



Jaarrekening 2020

Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond

8 april 2021



Inhoud

Bestuursverslag	3
Overzicht kerngegevens KNLTB realisatie afgelopen vijf jaar	6
Jaarrekening 2020 (Na voorstel resultaatbestemming)	7
Balans	7
Staat van baten en lasten	8
Bestemming exploitatiesaldo	8
Kasstroomoverzicht	9
Waarderingsgrondslagen	10
Toelichting balans	13
Toelichting op de staat van baten en lasten	20
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26
Staat van baten en lasten per aandachtsgebied	30
Toelichting op de staat van baten en lasten per aandachtsgebied	31

Bestuursverslag

Woord vooraf

Het jaar 2020 zal bij ons altijd in het geheugen blijven gegrift als het jaar waarin de uitbraak van corona wereldwijd de gehele samenleving heeft ontwricht. De door COVID-19 veroorzaakte pandemie heeft buiten haar invloed op de samenleving ook een heel nadrukkelijke en vervelende invloed op de sportwereld gehad. Grote internationale evenementen – om maar de belangrijkste te noemen – de Olympische Zomerspelen en het Europees Kampioenschap voetbal konden in 2020 niet worden georganiseerd en werden naar 2021 verplaatst.

Voor wat betreft tennis hebben een aantal internationale toernooien geen doorgang kunnen vinden, zoals het Libéma Open en Wimbledon. Of werden verplaatst, Roland Garros dat normaal eind mei wordt georganiseerd, werd nu eind september 2020 gespeeld.

De door de overheid opgelegde maatregelen om het coronavirus te bestrijden, hadden tot gevolg dat de voorjaarscompetitie en veel open toernooien niet door konden gaan. Gelukkig kon in het najaar wel competitie worden gespeeld. Deze unieke competitie had ook een andere naam gekregen, namelijk de KNLTB Competitie 2020. Met de verplaatsing werd recht gedaan aan de voor tennissers en padellers bekende en geliefde competitiefier zoals die bekend is van de voorjaarscompetitie.

De overheid heeft op de corona pandemie gelukkig heel snel gereageerd. Zowel voor het bedrijfsleven als ook voor de sportbonden werden heel wat hulpfondsen gecreëerd. Als KNLTB hebben we gebruik gemaakt van de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW). Deze regeling is er gekomen om werkgevers die door de coronacrisis te maken hebben met omzetverlies tegemoet te komen. Met de tegemoetkoming NOW kunnen werkgevers hun werknemers met een vast en met een flexibel contract doorbetalen en in dienst houden. Zo blijven zo veel mogelijk banen behouden. Hierdoor werd het ook mogelijk de dienstverlening richting de 1.650 tennisverenigingen op peil te houden. En dat is ook zo door de verenigingen ervaren. Zij waardeerden de KNLTB met een 7,6. Nooit werd de dienstverlening vanuit de KNLTB zo hoog gewaardeerd!

Opmerkelijk in deze was ook dat de KNLTB in deze periode nauwelijks leden heeft verloren. Aangezien tennis en padel de eerste sporten waren die na de 1e coronagolf weer buiten beoefend konden worden, is er in 2020 ledengroei gerealiseerd. Het jaar 2020 werd dan ook afgesloten met bijna 567.000 leden.

Tennis

Het afgelopen jaar werd duidelijk aangetoond dat tennis een onverminderd populaire sport was en is. Opmerkelijk is, zoals eerder aangeven, dat de corona impact voor de tennissport een positieve invloed op de ledenaantallen van de KNLTB heeft gehad. Voor het eerst sinds jaren zijn er meer aanmeldingen voor volwassenen en jeugd dan afmeldingen.

Padel

Op 1 juli was het dan eindelijk zover. Vanaf deze datum vinden alle padelactiviteiten onder de vlag van de KNLTB plaats. Het bundelen van kennis en krachten en een eenduidige dienstverlening zal bijdragen aan de verdere groei van de padelsport in Nederland. Vanuit één organisatie kunnen we veel krachtiger naar buiten treden en deze dynamische sport nog beter positioneren. Op dit moment zijn er meer dan 180 locaties met meer dan 360 padelbanen. Ook het aantal competitieteams zal door deze fusie enorm groeien.

Tennis- en padelvereniging

Het netwerk van ongeveer 1.650 bij de KNLTB aangesloten verenigingen heeft het afgelopen jaar zijn kracht bewezen. Mede door de ook in moeilijke tijden uitstekende ondersteuning van onze professionals richting de verenigingen is de band tussen bond en vereniging hechter geworden.

Personeel

Ultimo 2020 waren er bij de tennisbond 83,2 fte in dienst. In vergelijking met 2019 is het personeelsbestand nagenoeg gelijk gebleven. Dit was in het corona jaar alleen mogelijk door gebruikmaking van de NOW-regeling. Hierdoor is de dienstverlening richting de verenigingen ook nauwelijks in het gedrang gekomen. Het personeel heeft wel grote delen van het jaar in plaats van op kantoor vanuit huis moeten werken. Door de uitstekende digitale hulpmiddelen is dit zonder problemen verlopen en zal naar alle waarschijnlijkheid het thuiswerken ook in de toekomst frequenter worden.

ICT

De ontwikkelingen van een Tennis-en Padel Community zijn ook in 2020 onverminderd verder gegaan. De steeds meer eisende Tennis-en Padel Community zal ook in de volgende jaren behoorlijke investeringen op ICT-gebied noodzakelijk maken.

Resultaat

In 2020 heeft de KNLTB een positief resultaat gerealiseerd van € 73.825. Ondanks dat er ten opzichte van de begroting 2020 3,2 miljoen baten minder zijn gerealiseerd, kon er door bezuinigingen en het niet doorgaan van veel activiteiten ook een nagenoeg gelijk bedrag in de lasten worden bespaard. Dit alles met als doelstelling dat de verenigingen en topsport optimaal moesten blijven worden ondersteund.

Het Bondsbestuur stelt aan de Ledenraad voor het exploitatie overschot aan de algemene reserve toe te voegen. Vooruitlopend op het besluit van de Ledenraad is dit voorstel in de balans per 31 december verwerkt.

Vooruitblik 2021

Ook het jaar 2021 zal beïnvloed worden door de coronacrisis. De voorjaarscompetitie die normaliter in april van start zou gaan is op moment van schrijven al uitgesteld tot begin mei. Indien zal blijken dat de voorjaarscompetitie zal moeten worden afgelast, dan betekent dat net zoals in 2020 een inkomstenderving van ruim € 1,2 miljoen. Daarnaast is het ook mogelijk dat een behoorlijk deel van de open toernooien niet door verenigingen kunnen worden georganiseerd. Dit zou een inkomstenderving van maximaal € 270.000 voor de KNLTB betekenen. Voor onze verenigingen heeft dit ook zeer veel invloed omdat tijdens de competitie en toernooien veel kantineomzet kan worden gerealiseerd. Hierdoor komen verenigingen financieel onder druk te staan. Dit zou kunnen betekenen dat verenigingen moeilijker aan de financiële verplichtingen richting de KNLTB kunnen voldoen, waardoor de gehele financiële keten onder druk kan komen te staan.

