u>-20.465</u>	<u>0</u>

Bestemming exploitatiesaldo

Vaststelling jaarrekening 2018

De Ledenraad heeft op 15 juni 2019 de jaarrekening 2018 vastgesteld conform de opgemaakte jaarrekening. Overeenkomstig het voorstel aan de Ledenraad is het exploitatie tekort 2018 ad € 20.465 onttrokken aan de algemene reserve.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over 2019

Het Bondsbestuur stelt voor om het exploitatie tekort 2019 ad € 680.593 te onttrekken aan de algemene reserve. Vooruitlopend op het besluit van de Ledenraad is dit voorstel in de balans per 31 december 2019 verwerkt.

Kasstroomoverzicht

Kasstroom uit operationele activiteiten	2019	2018
<i>Resultaat</i>	-680.593	-20.465
<i>Afschrijvingen</i>	727.608	612.978
<i>Mutatie voorzieningen</i>	-158.236	-27.475
<i>Mutatie werkkapitaal (exclusief liquide middelen)</i>	<u>-89.795</u>	<u>-80.048</u>
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	-201.016	484.990
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
<i>Investeringen in immateriële vaste activa</i>	-523.606	-717.744
<i>Investeringen in materiële vaste activa</i>	-1.464.126	-610.724
<i>Mutatie deelneming Grass Court B.V.</i>	468	442
<i>Mutatie overige vorderingen</i>	<u>48.260</u>	<u>57.912</u>
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	-1.939.004	-1.270.114
Mutatie liquide middelen	<u>-2.140.020</u>	<u>-785.124</u>
Liquide middelen	2019	2018
<i>Stand per 1 januari</i>	6.058.319	6.843.443
<i>Stand per 31 december</i>	<u>3.918.299</u>	<u>6.058.319</u>
Mutatie	<u>-2.140.020</u>	<u>-785.124</u>

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

Waarderingsgrondslagen

De Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond (KNLTB) is het overkoepelend orgaan van de tennissport en de tennisverenigingen in Nederland. Ongeveer 1.650 tennisverenigingen, en daarmee 549.000 tennissers, zijn aangesloten bij de KNLTB. Hiermee is de tennisbond in grootte de tweede sportbond van Nederland. De KNLTB adviseert en ondersteunt besturen van tennisverenigingen op het gebied van verenigingsbeleid, accommodatie en bij juridische geschillen. De KNLTB is verantwoordelijk voor competities, toernooien, voor de opleiding van tenniseraren en scheidsrechters.

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

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

Op de in de staat van baten en lasten opgenomen begroting 2019 en 2020 is geen accountantscontrole toegepast.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, opnieuw gerubriceerd om de vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Grondslagen jaarrekening KNLTB

In de jaarrekening 2019 zijn de financiële balans- en exploitatiegegevens van de KNLTB opgenomen. De tekstuele toelichting betreft de balans en staat van baten en lasten van de totale organisatie. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Bedragen zijn afgerond op gehele getallen.

Immateriële vaste activa

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

TennisLife (het speler volg systeem) kent een verwachte economische levensduur van vijf jaar. Tennis Net kent ook een verwachte economische levensduur van vijf jaar.

Materiële vaste activa

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

- Kantoorinrichting NTC	10 jaar
- Inventaris	5 jaar
- Computerapparatuur	3 jaar

Financiële vaste activa

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

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de onderneming, tenzij anders vermeld.

Voorzieningen

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

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

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Pensioenen

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

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

Grondslagen van valutaomrekening

Activa en passiva in buitenlandse valuta worden op balansdatum omgerekend tegen de op die datum geldende koers. Transacties in buitenlandse valuta worden verantwoord tegen de dagkoers. Ultimo boekjaar ontstane koersverschillen worden ten gunste respectievelijk ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Grondslagen van resultaatbepaling

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

Grondslagen van 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 staat van baten en lasten wordt dat deel verantwoord, dat conform besteding betrekking heeft op het verslagjaar.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Hoewel de financiële impact van de uitbraak van het coronavirus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog niet volledig duidelijk is (zie ook hetgeen hieromtrent is toegelicht onder de toelichting van gebeurtenissen na balansdatum), zijn wij van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeitsbuffer, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

Toelichting balans

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

	<u>Tennis Net</u>	<u>TennisLife</u>	<u>Totaal</u>
<i>Aanschaffingswaarde per 31-12-2018</i>	1.435.087	115.370	1.550.457
<i>Afschrijvingen per 31-12-2018</i>	<u>163.061</u>	<u>49.171</u>	<u>212.232</u>
<i>Boekwaarde per 31-12-2018</i>	1.272.026	66.199	1.338.225
<i>Bij: Investerings 2019</i>	523.606	0	523.606
<i>Af: Desinvesteringen 2019</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Aanschaffingswaarde per 31-12-2019</i>	1.958.693	115.370	2.074.063
<i>Afschrijvingen 2019</i>	353.464	23.074	376.538
<i>Afschrijvingen desinvesteringen 2019</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingen per 31-12-2019</i>	516.525	72.245	588.770
<i>Boekwaarde per 31-12-2019</i>	<u><u>1.442.168</u></u>	<u><u>43.125</u></u>	<u><u>1.485.293</u></u>

Tennis Net

Tennis Net bestaat uit Salesforce, Toernooi.nl, KNLTB.Club en een koppelplatform om deze domeinen te verbinden.

TennisLife

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

2. Materiële vaste activa

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

	<u>Inventaris</u>	<u>Computer- apparatuur</u>	<u>Kantoorinrich- ting NTC</u>	<u>Totaal</u>
<i>Aanschaffingswaarde per 31-12-2018</i>	235.113	1.163.026	0	1.398.139
<i>Afschrijvingen per 31-12-2018</i>	<u>146.860</u>	<u>231.060</u>	<u>0</u>	<u>377.920</u>
<i>Boekwaarde per 31-12-2018</i>	88.253	931.966	0	1.020.219
<i>Bij: Investerings 2019</i>	31.321	139.305	1.293.500	1.464.126
<i>Af: Desinvesteringen 2019</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Aanschaffingswaarde per 31-12-2019</i>	266.434	1.302.331	1.293.500	2.862.265
<i>Afschrijvingen 2019</i>	34.642	264.523	51.905	351.070
<i>Afschrijvingen desinvesteringen 2019</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingen per 31-12-2019</i>	181.502	495.583	51.905	728.990
<i>Boekwaarde per 31-12-2019</i>	<u>84.932</u>	<u>806.748</u>	<u>1.241.595</u>	<u>2.133.275</u>

De investeringen in de kantoorinrichting NTC betreffen de verbouwing en inrichting van de kantoren in het Officepark en het NTC in Amstelveen ten behoeve van de verhuizing in augustus 2019.