Het jaar 2021 is wel gestart met een ledenstijging van ruim 5% ten opzichte van 2020. Indien deze ledenstijging over het gehele jaar 2021 wordt gerealiseerd of wellicht nog groter wordt, zal een deel van de inkomstenderving opgevangen worden door meer contributiebatens dan dat we in de begroting 2021 hebben opgenomen. Daarnaast is de "Basisfinanciering Sportbonden" door NOC*NSF verhoogd, omdat het coronanoodfonds in 2020 niet is gebruikt. Hierdoor ontvangt de KNLTB € 260.000 meer dan in de begroting 2021 is opgenomen.

In de investeringsbegroting 2021 hebben we een bedrag opgenomen van € 547.000. Het betreffen investeringen in Tennis Net voor € 522.000 en investeringen in computerapparatuur voor € 25.000. Deze plannen zullen vooralsnog worden uitgevoerd.

We verwachten geen bijzondere waardeverminderingen van immateriële en materiële vaste activa als gevolg van de coronacrisis. De vorderingen op verenigingen zullen we nauwlettend in de gaten moeten houden. In hoeverre zijn en blijven verenigingen in staat om aan de betalingsverplichtingen te voldoen. Verenigingen moeten gebruik maken van de diverse tegemoetkomingen die door de overheid ter beschikking worden gesteld, zodat de gehele financiële keten in stand wordt gehouden.

In de begroting 2021 is rekening gehouden met hetzelfde aantal fte als in 2020. Deze personeelsbezetting is nodig om de tennis-en padelverenigingen en de talenten op topniveau optimaal te kunnen blijven ondersteunen.

Ondanks de onzekerheden als gevolg van de coronacrisis verwachten we toch veel doelstellingen uit het jaarplan 2021 te kunnen realiseren.

w.g.

Dhr. Roger Davids
Voorzitter

Mw. Marchien van Doorn
Secretaris/Bestuurslid Verenigingszaken

Dhr. Wolfgang Born
Penningmeester

Mw. Mariette Verbruggen
Bestuurslid Wedstrijdtennis

Dhr. Peter Hendriks
Bestuurslid Toptennis

Dhr. Manfred de Kok
Bestuurslid Juridische zaken

Dhr. Bart Keuper
Bestuurslid Padel

Overzicht kerngegevens KNLTB realisatie afgelopen vijf jaar

Hieronder staan de belangrijkste kerngegevens van de afgelopen vijf jaar:

	2020	2019	2018	2017	2016
Betalende leden 1)	549.524	549.092	558.264	570.431	582.918
Zomer Challenge leden 2)	17.351	2.422	1.141	0	0
Aantal verenigingen	1.642	1.650	1.657	1.662	1.682
Aantal overige leden 3)	29	0	0	0	0
Liquiditeit 4)	2,43	1,71	2,73	2,92	3,02
Solvabiliteit 5)	0,65	0,60	0,67	0,67	0,71
Bedragen x € 1.000					
Totaal baten 6)	15.163	17.325	17.404	16.545	16.054
Totaal lasten 6)	15.089	18.006	17.424	16.453	16.162
Mutatie algemene reserve	74	-681	-20	92	-108
Aantal fte 7)	83,2	83,4	84,3	79,6	71,5

- 1) Het aantal betalende leden is stabiel gebleven.
- 2) Zomer Challenge is een compact lidmaatschap van een aantal maanden waar geen contributie voor hoeft te worden afgedragen. In 2020 zijn er ruim 17.000 Zomer Challenge leden aangemeld, waarvan er na 30 september ruim 40% lid zijn gebleven.
- 3) Het aantal overige leden betreffen privaatrechtelijke of publiekrechtelijke rechtspersonen. Mede als gevolg van de fusie met de NPB zijn de statuten van de KNLTB gewijzigd, waardoor andere rechtspersonen dan verenigingen ook lid kunnen worden van de KNLTB.
- 4) Totaal vlottende activa / totaal kortlopende schulden. De mate waarin de KNLTB op de korte termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie is gestegen en met een score van 2,43 zeer gezond.
- 5) Eigen vermogen (inclusief bestemmingsreserves) / totaal vermogen. Dit geeft weer in hoeverre de KNLTB afhankelijk is van schuldeisers. Een score van 0,65 betekent een gezonde solvabiliteit.
- 6) Het totaal van de baten ligt lager dan de afgelopen jaren door de coronacrisis. Met name het niet kunnen doorgaan van de voorjaarscompetitie heeft een grote invloed op het totaal van de baten. Omdat er diverse bezuinigingen zijn gerealiseerd, een tegemoetkoming inzake NOW 1 van € 307.473 hebben ontvangen en veel topsport activiteiten geen doorgang konden vinden, zijn de lasten ook lager dan de afgelopen jaren.
- 7) Dit betreft het aantal fte per december van het boekjaar.

Jaarrekening 2020 (Na voorstel resultaatbestemming)

Balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
1 Immateriële vaste activa	1.431.274	1.485.293
2 Materiële vaste activa	1.635.235	2.133.275
3 Financiële vaste activa	<u>6.457</u>	<u>7.157</u>
	3.072.966	3.625.725
Vlottende activa		
4 Vorderingen	860.551	1.839.230
5 Liquide middelen	<u>4.858.437</u>	<u>3.918.299</u>
	5.718.988	5.757.529
TOTAAL ACTIVA	<u><u>8.791.954</u></u>	<u><u>9.383.254</u></u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
6 Algemene reserve	5.758.575	5.675.546
7 Voorzieningen	683.660	335.499
8 Kortlopende schulden	2.349.719	3.372.209
TOTAAL PASSIVA	<u><u>8.791.954</u></u>	<u><u>9.383.254</u></u>

Staat van baten en lasten

	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
BATEN				
1. CONTRIBUTIES	9.981.040	9.910.000	9.618.578	10.225.000
2. MIDDELEN SPORTAGENDA NOC*NSF	1.916.981	1.936.000	2.265.074	1.990.000
3. SPONSORGELDEN	1.099.229	2.096.000	1.600.257	1.865.000
4. OVERIGE BATEN	2.166.071	4.383.000	3.841.538	3.820.000
	<u>15.163.321</u>	<u>18.325.000</u>	<u>17.325.447</u>	<u>17.900.000</u>
LASTEN				
5. PERSONEELSKOSTEN	7.390.636	8.036.000	7.713.170	7.854.000
6. AFSCHRIJVINGEN	933.395	751.000	727.608	1.033.000
7. HUISVESTINGSKOSTEN	632.955	676.000	554.025	677.000
8. ICT	1.367.345	1.088.000	1.572.763	1.304.000
9. ORGANISATIEKOSTEN	1.315.528	1.878.000	2.512.080	1.824.000
10. MARKETING-EN COMMUNICATIEKOSTEN	844.089	1.143.000	1.124.158	1.079.000
11. KOSTEN ACTIVITEITEN	2.605.548	4.753.000	3.802.236	4.129.000
	<u>15.089.496</u>	<u>18.325.000</u>	<u>18.006.040</u>	<u>17.900.000</u>
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	<u>73.825</u>	<u>0</u>	<u>-680.593</u>	<u>0</u>

Bestemming exploitatiesaldo

Vaststelling jaarrekening 2019

De Ledenraad heeft op 1 juli 2020 de jaarrekening 2019 vastgesteld conform de opgemaakte jaarrekening. Overeenkomstig het voorstel aan de Ledenraad is het exploitatie tekort 2019 ad € 680.593 onttrokken aan de algemene reserve.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over 2020

Het Bondsbestuur stelt voor om het exploitatie overschot 2020 ad € 73.825 toe te voegen aan de algemene reserve. Vooruitlopend op het besluit van de Ledenraad is dit voorstel in de balans per 31 december 2020 verwerkt.

Kasstroomoverzicht

Kasstroom uit operationele activiteiten	2020	2019
Resultaat	73.825	-680.593
Afschrijvingen	933.395	727.608
Mutatie voorzieningen	348.161	-158.236
Mutatie deelneming Grass Court B.V.	700	468
Mutatie overige vorderingen	0	48.260
Mutatie vorderingen	978.679	-891.248
Mutatie kortlopende schulden	<u>-1.022.490</u>	<u>801.453</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.312.270	-152.288
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in immateriële vaste activa	-447.067	-523.606
Investerings in materiële vaste activa	-171.469	-1.464.126
Bijdrage in de investeringen inzake NTC	237.200	0
Fusie NPB	<u>9.204</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-372.132	-1.987.732
Mutatie liquide middelen	<u><u>940.138</u></u>	<u><u>-2.140.020</u></u>
Liquide middelen	2020	2019
Stand per 1 januari	3.918.299	6.058.319
Stand per 31 december	<u>4.858.437</u>	<u>3.918.299</u>
Mutatie	<u><u>940.138</u></u>	<u><u>-2.140.020</u></u>

In het kasstroomoverzicht wordt de mutatie van de liquide middelen in het boekjaar verklaard. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De basis 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 tennis- en padelsport en de tennis-en padelverenigingen in Nederland. Ongeveer 1.650 tennisverenigingen, en daarmee 549.000 tennissers, zijn aangesloten bij de KNLTB. Hiermee is de KNLTB in grootte de tweede sportbond van Nederland. De KNLTB adviseert en ondersteunt besturen van tennis-en padelverenigingen op het gebied van verenigingsbeleid, accommodatie en bij juridische geschillen. De KNLTB is verantwoordelijk voor competities, toernooien, voor de opleiding van tennis-en padelleraren en arbitrage. Verder heeft de KNLTB tot doel het promoten van de tennis- en padelsport en het vergroten van de betekenis van tennis en padel in de samenleving. Ten slotte begeleidt de KNLTB jeugdig talent op weg naar de top en organiseert topevenementen als de Davis Cup en Billie Jean King Cup en alle nationale kampioenschappen.

De KNLTB is gevestigd in de gemeente Amstelveen aan de Bovenkerkerweg 81 en is een vereniging (KvK-nummer 40516738). 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 2020 en 2021 is geen accountantscontrole toegepast.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, opnieuw gerubriceerd om de vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Grondslagen schattingsposten

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. De feitelijke uitkomsten kunnen van deze schattingen afwijken.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Fusies en overnames

Overnames worden verwerkt op basis van de 'purchase accounting' methode op de datum waarop de zeggenschap overgaat naar de groep (de overnamedatum).

Grondslagen jaarrekening KNLTB

In de jaarrekening 2020 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. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. 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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten. Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervers verliezen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de 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 tijdsgelang afgeschreven.

Grondslagen van contributies

De contributiebatens worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Grondslagen van middelen sportagenda NOC*NSF

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 van sponsorgelden

De sponsorbatens worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Grondslagen van overige baten

De overige baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht c.q. de goederen zijn geleverd.

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 financiële impact van de uitbraak van het coronavirus is groot, namelijk ruim € 3,2 miljoen baten minder dan de begroting 2020 en € 2,2 miljoen baten minder dan de realisatie in 2019. In het verleden is er echter een flinke financiële buffer opgebouwd. Deze buffer tezamen met lastenbesparingen, activiteiten die geen doorgang kunnen vinden en door de overheid toegezegde steun zorgt ervoor dat wij verwachten de activiteiten te kunnen blijven voortzetten. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vereniging.

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>Overige</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingswaarde per 31-12-2019	1.958.693	115.370	0	2.074.063
Afschrijvingen per 31-12-2019	<u>516.525</u>	<u>72.245</u>	<u>0</u>	<u>588.770</u>
Boekwaarde per 31-12-2019	1.442.168	43.125	0	1.485.293
Bij: Investerings 2020	397.616	0	49.451	447.067
Af: Desinvesteringen 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Aanschaffingswaarde per 31-12-2020	2.356.309	115.370	49.451	2.521.130
Afschrijvingen 2020	468.122	23.074	9.890	501.086
Afschrijvingen desinvesteringen 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afschrijvingen per 31-12-2020	984.647	95.319	9.890	1.089.856
Boekwaarde per 31-12-2020	<u><u>1.371.662</u></u>	<u><u>20.051</u></u>	<u><u>39.561</u></u>	<u><u>1.431.274</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.

Overige

Overige bestaat uit Vodafone Calling in Office365 ten behoeve van de digitale werkplek.

2. Materiële vaste activa

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

	<u>Inventaris</u>	<u>Computer- apparatuur</u>	<u>NTC</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingswaarde per 31-12-2019	266.434	1.302.331	1.293.500	2.862.265
Afschrijvingen per 31-12-2019	181.502	495.583	51.905	728.990
Boekwaarde per 31-12-2019	<u>84.932</u>	<u>806.748</u>	<u>1.241.595</u>	<u>2.133.275</u>
Bij: Investerings 2020	550	33.896	137.023	171.469
Af: Bijdrage investeringen 2019/2020	0	0	237.200	237.200
Af: Desinvesteringen 2020	0	0	0	0
Aanschaffingswaarde per 31-12-2020	<u>266.984</u>	<u>1.336.227</u>	<u>1.193.323</u>	<u>2.796.534</u>
Afschrijvingen 2020	28.038	291.829	112.442	432.309
Afschrijvingen desinvesteringen 2020	0	0	0	0
Afschrijvingen per 31-12-2020	<u>209.540</u>	<u>787.412</u>	<u>164.347</u>	<u>1.161.299</u>
Boekwaarde per 31-12-2020	<u><u>57.444</u></u>	<u><u>548.815</u></u>	<u><u>1.028.976</u></u>	<u><u>1.635.235</u></u>

In 2020 is een bijdrage in de investeringen ontvangen van € 237.200 inzake het NTC. Dit bedrag is hierop in mindering gebracht.

3. Financiële vaste activa

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
3A Deelneming Grass Court B.V.	<u>6.457</u>	<u>7.157</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. Omdat het toernooi vanwege de coronacrisis niet kon worden georganiseerd, is er geen aanspraak gemaakt op dit bedrag.