3. Financiële vaste activa

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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<i>3A Deelneming Grass Court B.V.</i>	7.157	7.625
<i>3B Overige vorderingen</i>	<u>0</u>	<u>48.260</u>
	<u>7.157</u>	<u>55.885</u>

3A Deelneming Grass Court B.V.

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

Op basis van een aanvullende afspraak met de andere aandeelhouder (Libéma) is het aandeel in de winstgerechtigdheid van de jaarlijkse exploitatie omgezet in een vast bedrag van € 96.000 per jaar. Gezien het belang van dit evenement voor het tennis in Nederland en als marketingplatform voor de KNLTB, is besloten om dit toernooi een extra ondersteuning te verlenen door in 2019 af te zien van de jaarlijkse fee.

Grass Court B.V. heeft ultimo 2019 een eigen vermogen van € 14.033.

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Stand per 1 januari</i>	7.625	8.067
<i>Mutatie</i>	<u>-468</u>	<u>-442</u>
<i>Stand per 31 december</i>	<u>7.157</u>	<u>7.625</u>

3B Overige vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Vooruitbetaalde kosten Tennis Net	<u>0</u>	<u>48.260</u>

VLOTTENDE ACTIVA**4. Vorderingen**

Het totaal van de vorderingen kan als volgt worden onderverdeeld:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
4A Debiteuren	988.915	274.181
4B Overige vorderingen en overlopende activa	850.315	673.801
	<u>1.839.230</u>	<u>947.982</u>

4A Debiteuren

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Verenigingen	295.641	270.119
Overige debiteuren	745.774	54.062
Voorziening dubieuze debiteuren	-52.500	-50.000
	<u>988.915</u>	<u>274.181</u>

De vordering op verenigingen betreft voornamelijk openstaande facturen uit 2019.

Onder de overige debiteuren is voor een bedrag van € 305.181 aan barterfacturen verantwoord. De tegenfacturen zijn in 2020 ontvangen. En zijn derhalve onder de overige schulden opgenomen.

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

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

Voorziening dubieuze debiteuren

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Stand per 1 januari	50.000	50.000
Dotatie	4.471	2.307
Onttrekking	-1.971	-2.307
Stand per 31 december	<u>52.500</u>	<u>50.000</u>

In 2019 is er voor een bedrag van ruim € 4.000 onttrokken aan de voorziening voor oninbare posten. Een voorziening van € 52.500 is noodzakelijk gezien de ouderdom van een aantal posten. Daarom is de voorziening in 2019 opgehoogd naar dit niveau.

4B Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<i>Rente</i>	1.734	2.478
<i>Subsidie provincie Gelderland</i>	77.200	87.200
<i>Overige vorderingen</i>	41.689	36.234
<i>Vooruitbetaalde kosten Tennisleraren</i>	1.946	15.388
<i>Vooruitbetaalde kosten Toptennis</i>	98.017	209.439
<i>Vooruitbetaalde kosten ITF annual subscription</i>	39.081	37.683
<i>Vooruitbetaalde kosten Tennis Net</i>	136.085	128.270
<i>Vooruitbetaalde kosten ledenpassen</i>	151.758	0
<i>Vooruitbetaalde huur</i>	60.320	0
<i>Vooruitbetaalde kosten websites</i>	49.851	0
<i>Overige vooruitbetaalde kosten</i>	192.634	157.109
	<u>850.315</u>	<u>673.801</u>

De subsidie provincie Gelderland betreft het nog te ontvangen restant van de vastgestelde subsidie voor de World Team Cup en Wheelchair Doubles Masters. Dit bedrag is in januari 2020 ontvangen.

De overige vooruitbetaalde kosten bestaan onder andere uit software development en data storage.

5. Liquide middelen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<i>Kas</i>	1.042	1.301
<i>Bank</i>	3.917.257	6.057.018
	<u>3.918.299</u>	<u>6.058.319</u>

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

Eigen vermogen

Het Eigen Vermogen zal, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2019 door de Ledenraad, per 31 december 2019 als volgt zijn opgebouwd:

6. Algemene reserve

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
Stand per 1 januari	6.356.139	6.376.604
Mutatie boekjaar	<u>-680.593</u>	<u>-20.465</u>
Stand per 31 december	<u>5.675.546</u>	<u>6.356.139</u>

Met de Ledenraad is afgesproken dat de Algemene reserve zich binnen de bandbreedte van 5 en 8 miljoen euro dient te bevinden. Deze bandbreedte is berekend vanuit een risico analyse. Ultimo 2019 bevindt de Algemene Reserve zich binnen de afgesproken bandbreedte.

7. Voorzieningen

Het totaal van de voorzieningen kan als volgt worden onderverdeeld:

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
7A Jubilea	76.356	86.735
7B Reorganisatievoorziening verhuizing NTC	129.143	407.000
7C Juridische kosten	<u>130.000</u>	<u>0</u>
	<u>335.499</u>	<u>493.735</u>

7A Jubilea

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Stand per 1 januari	86.735	82.210
Onttrekking	-8.761	0
Vrijval	-1.618	0
Dotatie	<u>0</u>	<u>4.525</u>
Stand per 31 december	<u>76.356</u>	<u>86.735</u>

De stand ultimo boekjaar wordt berekend door een inschatting te maken van de benodigde jubileumuitkeringen op termijn.