Grass Court B.V. heeft ultimo 2020 een eigen vermogen van € 12.661.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stand per 1 januari	7.157	7.625
Mutatie	-700	-468
Stand per 31 december	<u>6.457</u>	<u>7.157</u>

VLOTTENDE ACTIVA**4. Vorderingen**

Het totaal van de vorderingen kan als volgt worden onderverdeeld:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
4A Debiteuren	248.309	988.915
4B Overige vorderingen en overlopende activa	612.242	850.315
	<u>860.551</u>	<u>1.839.230</u>

4A Debiteuren

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Verenigingen	221.094	295.641
Overige debiteuren	77.215	745.774
Voorziening dubieuze debiteuren	-50.000	-52.500
	<u>248.309</u>	<u>988.915</u>

De vordering op verenigingen betreft voornamelijk openstaande facturen uit 2020.

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>2020</u>	<u>2019</u>
Stand per 1 januari	52.500	50.000
Dotatie	11.488	4.471
Onttrekking	-13.988	-1.971
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>52.500</u>

In 2020 is er voor een bedrag van € 13.988 onttrokken aan de voorziening voor oninbare posten. Een voorziening van € 50.000 is noodzakelijk gezien de ouderdom van een aantal posten. Daarom is de voorziening in 2020 opgehoogd naar dit niveau.

4B Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Vooruitbetaalde kosten Tennis Net	138.452	136.085
Vooruitbetaalde kosten Toptennis	114.987	98.017
Overige vooruitbetaalde kosten	83.062	192.634
Vooruitbetaalde kosten ledenpassen	72.907	151.758
Vooruitbetaalde huur NTC	59.065	60.320
Vooruitbetaalde kosten websites	37.612	49.851
Vooruitbetaalde kosten ITF annual subscription	36.982	39.081
Overige vorderingen	35.245	41.689
Vooruitbetaalde kosten Tennisleraren	33.930	1.946
Rente	0	1.734
Subsidie provincie Gelderland	0	77.200
	<u>612.242</u>	<u>850.315</u>

De overige vooruitbetaalde kosten bestaan onder andere uit de licentie van TennisLife en onderhoudskosten voor het KNLTB Afbangbord.

De overige vorderingen betreffen met name een aantal variabele beloningen die met sponsors zijn afgesproken.

Alle overige vorderingen hebben een looptijd met naar verwachting korter dan 1 jaar.

5. Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
Kas	652	1.042
Bank	4.857.785	3.917.257
	<u>4.858.437</u>	<u>3.918.299</u>

De liquide middelen staat ter vrije beschikking. De mutatie van de liquide middelen wordt verklaard in het kasstroomoverzicht op pagina 9.

Eigen vermogen

Het Eigen Vermogen zal, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2020 door de Ledenraad, per 31 december 2020 als volgt zijn opgebouwd:

6. Algemene reserve

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Stand per 1 januari	5.675.546	6.356.139
Algemene reserve NPB	9.204	0
Mutatie boekjaar	73.825	-680.593
Stand per 31 december	<u>5.758.575</u>	<u>5.675.546</u>

De Ledenraad van de KNLTB en de ALV van de NPB (Nederlandse Padel Bond) hebben op 1 juli 2020 ingestemd met de fusie tussen beide organisaties. Alle padelactiviteiten gaan verder onder de vlag van de KNLTB. Het bundelen van kennis en krachten en een eenduidige dienstverlening zal bijdragen aan de verdere groei van de padelsport in Nederland.

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 2020 bevindt de Algemene Reserve zich binnen de afgesproken bandbreedte.

7. Voorzieningen

Het totaal van de voorzieningen kan als volgt worden onderverdeeld:

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
7A Jubilea	59.660	76.356
7B Reorganisatievoorziening verhuizing NTC	74.000	129.143
7C Juridische kosten	25.000	130.000
7D Boete Autoriteit Persoonsgegevens	525.000	0
	<u>683.660</u>	<u>335.499</u>

7A Jubilea

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stand per 1 januari	76.356	86.735
Onttrekking	-2.806	-8.761
Vrijval	-13.890	-1.618
Stand per 31 december	<u>59.660</u>	<u>76.356</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>2020</u>	<u>2019</u>
Stand per 1 januari	129.143	407.000
Onttrekking	-11.753	-133.733
Vrijval	-43.390	-144.124
Stand per 31 december	<u>74.000</u>	<u>129.143</u>

Door de coronacrisis is er in 2020 veel thuisgewerkt. In het sociaal plan is een extra reiskostenvergoeding opgenomen, die door het thuiswerken niet is uitbetaald en derhalve is vrijgevallen. Het sociaal plan loopt t/m augustus 2022.

7C Juridische kosten

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stand per 1 januari	130.000	0
Onttrekking	-130.000	0
Dotatie	25.000	130.000
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>130.000</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 heeft aangetekend bij de AP en het beroep dat is aangetekend bij de Rechtbank, is externe ondersteuning op juridisch vlak noodzakelijk. Hiervoor is in 2019 een voorziening van € 130.000 gevormd. De gemaakte kosten zijn in 2020 aan de voorziening onttrokken. Op balansdatum is de verwachting dat er nog € 25.000 voor de beroepsfase in 2021 benodigd is.

7D Boete Autoriteit Persoonsgegevens

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stand per 1 januari	0	0
Dotatie	525.000	0
Stand per 31 december	<u>525.000</u>	<u>0</u>

In de jaarrekening 2019 is de opgelegde boete door de Autoriteit Persoonsgegevens opgenomen onder de overige schulden. Er is inmiddels echter beroep aangetekend tegen de opgelegde boete, waardoor de hoogte van de boete onzeker is geworden. Door deze onzekerheid is de boete daarom niet meer onder de overige schulden verantwoord, maar als voorziening opgenomen.

8. Kortlopende schulden

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

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Crediteuren	440.051	1.176.197
8A Belastingen en premies sociale verzekeringen	468.849	416.721
8B Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.440.819</u>	<u>1.779.291</u>
	<u>2.349.719</u>	<u>3.372.209</u>

8A Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Loonheffingen	441.379	326.215
Omzetbelasting	27.169	9.797
Pensioenpremies	301	80.709
	<u>468.849</u>	<u>416.721</u>

8B Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Overige kosten	292.842	596.186
NOW 1	281.229	0
Vooruitontvangen baten Tennisleraren	232.063	132.993
Reservering verplichting vakantiegeld	221.394	213.442
Reservering verplichting vakantiedagen	154.000	252.000
Onderbesteding Maatwerkfinanciering Topsport	121.322	0
Vooruitontvangen baten overig	90.291	32.103
Accountantskosten	32.378	25.600
Vooruitontvangen maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling	15.300	0
Boete Autoriteit Persoonsgegevens	0	525.000
Te betalen verplichting bestuurders	0	1.967
	<u>1.440.819</u>	<u>1.779.291</u>

De overige kosten betreffen onder andere kosten topsport en kosten ICT.

Het aantal cursisten dat de opleiding tot tennisleraar volgt is gestegen t.o.v. voorgaand jaar. Omdat het cursusjaar loopt van september tot en met mei en daarom een deel van de baten betrekking heeft op het volgende boekjaar, zijn de vooruitontvangen baten van tennisleraren hoger dan vorig jaar.

Het werkelijke omzetverlies over april tot en met juni 2020 is lager dan waarmee bij de aanvraag van NOW 1 rekening is gehouden. Dit betekent een terug te betalen bedrag van € 281.229.