7B Reorganisatievoorziening verhuizing NTC

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Stand per 1 januari	407.000	439.000
Onttrekking	-133.733	0
Vrijval	-144.124	-32.000
Stand per 31 december	<u>129.143</u>	<u>407.000</u>

Per 12 augustus 2019 zijn het kantoor in Amersfoort en per 1 september het Nationale Trainingscentrum in Almere naar het NTC Amstelveen verhuisd. De kosten van deze reorganisatie bestaan uit een sociaal plan van € 334.000 en kosten voor het pand in Amersfoort van € 73.000. De afwikkeling van het pand in Amersfoort heeft in 2019 plaatsgevonden.

De onttrekking betreft de inzet van de voorziening voor gemaakte kosten in 2019 en de vrijval betreft het niet langer benodigde deel van de voorziening. Het sociaal plan loopt door tot in 2022.

7C Juridische kosten

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Stand per 1 januari	0	0
Dotatie	130.000	0
Stand per 31 december	<u>130.000</u>	<u>0</u>

Eind 2019 heeft de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) een boete aangekondigd (verantwoord onder 8B) als gevolg van een onderzoek naar vermeend onjuist gebruik van persoonsgegevens van onze leden. In het hierop volgend bezwaar dat de KNLTB aantekent bij de AP en het daarop volgende traject waarbij mogelijk beroep zal worden aangetekend bij de Rechtbank, zal externe ondersteuning op juridisch vlak noodzakelijk zijn waarvoor een voorziening is getroffen.

8. Kortlopende schulden

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

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<i>Crediteuren</i>	1.176.197	684.859
8A Belastingen en premies sociale verzekeringen	416.721	309.171
8B Overige schulden en overlopende passiva	1.779.291	1.576.726
	<u>3.372.209</u>	<u>2.570.756</u>

8A Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<i>Loonheffingen</i>	326.215	295.524
<i>Omzetbelasting</i>	9.797	2.707
<i>Pensioenpremies</i>	80.709	10.940
	<u>416.721</u>	<u>309.171</u>

8B Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<i>Vooruitontvangen baten Tennisleraren</i>	132.993	109.293
<i>Vooruitontvangen baten overig</i>	32.103	70.040
<i>Vooruitontvangen maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling</i>	0	250.000
<i>Reservering verplichting vakantiegeld</i>	213.442	212.577
<i>Reservering verplichting vakantiedagen</i>	252.000	252.000
<i>Accountantskosten</i>	25.600	21.343
<i>Boete Autoriteit Persoonsgegevens</i>	525.000	0
<i>Te betalen verplichting bestuurders</i>	1.967	0
<i>Te betalen kosten overig</i>	596.186	661.473
	<u>1.779.291</u>	<u>1.576.726</u>

Het aantal cursisten dat de opleiding tot tennisleraar volgt is gestegen t.o.v. voorgaand jaar. De vooruit ontvangen baten van tennisleraren zijn daarom hoger dan vorig jaar. De te betalen kosten overig betreffen onder andere juridische kosten en kosten ICT.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

- A. De KNLTB heeft een huurovereenkomst gesloten voor het Nationaal Tennis Centrum te Amstelveen. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 15 jaar, ingaande op de datum van oplevering 12 augustus 2019.
- B. De KNLTB heeft een aantal leasecontracten afgesloten voor apparatuur en auto's, welke expireren tussen 1 juni 2020 en 7 januari 2024.

Bovengenoemde onderdelen bestaan voor € 735.000 uit verplichtingen korter dan één jaar, voor € 2,4 miljoen uit verplichtingen tussen één en vijf jaar en voor € 5,5 miljoen langer dan vijf jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten

1. CONTRIBUTIES	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Contributies leden</i>	9.618.578	9.669.000	9.592.099	9.910.000

De KNLTB had in 2019 549.092 betalende leden. In 2018 waren dit er 558.264. Het ledenaantal is daarmee 1,6% lager dan vorig jaar. De baten zijn gestegen door de indexatie van de contributie.

2. MIDDELEN SPORTAGENDA NOC*NSF	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Basisfinanciering Sportbonden</i>	1.215.404	1.220.000	1.228.990	1.124.000
<i>Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling</i>	300.000	0	0	0
<i>Maatwerkfinanciering Topsport</i>	705.770	668.000	718.579	767.000
<i>Veilig Sportklimaat</i>	0	0	120.500	0
<i>Positieve Sportcultuur</i>	45.000	0	0	45.000
<i>Kaderopleidingen</i>	-1.100	0	0	0
	2.265.074	1.888.000	2.068.069	1.936.000

De "Basisfinanciering Sportbonden" is lager dan in 2018. Dit wordt veroorzaakt doordat deze financiering is gekoppeld aan de ledenaantallen van de sportbonden. Door de dalende ledenaantallen is dit bedrag lager. De KNLTB heeft in 2018 aanspraak gemaakt op het "Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling". Dit is voor € 250.000 toegekend. In 2018 heeft de KNLTB het plan niet kunnen uitvoeren. Daarom heeft de KNLTB reallocatie naar 2019 bij NOC*NSF aangevraagd en gekregen. Voor 2019 is tevens onder het innovatiebudget een budget verkregen voor de ontwikkeling van de KNLTB Tennisleraren App.

3. SPONSORGELDEN	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Sponsoring cash</i>	1.009.884	1.569.000	1.011.325	1.353.000
<i>Sponsoring natura</i>	590.373	583.000	628.170	743.000
	1.600.257	2.152.000	1.639.495	2.096.000

Sponsoring cash is lager dan de begroting, omdat de beoogde nieuwe sponsoring is uitgebleven. Sponsoring natura is nagenoeg gelijk aan 2018.

4. OVERIGE BATEN	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Intrest</i>	1.912	5.000	2.780	2.000
<i>Inschrijfgelden competitie en toernooien</i>	2.403.826	2.450.000	2.393.479	2.441.000
<i>Rolstoeltennis</i>	20.174	17.000	23.295	30.000
<i>NK Tennis</i>	4.495	3.000	7.966	8.000
<i>Davis Cup</i>	270.998	298.000	213.306	190.000
<i>Fed Cup</i>	172.979	119.000	119.079	150.000
<i>Wheelchair Doubles Masters</i>	10	0	98.292	0
<i>World Team Cup</i>	0	0	623.012	0
<i>Overige evenementen</i>	0	31.000	102.740	0
<i>Cursussen</i>	334.302	357.000	318.213	383.000
<i>Diversen</i>	632.842	313.000	201.849	1.179.000
	3.841.538	3.593.000	4.104.011	4.383.000

De inschrijfgelden competitie en toernooien zijn lager dan de begroting door een minder aantal ploegen in de voorjaarscompetitie. Dit ondanks een groei van de najaarscompetitie.

De baten "Rolstoeltennis" betreffen het deel 2019 van de bijdrage die ZonMw in 2018 ter beschikking heeft gesteld voor het project "Pushing to Tokyo: hand rim innovation in wheelchair tennis. De looptijd van dit project was 18 maanden.

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

De baten van cursussen betreffen de opleiding tot tennisleraar en tennistrainer. Daarnaast dienen tennisleraars ook bijscholingen te volgen om hun licentie te behouden. Diversen bestaat uit data sales (livescoring internationale toernooien in Nederland) dat de KNLTB van de ITF heeft ontvangen, de bijdragen voor het afhangbord en prijzengelden die zijn ontvangen ten behoeve van de spelers in de Davis Cup en Fed Cup.

5. PERSONEELSKOSTEN	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Salarissen</i>	5.070.233	5.398.000	4.919.927	5.483.000
<i>Sociale lasten</i>	837.115	812.000	699.210	870.000
<i>Pensioenpremies</i>	522.993	572.000	507.566	610.000
<i>Inleen personeel</i>	1.254.737	539.000	847.432	848.000
<i>Reorganisatievoorziening verhuizing NTC</i>	-144.124	0	-32.000	0
<i>Overige personeelskosten</i>	172.216	294.000	209.514	225.000
	7.713.170	7.615.000	7.151.649	8.036.000

De KNLTB is aangesloten bij de Werkgevers in de Sport (WOS). In 2019 zijn de salarisschalen met 1,15% geïndexeerd. Eind 2019 waren 93 werknemers in dienst bij de KNLTB, waarvan 63 met een voltijds dienstverband (2018: 94 waarvan 62 voltijds). Dit zijn 83,4 fte (2018: 84,3 fte). In de loop van 2019 heeft een verhoogde inzet plaatsgevonden die tegen het eind van het jaar is teruggebracht naar het beoogde niveau.

Er is in 2017 een voorziening gevormd voor reorganisatiekosten van de verhuizing in 2019 naar het NTC. Omdat per 31-12-2018 de voorziening hoger is ingeschat, valt er een bedrag van € 144.124 vrij.

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

6. AFSCHRIJVINGEN	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Afschrijvingskosten materiële vaste activa</i>	351.070	339.000	234.905	393.000
<i>Afschrijvingskosten immateriële vaste activa</i>	376.538	287.000	378.073	308.000
	<u>727.608</u>	<u>626.000</u>	<u>612.978</u>	<u>701.000</u>

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

7. HUISVESTINGSKOSTEN	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Huur</i>	460.986	425.000	404.762	531.000
<i>Energiekosten</i>	25.826	19.000	25.715	3.000
<i>Beveiliging en schoonmaak</i>	39.904	38.000	43.720	26.000
<i>Onderhoud</i>	6.207	6.000	10.975	5.000
<i>Verzekeringen</i>	16.863	12.000	12.133	15.000
<i>Belastingen</i>	4.239	5.000	4.121	0
	<u>554.025</u>	<u>505.000</u>	<u>501.426</u>	<u>580.000</u>

In 2019 heeft de verhuizing naar Amstelveen plaatsgevonden.

Verzekeringen zijn gestegen als gevolg van premiestijgingen en overlapping vanwege de verhuizing.

8. ICT	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Tennis Net</i>	665.157	826.000	1.048.154	730.000
<i>Kantoorautomatisering</i>	182.690	85.000	281.985	93.000
<i>Beheer en ontwikkeling websites</i>	203.556	248.000	247.331	152.000
<i>Netwerk en telefonie</i>	19.814	23.000	67.075	30.000
<i>Diverse kosten</i>	501.546	79.000	44.592	133.000
	<u>1.572.763</u>	<u>1.261.000</u>	<u>1.689.137</u>	<u>1.138.000</u>

De kosten van Tennis Net bestaan uit onderhoud en beheer van Salesforce, Toernooi.nl, KNLTB.Club en het koppelplatform.

Op netwerk en telefonie is een besparing gerealiseerd ten opzichte van 2018 door de overstap naar Office 365.

Onder de diverse kosten zijn voor € 376.000 kosten voor de Tennis Community en de KNLTB Tennisleraren App opgenomen. De bijdrage van € 300.000 van NOC*NSF uit het Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling is verantwoord bij de Middelen Sportagenda.

9. ORGANISATIEKOSTEN	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Sponsoring</i>	921.517	1.339.000	924.191	1.093.000
<i>Bestuurskosten</i>	54.403	74.000	159.518	74.000
<i>Contributies</i>	203.071	199.000	204.980	215.000
<i>Collectieve verzekeringen verenigingen</i>	70.085	69.000	65.825	65.000
<i>Porto</i>	97.854	30.000	26.612	60.000
<i>Kantoorbenodigdheden</i>	11.401	14.000	15.259	6.000
<i>Bankkosten</i>	7.070	8.000	7.814	8.000
<i>Administratiekosten</i>	29.719	30.000	24.422	29.000
<i>Kopieerkosten</i>	9.016	13.000	16.340	6.000
<i>Boete Autoriteit Persoonsgegevens</i>	525.000	0	0	0
<i>Juridische kosten</i>	305.894	50.000	140.582	100.000
<i>Accountants-en advieskosten</i>	91.795	40.000	58.834	50.000
<i>Overige organisatiekosten</i>	185.255	324.000	151.614	172.000
	<u>2.512.080</u>	<u>2.190.000</u>	<u>1.795.991</u>	<u>1.878.000</u>

Onder de kosten van sponsoring zijn de activatiekosten van de sponsors verantwoord en sponsoring in natura.

De KNLTB is aangesloten bij NOC*NSF, International Tennis Federation en Tennis Europe. Voor deze lidmaatschappen is in 2019 ruim € 203.000 afgedragen.

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

Porto is hoger dan 2018 doordat de kosten centraal worden genomen.