De boete Autoriteit Persoonsgegevens is per 31 december 2020 verantwoord onder de voorzieningen.

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 13 januari 2021 en 9 januari 2024.

Bovengenoemde onderdelen bestaan voor € 743.000 uit verplichtingen korter dan één jaar, voor € 2,7 miljoen uit verplichtingen tussen één en vijf jaar en voor € 5,7 miljoen langer dan vijf jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten

1. CONTRIBUTIES	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Contributies leden	<u>9.981.040</u>	<u>9.910.000</u>	<u>9.618.578</u>	<u>10.225.000</u>

De KNLTB had in 2020 549.524 betalende leden en 17.351 Zomer Challenge leden waar geen contributie voor hoeft te worden afgedragen. In 2019 waren er 549.092 betalende leden en 2.422 Zomer Challenge leden. Het ledenaantal is daarmee 2,8% hoger dan vorig jaar. De baten zijn gestegen door de indexering van de contributie.

2. MIDDELEN SPORTAGENDA NOC*NSF	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Basisfinanciering Sportbonden	1.123.548	1.124.000	1.215.404	1.149.000
Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling	84.700	0	300.000	0
Maatwerkfinanciering Topsport	668.233	767.000	705.770	800.000
Positieve Sportcultuur	40.500	45.000	45.000	41.000
Kaderopleidingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.100</u>	<u>0</u>
	<u>1.916.981</u>	<u>1.936.000</u>	<u>2.265.074</u>	<u>1.990.000</u>

De "Basisfinanciering Sportbonden" is lager dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt doordat deze financiering is gekoppeld aan de ledenaantallen van de sportbonden. Door de dalende ledenaantallen in de voorgaande jaren is dit bedrag lager. Maatwerkfinanciering Topsport is lager dan in 2019 omdat dit bedrag is gekoppeld aan de lasten. Door de coronacrisis lagen veel topsportactiviteiten van maart tot en met juli stil, waardoor deze lasten niet zijn gerealiseerd. Een deel van de toegekende maatwerkfinanciering moet daarom worden terugbetaald aan NOC*NSF.

3. SPONSORGELDEN	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Sponsoring cash	707.059	1.343.000	1.009.884	1.105.000
Sponsoring natura	<u>392.170</u>	<u>753.000</u>	<u>590.373</u>	<u>760.000</u>
	<u>1.099.229</u>	<u>2.096.000</u>	<u>1.600.257</u>	<u>1.865.000</u>

Sponsoring cash is lager dan de begroting, omdat in de begroting een bedrag van € 250.000 was opgenomen voor potentiële sponsoring. Dit is door de coronacrisis niet gerealiseerd. Daarnaast is TeamNL in 2020 gehalveerd (€ 250.000 i.p.v. € 500.000). Ook zijn er diverse kortingen op bestaande sponsordeals toegepast.

Sponsoring natura is lager dan de begroting doordat met name de barter van De Persgroep niet kon worden benut. Deze advertenties worden met name ingezet voor evenementen.

4. OVERIGE BATEN	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Intrest	286	2.000	1.912	0
Grass Court B.V.	-700	96.000	-468	96.000
NK Tennis	6.550	8.000	4.495	8.000
Davis Cup	159.631	445.000	445.686	105.000
Billie Jean King Cup	176.613	297.000	325.737	145.000
Inschrijfgelden competitie en toernooien	1.068.619	2.441.000	2.403.826	2.552.000
Rolstoeltennis	2.477	30.000	20.174	0
Cursussen	401.204	383.000	334.302	557.000
KNLTB Afbangbord	76.400	85.000	78.317	78.000
Subsidie Grand Slam Club	95.000	140.000	0	140.000
Diversen	179.991	456.000	227.557	139.000
	<u>2.166.071</u>	<u>4.383.000</u>	<u>3.841.538</u>	<u>3.820.000</u>

De baten Davis Cup en Billie Jean King Cup betreffen voornamelijk het prijzengeld dat de ITF aan de KNLTB heeft uitbetaald. Omdat er geen tweede wedstrijd in 2020 is gespeeld, zijn deze baten lager dan de begroting.

De inschrijfgelden competitie en toernooien zijn lager dan de begroting doordat de voorjaarscompetitie niet kon worden gespeeld vanwege de maatregelen om het coronavirus te bestrijden. Wel namen er veel meer ploegen aan de KNLTB Competitie 2020 deel die in de periode van de najaarscompetitie is gespeeld. Daarnaast konden er ook veel minder open toernooien door verenigingen worden georganiseerd. Vanzelfsprekend zijn deze inschrijfgelden ook niet in rekening gebracht.

De baten van cursussen betreffen de opleiding tot tennisleraar en padelleraar. Daarnaast dienen leraren ook bijscholingen te volgen om hun licentie te behouden.

In 2019 is de Grand Slam Club opgericht ter bevordering en stimulering van de infrastructuur van tennis op topniveau in Nederland. In 2020 heeft de Grand Slam Club voor € 95.000 bijgedragen aan de doelen van de KNLTB op het gebied van tennis op topniveau.

De post "Diversen" bestaat uit data sales (livescoring van internationale toernooien in Nederland in 2019, waarvan we de baten in 2020 van de International Tennis Federation hebben ontvangen). Daarnaast betreffen dit bijdragen van spelers voor trainingen op het NTC en betaalde werkzaamheden van een medewerker voor de ITF.

5. PERSONEELSKOSTEN	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Salarissen	5.385.193	5.483.000	5.070.233	5.341.000
Sociale lasten	828.581	870.000	837.115	808.000
Pensioenpremies	512.072	610.000	522.993	553.000
Inleen personeel	993.023	848.000	1.254.737	972.000
Reorganisatievoorziening verhuizing NTC	-43.390	0	-144.124	0
NOW1	-307.473	0	0	0
Vrijval vakantiedagen	-98.000	0	0	0
Overige personeelskosten	120.630	225.000	172.216	180.000
	<u>7.390.636</u>	<u>8.036.000</u>	<u>7.713.170</u>	<u>7.854.000</u>

De KNLTB is aangesloten bij de Werkgevers in de Sport (WOS). In 2020 zijn de salarisschalen met 2% geïndexeerd. Eind 2020 waren 93 werknemers in dienst bij de KNLTB, waarvan 62 met een voltijds dienstverband (2019: 93 waarvan 63 voltijds). Dit zijn 83,2 fte (2019: 83,4 fte) per december van het boekjaar.

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

Als gevolg van de maatregelen om het coronavirus te bestrijden, konden de voorjaarscompetitie en veel open toernooien niet doorgaan. Door dit omzetverlies kon de KNLTB gebruik maken van de NOW 1. Daarnaast is er op gestuurd om zo weinig mogelijk vakantiedagen mee te nemen naar het nieuwe jaar, waardoor er een behoorlijk saldo is vrijgevallen. Tevens is er op overige personeelskosten bezuinigd.