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

De juridische kosten bestaan voor het grootste deel uit de kosten in verweer tegen de door de AP opgelegde boete inclusief de dotatie aan de voorziening (€ 130.000) voor de juridische kosten in bezwaar en beroep tegen de AP hier opgenomen.

De accountants-en advieskosten zijn hoger dan de begroting doordat er fiscaal advies is ingewonnen inzake de btw-positie voor tennislerearen.

De overige organisatiekosten bevatten kosten voor onderzoek en ontwikkeling NTC (bouwkundig advies en ondersteuning).

10. MARKETING-EN COMMUNICATIEKOSTEN	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Digitale media</i>	460.621	421.000	419.509	394.000
<i>Campagnes en proposities</i>	502.481	451.000	445.226	589.000
<i>Tenniskids</i>	161.056	123.000	168.692	160.000
	<u>1.124.158</u>	<u>995.000</u>	<u>1.033.427</u>	<u>1.143.000</u>

De kosten van digitale media bestaan hoofdzakelijk uit content voor de KNLTB websites en Centercourt, zowel het magazine als het digitale platform. Daarnaast meer PR met o.a. de campagne #tenniskrijt.

Digital Marketing, activatie senioren en de uitrol van het in 2018 gestarte jeugdplan vormen naast de aandacht voor Beach tennis en tenniskids@school de hoofdmoot van de campagnes en proposities. Daarnaast mogen de certificering van rolstoelverenigingen en de ondersteuning van de Esther Vergaar Foundation niet vergeten worden.

11. KOSTEN ACTIVITEITEN	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Competitie en toernooien</i>	541.158	709.000	742.167	605.000
<i>Verenigingsondersteuning</i>	466.308	426.000	654.221	556.000
<i>Gehandicaptentennis</i>	170.410	215.000	143.415	263.000
<i>NK Tennis</i>	166.559	146.000	175.058	166.000
<i>Davis Cup</i>	14.234	363.000	143.026	265.000
<i>Fed Cup</i>	283.779	230.000	104.036	253.000
<i>Wheelchair Doubles Masters</i>	288	0	149.493	0
<i>World Team Cup</i>	242	0	620.073	0
<i>Overige lasten evenementen</i>	167.585	120.000	215.372	260.000
<i>Opleiding tennissleraren</i>	100.993	134.000	127.124	114.000
<i>Jong Oranje</i>	1.644.899	1.538.000	1.313.851	2.106.000
<i>Jaarcongressen</i>	230.561	206.000	231.013	230.000
<i>Sportmedische Zaken</i>	15.220	23.000	20.682	31.000
	3.802.236	4.110.000	4.639.531	4.849.000

De kosten van competitie en toernooien zijn beduidend lager door m.n. het digitaliseren van de wedstrijdformulieren en lagere kosten voor de organisatie van de Provinciale Masters.

De kosten van verenigingsondersteuning zijn hoger dan de begroting doordat de kosten voor de incompany ondersteuning hoger zijn uitgevallen a.g.v. het programma Versterken Kader.

De kosten van Davis Cup en Fed Cup betreffen met name de organisatie van de thuiswedstrijden. De doorbetaalde prijzengelden aan de deelnemende spelers zijn opgenomen onder de post Jong Oranje (voor 2018 geherrubriceerd).

De overige lasten evenementen betreffen de kosten van het ABN AMRO WTT, Libéma Open en de opening van het NTC.

Kosten met betrekking tot toptennis worden verantwoord onder de post Jong Oranje. Financiële ondersteuning geselecteerde jeugdtennissers, kosten nationale jeugdevenementen, reis- en verblijfkosten internationale toernooien en ondersteuning internationale toernooien in Nederland. Deze kosten zijn hoger dan in 2018 door voornamelijk hogere reis- en verblijfkosten en hogere ondersteuningskosten jeugdopleiding.

Gebeurtenis na balansdatum

In maart 2020 heeft de overheid in kader van de uitbraak van het coronavirus maatregelen getroffen. Deze maatregelen hebben er toe geleid dat er een gebeurtenis na balansdatum heeft voorgedaan waarvan de totale financiële gevolgen nog niet te overzien zijn. Voor de organisatie betekent dit onder andere dat de voorjaarscompetitie 2020, het toernooiseizoen tot en met juli 2020 en diverse evenementen geen doorgang hebben kunnen vinden. De organisatie heeft voldoende liquiditeit en is voldoende solvabel om het verlies vooralsnog op te vangen en daarom komt de continuïteit vooralsnog niet in gevaar.

w.g.

Dhr. Roger Davids, voorzitter

Dhr. Peter Hendriks, secretaris

Dhr. Wolfgang Born, penningmeester

Dhr. Eric Wilborts, bestuurslid Toptennis

Mw. Marchien van Doorn, bestuurslid Verenigingstennis

Dhr. Steven Bannink, bestuurslid Wedstrijdtennis

Mw. Mariette Verbruggen, bestuurslid Algemene Zaken

Dhr. Bart Keuper, bestuurslid Padel

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond te Amstelveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Benadrukking van aangelegenheden

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 9 en 23, waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het coronavirus voor Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond. De situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- ▶ Het bestuursverslag;
- ▶ Staat van baten en lasten per aandachtsgebied;
- ▶ Overige gegevens.

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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 640.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Utrecht, 31 juli 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.