6. AFSCHRIJVINGEN	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	501.086	358.000	376.538	581.000
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	432.309	393.000	351.070	452.000
	<u>933.395</u>	<u>751.000</u>	<u>727.608</u>	<u>1.033.000</u>

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

7. HUISVESTINGSKOSTEN	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Huur NTC (kantoor en tennisbanen)	589.419	630.000	491.051	631.000
Beveiliging en schoonmaak	21.313	26.000	39.904	25.000
Onderhoud	3.909	5.000	6.207	1.000
Verzekeringen	18.314	15.000	16.863	20.000
	<u>632.955</u>	<u>676.000</u>	<u>554.025</u>	<u>677.000</u>

Huur NTC. Zowel de huur van het kantoor, de servicekosten als de huur van de banen is onder deze post verantwoord.

8. ICT	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Tennis Net	795.953	680.000	665.157	850.000
Kantoorautomatisering	160.836	93.000	182.690	158.000
Beheer en ontwikkeling websites	146.459	152.000	203.556	105.000
Netwerk en telefonie	33.922	30.000	19.814	23.000
Diverse kosten	230.175	133.000	501.546	168.000
	<u>1.367.345</u>	<u>1.088.000</u>	<u>1.572.763</u>	<u>1.304.000</u>

De kosten van Tennis Net bestaan uit onderhoud en beheer van Salesforce, Toernooi.nl, KNLTB.Club en het koppelplatform. Door een aantal extra wijzigingen met betrekking tot Salesforce en KNLTB.Club is de begroting overschreden met € 115.000.

Kantoorautomatisering. Dit betreft het beheer en onderhoud van Office365. Dit is in de begroting 2020 te laag ingeschat.

Onder de diverse kosten is de ontwikkeling van de KNLTB Match App opgenomen. Met de KNLTB Match App kan een flexibel wedstrijdaanbod worden gecreëerd, waarin spelers onderling met elkaar bepalen wanneer er wordt gespeeld. Hiervoor heeft de KNLTB € 100.000 Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling van NOC*NSF ontvangen. Dit project is in september 2020 begonnen en loopt door in 2021. Er is reeds € 84.700 besteed aan ontwikkeling. Dit bedrag is ook onder punt 2 opgenomen als baten.

9. ORGANISATIEKOSTEN	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Bestuurskosten	15.777	74.000	54.403	53.000
Sponsoring	570.312	1.093.000	921.517	1.014.000
Collectieve verzekeringen verenigingen	65.168	65.000	70.085	70.000
Kantoorkosten	39.510	72.000	118.271	43.000
Bankkosten	25.181	8.000	7.070	12.000
Accountants-en advieskosten	110.097	50.000	91.795	55.000
Administratiekosten	31.316	29.000	29.719	30.000
Contributies	218.011	215.000	203.071	205.000
Juridische kosten	155.378	100.000	305.894	100.000
Privacy	29.988	32.000	37.133	28.000
Boete Autoriteit Persoonsgegevens	0	0	525.000	0
Overige organisatiekosten	54.790	140.000	148.122	214.000
	<u>1.315.528</u>	<u>1.878.000</u>	<u>2.512.080</u>	<u>1.824.000</u>

De bestuurskosten zijn lager dan de begroting en voorgaand jaar omdat de diverse vergaderingen voornamelijk digitaal hebben plaatsgevonden, waardoor er minder kosten van vergaderlocaties zijn geweest.

Onder de kosten van sponsoring zijn de activatiekosten van de sponsoren verantwoord en sponsoring natura. Deze kosten zijn lager dan de begroting en vorig jaar, omdat veel activiteiten niet door konden gaan en er daarnaast minder gebruik kon worden gemaakt van de barters.

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

De accountants-en advieskosten zijn hoger door de NOW 1 controle en extra werkzaamheden voor de jaarrekening 2019.

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

De KNLTB is aangesloten bij NOC*NSF, WOS, International Tennis Federation en Tennis Europe. Voor deze lidmaatschappen is in 2020 € 218.000 afgedragen.

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 van € 25.000 voor de juridische kosten in bezwaar en beroep tegen de AP hier opgenomen.

De overige organisatiekosten bestaan onder andere uit kosten van de fusie met de NPB.

10. MARKETING-EN COMMUNICATIEKOSTEN	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Digitale media en Centre Court Magazine	261.425	394.000	460.621	406.000
Campagnes en proposities	444.836	589.000	502.481	510.000
Tenniskids	137.828	160.000	161.056	163.000
	<u>844.089</u>	<u>1.143.000</u>	<u>1.124.158</u>	<u>1.079.000</u>

De kosten van digitale media bestaan hoofdzakelijk uit content voor de KNLTB websites. Deze kosten zijn lager dan de begroting omdat hierop is bezuinigd vanwege de coronacrisis. Dit geldt tevens voor de campagnes en proposities.

11. KOSTEN ACTIVITEITEN	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Competitie en toernooien	169.128	605.000	541.158	560.000
Verenigingsondersteuning	581.359	556.000	466.308	518.000
Rolstoeltennis	58.786	167.000	170.410	162.000
NK Tennis	134.020	166.000	166.559	222.000
Davis Cup	201.400	580.000	163.313	145.000
Billie Jean King Cup	329.408	438.000	467.310	247.000
Opleiding leraren	172.273	114.000	100.993	152.000
Toptennis en -padel	871.409	1.606.000	1.312.288	1.628.000
Jaarcongressen	0	230.000	230.561	40.000
Sportmedische Zaken	20.094	31.000	15.220	22.000
Libéma Open	0	80.000	82.767	85.000
Padel evenementen	0	0	0	98.000
Overige evenementen	67.671	180.000	85.349	250.000
	<u>2.605.548</u>	<u>4.753.000</u>	<u>3.802.236</u>	<u>4.129.000</u>

De kosten van competitie en toernooien zijn beduidend lager door het niet kunnen doorgaan van veel activiteiten als gevolg van de maatregelen om het coronavirus te bestrijden.

De kosten van verenigingsondersteuning zijn in lijn met de begroting.

De kosten van rolstoeltennis liggen beduidend lager dan de begroting en voorgaand jaar omdat er veel toernooien niet zijn doorgegaan.

De kosten van Davis Cup betreffen het prijzengeld van de ITF dat is doorbetaald aan de spelers en de kosten van de uitwedstrijd in en tegen Kazachstan. Omdat er geen tweede wedstrijd in 2020 is gespeeld, zijn deze kosten lager dan de begroting.

De kosten van de Billie Jean King Cup betreffen de organisatie van de thuiswedstrijd tegen Wit-Rusland en het prijzengeld van de ITF dat is doorbetaald aan de speelsters. Omdat er geen tweede wedstrijd in 2020 is gespeeld, zijn deze kosten lager dan de begroting.

Opleiding leraren. Deze kosten zijn hoger dan de begroting omdat er meer opleidingen zijn geweest in 2020 en er ook meer opleidingen zijn voor het cursusjaar 2020/2021.

Toptennis en -padel zijn lager dan de begroting omdat vanaf halverwege maart t/m eind juli veel activiteiten geen doorgang konden vinden.

Jaarcongressen. Het was helaas niet mogelijk om de jaarcongressen in 2020 te organiseren.

Het Libéma Open kon vanwege de maatregelen om het coronavirus te bestrijden niet doorgaan, hierdoor heeft de KNLTB in 2020 ook geen kosten gemaakt voor dit evenement.