R.W.A. Eradus RA

Bijlage: Staat van baten en lasten per aandachtsgebied

	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
INFRASTRUCTUUR				
1. ALGEMENE BATEN EN LASTEN	10.757.026	10.419.000	10.333.466	10.957.000
2. PERSONEEL	-1.293.277	-1.460.000	-1.458.506	-1.383.000
3. BUREAU	-1.679.609	-710.000	-716.057	-891.000
4. ICT	-2.370.050	-1.929.000	-2.406.560	-1.926.000
5. COMMUNICATIE	-839.784	-805.000	-790.062	-819.000
6. COMMERCIELE ZAKEN	377.298	542.000	462.952	749.000
7. EVENEMENTEN	-530.078	-720.000	-571.210	-938.000
DOORBELASTING INFRASTRUCTUUR	5.197.052	4.332.000	4.738.076	4.161.000
TOTAAL CONTRIBUTIES EN BIJDAGEN	9.618.578	9.669.000	9.592.099	9.910.000
VERENIGINGSTENNIS				
<u>Activiteiten</u>				
8. WEDSTRIJD TENNIS	1.167.054	1.032.000	881.108	1.109.000
<u>Ondersteuning</u>				
9. MARKETING	-1.164.246	-1.069.000	-998.716	-1.259.000
10. VERENIGINGSONDERSTEUNING	-2.050.819	-1.874.000	-1.900.910	-2.134.000
11. TENNISLERAREN	-198.448	-217.000	-220.939	-191.000
AANDEEL INFRASTRUCTUUR	-3.946.681	-3.293.000	-3.717.907	-3.132.000
TOTAAL VERENIGINGSTENNIS	-6.193.140	-5.421.000	-5.957.364	-5.607.000
<u>TOPTENNIS</u>				
12. TOPTENNIS	-2.654.777	-2.998.000	-2.440.243	-3.052.000
13. SPORTMEDISCHE ZAKEN	-200.883	-211.000	-194.788	-222.000
AANDEEL INFRASTRUCTUUR	-1.250.371	-1.039.000	-1.020.169	-1.029.000
TOTAAL TOPTENNIS	-4.106.031	-4.248.000	-3.655.200	-4.303.000
TOTAAL VERENIGINGSTENNIS EN TOPTENNIS	-10.299.171	-9.669.000	-9.612.564	-9.910.000
RESULTAAT	-680.593	0	-20.465	0
TOTAAL BATEN	17.325.447	17.302.000	17.403.674	18.325.000
TOTAAL LASTEN	18.006.040	17.302.000	17.424.139	18.325.000
RESULTAAT	-680.593	0	-20.465	0
Verhouding TOPTENNIS/Contributies	43%	44%	38%	43%

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

Toelichting op de staat van baten en lasten per aandachtsgebied

1. ALGEMENE BATEN EN LASTEN	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Contributie, bijdrage en heffingen</i>	9.618.578	9.669.000	9.592.099	9.910.000
<i>Intrest</i>	1.912	5.000	2.780	2.000
<i>Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling</i>	300.000	0	0	0
<i>Basisfinanciering Sportbonden</i>	1.215.404	1.220.000	1.228.990	1.124.000
<i>Resultaat deelneming Grass Court</i>	-468	96.000	-442	96.000
<i>Overige baten</i>	38.879	10.000	17.365	290.000
BATEN	11.174.305	11.000.000	10.840.792	11.422.000
<i>Bestuurs- en vergaderkosten</i>	48.714	66.000	152.218	69.000
<i>Contributies</i>	203.071	199.000	204.980	215.000
<i>Verenigingskosten</i>	70.085	69.000	65.825	65.000
<i>Overige lasten</i>	95.409	247.000	84.303	116.000
LASTEN	417.279	581.000	507.326	465.000
SALDO ALGEMENE BATEN EN LASTEN	10.757.026	10.419.000	10.333.466	10.957.000
2. PERSONEEL	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Salarissen</i>	5.070.233	5.398.000	4.919.927	5.482.000
<i>Sociale lasten</i>	837.115	812.000	699.210	870.000
<i>Pensioenpremies</i>	522.993	572.000	507.566	610.000
<i>Inleen personeel</i>	1.254.737	539.000	847.432	848.000
<i>Reorganisatievoorziening verhuizing NTC</i>	-144.124	0	-32.000	0
<i>Overige personeelskosten</i>	172.216	294.000	209.514	225.000
LASTEN	7.713.170	7.615.000	7.151.649	8.035.000
<i>Doorberekening Organisatie</i>	1.184.633	1.154.000	1.052.598	1.260.000
<i>Doorberekening Verenigingstennis activiteiten</i>	3.116.816	2.990.000	2.788.834	3.245.000
<i>Doorberekening Toptennis activiteiten</i>	2.118.444	2.011.000	1.851.711	2.147.000
DOORBEREKEND	6.419.893	6.155.000	5.693.143	6.652.000
SALDO PERSONEEL	-1.293.277	-1.460.000	-1.458.506	-1.383.000
3. BUREAU	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Huisvestingskosten</i>	546.945	506.000	386.947	584.000
<i>Porti, telefoon, etc.</i>	97.854	30.000	26.612	60.000
<i>Bureaustkosten</i>	48.190	52.000	47.495	42.000
<i>Reproductiekosten</i>	9.016	13.000	16.340	6.000
<i>Accountants- en advieskosten</i>	91.795	40.000	58.834	50.000
<i>Overige organisatiekosten</i>	885.809	69.000	179.829	149.000
LASTEN	1.679.609	710.000	716.057	891.000
SALDO BUREAU	-1.679.609	-710.000	-716.057	-891.000
4. ICT	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Afschrijving</i>	408.571	275.000	385.265	370.000
<i>TennisNet</i>	665.157	826.000	1.048.154	680.000
<i>Kantoorautomatisering</i>	182.690	85.000	281.985	92.000
<i>Beheer en ontwikkeling websites</i>	203.556	248.000	247.331	152.000
<i>Netwerk en telefonie</i>	19.814	23.000	67.075	30.000
<i>Diverse kosten</i>	501.546	79.000	44.592	133.000
<i>Personele kosten bureau</i>	388.716	393.000	332.158	469.000
LASTEN	2.370.050	1.929.000	2.406.560	1.926.000
SALDO ICT	-2.370.050	-1.929.000	-2.406.560	-1.926.000
5. COMMUNICATIE	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Communicatie</i>	367.589	346.000	323.257	304.000
<i>CentreCourt</i>	93.032	75.000	96.252	90.000
<i>Personele kosten bureau</i>	379.163	384.000	370.553	425.000
LASTEN	839.784	805.000	790.062	819.000
SALDO COMMUNICATIE	-839.784	-805.000	-790.062	-819.000