Overige evenementen. Dit betreffen onder andere de kosten die gemaakt zijn tijdens het ABNAMRO WTT.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het coronavirus houdt ons inmiddels al meer dan een jaar in de greep. Vanaf maart 2020 heeft de overheid maatregelen getroffen. Ook nu zijn er nog steeds maatregelen van kracht, waarvan de totale financiële gevolgen voor 2021 nog niet te overzien zijn. Voor de KNLTB betekent dit onder andere dat de voorjaarscompetitie 2021, het toernooiseizoen 2021 en diverse evenementen wellicht geen doorgang kunnen vinden. De KNLTB 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

Mw. Marchien van Doorn
Secretaris/Bestuurslid Verenigingszaken

Dhr. Wolfgang Born
Penningmeester

Mw. Mariette Verbruggen
Bestuurslid Wedstrijdtennis

Dhr. Peter Hendriks
Bestuurslid Toptennis

Dhr. Manfred de Kok
Bestuurslid Juridische zaken

Dhr. Bart Keuper
Bestuurslid Padel

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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 impact van het Coronavirus

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel continuïteit op pagina 3, 4, 5 en 13 in de jaarrekening, waarin de gevolgen van het Coronavirus op Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond zijn omschreven. Deze 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;
- ▶ overzicht kerngegevens KNLTB realisatie afgelopen vijf jaar;
- ▶ overige gegevens; en
- ▶ staat van baten en lasten per aandachtsgebied.

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 en de overige gegevens 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 vereniging 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 vereniging 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 vereniging 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 vereniging;
- ▶ 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging 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 vereniging 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, 9 april 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.

R.W.A. Eradus RA

Staat van baten en lasten per aandachtsgebied

	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
INFRASTRUCTUUR				
1. ALGEMENE BATEN EN LASTEN	10.879.118	10.957.000	10.757.026	10.962.000
2. PERSONEEL	-903.026	-1.383.000	-1.293.277	-1.320.000
3. BUREAU	-952.688	-891.000	-1.679.609	-905.000
4. ICT	-2.270.806	-1.926.000	-2.370.050	-2.255.000
5. COMMUNICATIE	-710.128	-819.000	-839.784	-893.000
6. COMMERCIELE ZAKEN	171.886	749.000	377.298	493.000
7. EVENEMENTEN	-349.654	-938.000	-530.078	-780.000
DOORBELASTING INFRASTRUCTUUR	4.116.338	4.161.000	5.197.052	4.923.000
TOTAAL CONTRIBUTIES EN BIJDAGEN	9.981.040	9.910.000	9.618.578	10.225.000
VERENIGINGSTENNIS EN -PADEL				
Activiteiten				
8. WEDSTRIJDTENNIS EN -PADEL	149.866	1.109.000	1.167.054	1.268.000
Ondersteuning				
9. MARKETING	-1.086.445	-1.259.000	-1.164.246	-1.197.000
10. VERENIGINGSONDERSTEUNING	-2.228.797	-2.134.000	-2.050.819	-2.084.000
11. LERAREN	-218.296	-191.000	-198.448	-105.000
AANDEEL INFRASTRUCTUUR	-3.095.401	-3.132.000	-3.946.681	-3.740.000
TOTAAL VERENIGINGSTENNIS EN -PADEL	-6.479.073	-5.607.000	-6.193.140	-5.858.000
TOPTENNIS-EN PADEL				
12. TOPTENNIS EN -PADEL	-2.179.202	-3.052.000	-2.654.777	-2.963.000
13. SPORTMEDISCHE ZAKEN	-228.003	-222.000	-200.883	-221.000
AANDEEL INFRASTRUCTUUR	-1.020.937	-1.029.000	-1.250.371	-1.183.000
TOTAAL TOPTENNIS EN -PADEL	-3.428.142	-4.303.000	-4.106.031	-4.367.000
TOTAAL VERENIGINGSTENNIS EN -PADEL EN TOPTENNIS EN -PADEL	-9.907.215	-9.910.000	-10.299.171	-10.225.000
RESULTAAT	73.825	0	-680.593	0
TOTAAL BATEN	15.163.321	18.325.000	17.325.447	17.900.000
TOTAAL LASTEN	15.089.496	18.325.000	18.006.040	17.900.000
RESULTAAT	73.825	0	-680.593	0
Verhouding TOPTENNIS EN -PADEL/Contributies	34%	43%	43%	43%
MUTATIE ALGEMENE RESERVE				
SALDO	73.825	0	-680.593	0

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	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Contributie, bijdrage en heffingen	9.981.040	9.910.000	9.618.578	10.225.000
Intrest	286	2.000	1.912	0
Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling	84.700	0	300.000	0
Basisfinanciering Sportbonden	1.123.548	1.124.000	1.215.404	1.149.000
Resultaat deelneming Grass Court	-700	96.000	-468	96.000
Overige baten	20.700	290.000	38.879	0
BATEN	11.209.574	11.422.000	11.174.305	11.470.000
Bestuurs- en vergaderkosten	14.661	69.000	48.714	50.000
Contributies	218.011	215.000	203.071	205.000
Verenigingskosten	65.168	65.000	70.085	70.000
Overige lasten	32.616	116.000	95.409	183.000
LASTEN	330.456	465.000	417.279	508.000
SALDO ALGEMENE BATEN EN LASTEN	10.879.118	10.957.000	10.757.026	10.962.000
2. PERSONEEL	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Salarissen	5.385.193	5.482.000	5.070.233	5.341.000
Sociale lasten	828.581	870.000	837.115	808.000
Pensioenpremies	512.072	610.000	522.993	553.000
Inleen personeel	993.023	848.000	1.254.737	972.000
Reorganisatievoorziening verhuizing NTC	-43.390	0	-144.124	0
NOW1	-307.473	0	0	0
Vrijval vakantiedagen	-98.000	0	0	0
Overige personeelskosten	120.630	225.000	172.216	180.000
LASTEN	7.390.636	8.035.000	7.713.170	7.854.000
Doorberekening Organisatie	1.166.646	1.260.000	1.184.633	1.158.000
Doorberekening Verenigingstennis en -padel activiteiten	3.277.826	3.245.000	3.116.816	3.259.000
Doorberekening Toptennis en -padel activiteiten	2.043.138	2.147.000	2.118.444	2.117.000
DOORBEREKEND	6.487.610	6.652.000	6.419.893	6.534.000
SALDO PERSONEEL	-903.026	-1.383.000	-1.293.277	-1.320.000
3. BUREAU	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Huisvestingskosten	542.499	584.000	546.945	616.000
Porti, telefoon, etc.	12.099	60.000	97.854	25.000
Bureaustkosten	77.314	42.000	48.190	54.000
Reproductiekosten	6.594	6.000	9.016	6.000
Accountants- en advieskosten	110.097	50.000	91.795	55.000
Overige organisatiekosten	204.085	149.000	885.809	149.000
LASTEN	952.688	891.000	1.679.609	905.000
SALDO BUREAU	-952.688	-891.000	-1.679.609	-905.000
4. ICT	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Afschrijving	560.312	370.000	408.571	637.000
TennisNet	795.953	680.000	665.157	850.000
Kantoorautomatisering	160.836	92.000	182.690	158.000
Beheer en ontwikkeling websites	146.459	152.000	203.556	105.000
Netwerk en telefonie	33.922	30.000	19.814	23.000
Diverse kosten	230.175	133.000	501.546	168.000
Personele kosten bureau	343.149	469.000	388.716	314.000
LASTEN	2.270.806	1.926.000	2.370.050	2.255.000
SALDO ICT	-2.270.806	-1.926.000	-2.370.050	-2.255.000