6. COMMERCIELE ZAKEN	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Sponsoring</i>	955.884	1.494.000	959.432	1.268.000
<i>Sponsoring in natura</i>	590.373	583.000	628.170	753.000
<i>Overige baten</i>	54.000	75.000	51.893	75.000
BATEN	1.600.257	2.152.000	1.639.495	2.096.000
<i>Sponsoring</i>	406.144	926.000	371.251	415.000
<i>Sponsoring in natura</i>	515.373	413.000	552.940	678.000
<i>Personele kosten bureau</i>	301.442	271.000	252.352	254.000
LASTEN	1.222.959	1.610.000	1.176.543	1.347.000
SALDO COMMERCIELE ZAKEN	377.298	542.000	462.952	749.000
7. EVENEMENTEN	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>NK Tennis</i>	4.495	3.000	7.966	8.000
<i>Davis Cup</i>	270.998	298.000	213.306	190.000
<i>Fed Cup</i>	172.979	119.000	119.079	150.000
<i>Wheelchair Doubles Masters</i>	0	0	98.292	0
<i>World Team Cup</i>	0	0	623.012	0
<i>Overige baten</i>	10	31.000	102.740	0
BATEN	448.482	451.000	1.164.395	348.000
<i>NK Tennis</i>	166.559	146.000	175.058	166.000
<i>Davis Cup</i>	14.234	363.000	143.026	265.000
<i>Fed Cup</i>	283.779	230.000	104.036	253.000
<i>Jaarcongressen</i>	230.561	206.000	231.013	230.000
<i>Wheelchair Doubles Masters</i>	0	0	149.493	0
<i>World Team Cup</i>	0	0	620.073	0
<i>Overige lasten</i>	168.115	120.000	215.372	260.000
<i>Personele kosten bureau</i>	115.312	106.000	97.534	112.000
LASTEN	978.560	1.171.000	1.735.605	1.286.000
SALDO EVENEMENTEN	-530.078	-720.000	-571.210	-938.000
8. WEDSTRIJDTENNIS	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Competitie en toernooien</i>	2.360.038	2.393.000	2.343.936	2.388.000
<i>Nationale wedstrijden</i>	9.939	15.000	13.768	10.000
<i>Nationale opleidingen wedstrijdkader</i>	31.550	40.000	33.475	40.000
<i>Internationale scheidsrechtersopleiding</i>	2.270	2.000	2.270	2.000
<i>Overige baten</i>	30	0	30	0
BATEN	2.403.827	2.450.000	2.393.479	2.440.000
<i>Competitie en toernooien</i>	314.920	406.000	471.868	309.000
<i>Nationale wedstrijden</i>	152.414	175.000	176.866	175.000
<i>Nationale opleidingen wedstrijdkader</i>	70.293	123.000	88.819	116.000
<i>Internationale scheidsrechtersopleiding</i>	3.593	5.000	4.615	5.000
<i>Vergader- en commissiekosten</i>	5.098	6.000	5.462	5.000
<i>Personele kosten bureau</i>	690.455	703.000	764.741	721.000
LASTEN	1.236.773	1.418.000	1.512.371	1.331.000
SALDO WEDSTRIJDTENNIS	1.167.054	1.032.000	881.108	1.109.000
9. MARKETING	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Tenniskids</i>	7.463	13.000	8.884	7.000
<i>Overige baten</i>	0	0	750	0
BATEN	7.463	13.000	9.634	7.000
<i>Proposities</i>	364.222	310.000	343.693	469.000
<i>Campagnes</i>	12.291	5.000	7.893	5.000
<i>Tenniskids</i>	161.056	123.000	168.692	160.000
<i>Onderzoek</i>	20.293	30.000	35.361	21.000
<i>Rolstoeltennis en G-tennis</i>	91.476	96.000	50.592	81.000
<i>Overig</i>	14.199	10.000	7.812	13.000
<i>Personele kosten bureau</i>	508.172	508.000	394.307	517.000
LASTEN	1.171.709	1.082.000	1.008.350	1.266.000
SALDO MARKETING	-1.164.246	-1.069.000	-998.716	-1.259.000

10. VERENIGINGSONDERSTEUNING	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
Verenigingsbijdragen afhankelijk	78.317	105.000	41.817	85.000
Veilig Sportklimaat	0	0	120.500	0
Positieve Sportcultuur	45.000	0	0	45.000
Overige baten	0	5.000	250	58.000
BATEN	123.317	110.000	162.567	188.000
Vrijwilligersbeleid	0	10.000	16.213	0
Verenigingsbeleid	277.881	161.000	295.550	304.000
Relatiebeheer (verenigingsbezoeken e.d.)	57.659	67.000	56.675	68.000
Accommodatie advisering en begeleiding	16.248	19.000	26.752	17.000
Externe juridische advisering	0	3.000	13.573	3.000
Afschrijving afhankelijk	201.683	200.000	172.884	201.000
Onderhoud afhankelijk	40.055	66.000	52.881	50.000
Ledenpassen	93.078	118.000	211.192	132.000
Personele kosten bureau	1.487.532	1.340.000	1.217.757	1.547.000
LASTEN	2.174.136	1.984.000	2.063.477	2.322.000
SALDO VERENIGINGSONDERSTEUNING	-2.050.819	-1.874.000	-1.900.910	-2.134.000
11. TENNISLERAREN	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
Bijdragen cursisten	294.356	277.000	218.219	322.000
Bijdragen permanente ontwikkeling	32.167	80.000	88.729	60.000
Kaderopleidingen	-1.100	0	0	0
Overige baten	7.779	0	11.265	0
BATEN	333.202	357.000	318.213	382.000
Cursuskosten	73.242	86.000	67.375	64.000
Kosten permanente ontwikkeling	18.194	27.000	41.139	30.000
Overige kosten	9.557	22.000	18.610	20.000
Personele kosten opleidingen	268.289	124.000	139.955	253.000
Personele kosten permanente ontwikkeling	68.540	66.000	78.212	100.000
Personele kosten bureau	93.828	249.000	193.861	106.000
LASTEN	531.650	574.000	539.152	573.000
SALDO TENNISLERAREN	-198.448	-217.000	-220.939	-191.000
9. MARKETING	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
Tenniskids	7.463	13.000	8.884	7.000
Overige baten	0	0	750	0
BATEN	7.463	13.000	9.634	7.000
Proposities	364.222	310.000	343.693	469.000
Campagnes	12.291	5.000	7.893	5.000
Tenniskids	161.056	123.000	168.692	160.000
Onderzoek	20.293	30.000	35.361	21.000
Rolstoeltennis en G-tennis	91.476	96.000	50.592	81.000
Overig	14.199	10.000	7.812	13.000
Personele kosten bureau	508.172	508.000	394.307	517.000
LASTEN	1.171.709	1.082.000	1.008.350	1.266.000
SALDO MARKETING	-1.164.246	-1.069.000	-998.716	-1.259.000
10. VERENIGINGSONDERSTEUNING	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
Verenigingsbijdragen afhankelijk	78.317	105.000	41.817	85.000
Veilig Sportklimaat	0	0	120.500	0
Positieve Sportcultuur	45.000	0	0	45.000
Overige baten	0	5.000	250	58.000
BATEN	123.317	110.000	162.567	188.000
Vrijwilligersbeleid	0	10.000	16.213	0
Verenigingsbeleid	277.881	161.000	295.550	304.000
Relatiebeheer (verenigingsbezoeken e.d.)	57.659	67.000	56.675	68.000
Accommodatie advisering en begeleiding	16.248	19.000	26.752	17.000
Externe juridische advisering	0	3.000	13.573	3.000
Afschrijving afhankelijk	201.683	200.000	172.884	201.000
Onderhoud afhankelijk	40.055	66.000	52.881	50.000
Ledenpassen	93.078	118.000	211.192	132.000
Personele kosten bureau	1.487.532	1.340.000	1.217.757	1.547.000
LASTEN	2.174.136	1.984.000	2.063.477	2.322.000
SALDO VERENIGINGSONDERSTEUNING	-2.050.819	-1.874.000	-1.900.910	-2.134.000

11. TENNISLERAREN	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Bijdragen cursisten</i>	294.356	277.000	218.219	322.000
<i>Bijdragen permanente ontwikkeling</i>	32.167	80.000	88.729	60.000
<i>Kaderopleidingen</i>	-1.100	0	0	0
<i>Overige baten</i>	7.779	0	11.265	0
BATEN	<u>333.202</u>	<u>357.000</u>	<u>318.213</u>	<u>382.000</u>
<i>Cursuskosten</i>	73.242	86.000	67.375	64.000
<i>Kosten permanente ontwikkeling</i>	18.194	27.000	41.139	30.000
<i>Overige kosten</i>	9.557	22.000	18.610	20.000
<i>Personele kosten opleidingen</i>	268.289	124.000	139.955	253.000
<i>Personele kosten permanente ontwikkeling</i>	68.540	66.000	78.212	100.000
<i>Personele kosten bureau</i>	93.828	249.000	193.861	106.000
LASTEN	<u>531.650</u>	<u>574.000</u>	<u>539.152</u>	<u>573.000</u>
SALDO TENNISLERAREN	-198.448	-217.000	-220.939	-191.000

12. TOPTENNIS	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Nationale jeugdevenementen</i>	41.530	31.000	28.644	17.000
<i>Davis Cup / Fed Cup</i>	327.446	0	0	402.000
<i>Seniorentennis</i>	25.148	25.000	19.675	25.000
<i>Maatwerkfinanciering Topsport</i>	705.770	668.000	718.579	767.000
<i>Overige baten</i>	125.496	39.000	94.816	223.000
BATEN	<u>1.225.390</u>	<u>763.000</u>	<u>861.714</u>	<u>1.434.000</u>
<i>Financiële ondersteuning jeugdselectie en gecertificeerde scholen</i>	412.019	427.000	328.163	613.000
<i>Nationale jeugdevenementen</i>	74.452	92.000	117.494	70.000
<i>Trainingsaccommodatie</i>	95.764	111.000	144.387	111.000
<i>Reis-en verblijfkosten kolom 3</i>	84.963	63.000	53.732	60.000
<i>Reis-en verblijfkosten kolom 4 en 5</i>	265.281	300.000	85.270	300.000
<i>WTA / ATP</i>	17.082	10.000	118.023	40.000
<i>Davis Cup / Fed Cup</i>	332.611	90.000	140.093	500.000
<i>Functioneren technische staf</i>	41.974	47.000	39.749	45.000
<i>Seniorentennis</i>	114.987	134.000	100.356	123.000
<i>Internationale toernooien</i>	194.923	277.000	223.430	272.000
<i>Rolstoeltennis</i>	170.410	215.000	143.415	263.000
<i>Overige lasten</i>	151.596	178.000	143.055	139.000
<i>Personele kosten bureau</i>	350.444	312.000	328.759	337.000
<i>Personele kosten technische staf</i>	1.573.661	1.505.000	1.336.031	1.613.000
LASTEN	<u>3.880.167</u>	<u>3.761.000</u>	<u>3.301.957</u>	<u>4.486.000</u>
SALDO TOPTENNIS	-2.654.777	-2.998.000	-2.440.243	-3.052.000

13. SPORTMEDISCHE ZAKEN	2019 REALISATIE	2019 BEGROTING	2018 REALISATIE	2020 BEGROTING
<i>Consulten/keuringen extern</i>	3.959	2.000	2.482	3.000
<i>Overige baten</i>	5.245	4.000	10.903	5.000
BATEN	<u>9.204</u>	<u>6.000</u>	<u>13.385</u>	<u>8.000</u>
<i>Patiëntenzorg</i>	3.678	4.000	4.734	6.000
<i>Blessurepreventie en voorlichting</i>	0	4.000	2.712	4.000
<i>Deskundigheidsbevordering</i>	4.973	6.000	2.659	6.000
<i>Wedstrijd- en trainingbegeleiding</i>	6.569	5.000	8.484	11.000
<i>Wetenschappelijk onderzoek</i>	0	4.000	2.093	4.000
<i>Vergader- en commissiekosten</i>	529	1.000	569	1.000
<i>Personele kosten medische staf</i>	194.338	193.000	186.922	198.000
LASTEN	<u>210.087</u>	<u>217.000</u>	<u>208.173</u>	<u>230.000</u>
SALDO SPORTMEDISCHE ZAKEN	-200.883	-211.000	-194.788	-222.000

Meer informatie: KNLTB.NL