5. COMMUNICATIE	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Communicatie	180.571	304.000	367.589	316.000
Centre Court Magazine	80.855	90.000	93.032	90.000
Personele kosten bureau	448.702	425.000	379.163	487.000
LASTEN	710.128	819.000	839.784	893.000
SALDO COMMUNICATIE	-710.128	-819.000	-839.784	-893.000
6. COMMERCIELE ZAKEN	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Sponsoring	650.559	1.268.000	955.884	1.055.000
Sponsoring natura	392.170	753.000	590.373	760.000
Overige baten	56.500	75.000	54.000	50.000
BATEN	1.099.229	2.096.000	1.600.257	1.865.000
Sponsoring	282.727	415.000	406.144	329.000
Sponsoring natura	287.585	678.000	515.373	685.000
Personele kosten bureau	357.031	254.000	301.442	358.000
LASTEN	927.343	1.347.000	1.222.959	1.372.000
SALDO COMMERCIELE ZAKEN	171.886	749.000	377.298	493.000
7. EVENEMENTEN	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
NK Tennis	5.000	8.000	4.495	8.000
Davis Cup	0	190.000	270.998	0
Billie Jean King Cup	98.980	150.000	172.979	65.000
Overige baten	1.550	0	10	0
BATEN	105.530	348.000	448.482	73.000
NK Tennis	126.551	166.000	166.559	222.000
Davis Cup	160	265.000	14.234	0
Billie Jean King Cup	235.567	253.000	283.779	158.000
Jaarcongressen		230.000	230.561	40.000
Overige lasten	75.141	260.000	168.115	433.000
Personele kosten bureau	17.765	112.000	115.312	0
LASTEN	455.184	1.286.000	978.560	853.000
SALDO EVENEMENTEN	-349.654	-938.000	-530.078	-780.000
8. WEDSTRIJDTENNIS EN -PADEL	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Competitie en toernooien	1.055.869	2.388.000	2.360.038	2.515.000
Nationale wedstrijden	0	10.000	9.939	0
Nationale opleidingen wedstrijd kader	12.750	40.000	31.550	35.000
Internationale scheidsrechtersopleiding	0	2.000	2.270	2.000
Overige baten	0	0	30	0
BATEN	1.068.619	2.440.000	2.403.827	2.552.000
Competitie en toernooien	104.902	309.000	314.920	306.000
Nationale wedstrijden	309	175.000	152.414	150.000
Nationale opleidingen wedstrijd kader	61.047	116.000	70.293	99.000
Internationale scheidsrechtersopleiding	2.871	5.000	3.593	5.000
Vergader- en commissiekosten	260	5.000	5.098	3.000
Personele kosten bureau	749.364	721.000	690.455	721.000
LASTEN	918.753	1.331.000	1.236.773	1.284.000
SALDO WEDSTRIJDTENNIS EN -PADEL	149.866	1.109.000	1.167.054	1.268.000

9. MARKETING	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Tenniskids	2.829	7.000	7.463	5.000
BATEN	2.829	7.000	7.463	5.000
Proposities	319.613	469.000	364.222	368.000
Campagnes	3.877	5.000	12.291	20.000
Tenniskids	137.828	160.000	161.056	163.000
Onderzoek	36.421	21.000	20.293	35.000
Rolstoeltennis en G-tennis	72.220	81.000	91.476	77.000
Overig	12.705	13.000	14.199	11.000
Personele kosten bureau	506.610	517.000	508.172	528.000
LASTEN	1.089.274	1.266.000	1.171.709	1.202.000
SALDO MARKETING	-1.086.445	-1.259.000	-1.164.246	-1.197.000
10. VERENIGINGSONDERSTEUNING	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Verenigingsbijdragen afhangbord	76.400	85.000	78.317	78.000
Positieve Sportcultuur	40.500	45.000	45.000	41.000
Overige baten	21.439	58.000	0	28.000
BATEN	138.339	188.000	123.317	147.000
Verenigingsbeleid	238.884	304.000	277.881	242.000
Relatiebeheer (verenigingsbezoeken e.d.)	21.091	68.000	57.659	56.000
Accommodatie advisering en begeleiding	9.836	17.000	16.248	24.000
Externe juridische advisering	0	3.000	0	0
Afschrijving afhangbord	203.400	201.000	201.683	202.000
Onderhoud afhangbord	40.563	50.000	40.055	45.000
Ledenpassen	278.739	132.000	93.078	161.000
Personele kosten bureau	1.574.623	1.547.000	1.487.532	1.501.000
LASTEN	2.367.136	2.322.000	2.174.136	2.231.000
SALDO VERENIGINGSONDERSTEUNING	-2.228.797	-2.134.000	-2.050.819	-2.084.000
11. LERAREN	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Bijdragen cursisten	373.485	347.000	309.543	527.000
Bijdragen permanente ontwikkeling	23.244	35.000	16.980	30.000
Kaderopleidingen	0	0	-1.100	0
Overige baten	4.476	0	7.779	0
BATEN	401.205	382.000	333.202	557.000
Cursuskosten	111.438	64.000	73.242	117.000
Kosten permanente ontwikkeling	8.375	30.000	18.194	17.000
Overige kosten	52.460	20.000	9.557	19.000
Personele kosten opleidingen	335.383	283.000	291.193	367.000
Personele kosten permanente ontwikkeling	37.216	70.000	45.636	40.000
Personele kosten bureau	74.629	106.000	93.828	102.000
LASTEN	619.501	573.000	531.650	662.000
SALDO LERAREN	-218.296	-191.000	-198.448	-105.000

12. TOPTENNIS EN -PADEL	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Nationale jeugdevenementen	14.221	17.000	41.530	32.000
Davis Cup / Billie Jean King Cup	237.264	402.000	327.446	185.000
Seniorentennis	17.455	25.000	25.148	25.000
Maatwerkfinanciering Topsport	668.233	767.000	705.770	800.000
Overige baten	182.991	223.000	125.496	185.000
BATEN	1.120.164	1.434.000	1.225.390	1.227.000
Financiële ondersteuning jeugdselectie en gecertificeerde scholen	429.279	613.000	412.019	589.000
Nationale jeugdevenementen	30.489	70.000	74.452	70.000
Trainingsaccommodatie	119.696	111.000	95.764	119.000
Reis-en verblijfkosten	159.596	400.000	367.326	422.000
Davis Cup / Billie Jean King Cup	295.082	500.000	332.611	234.000
Functioneren technische staf	23.425	45.000	41.974	45.000
Seniorentennis	61.559	123.000	114.987	116.000
Internationale toernooien	53.514	272.000	194.923	287.000
Rolstoeltennis	155.136	263.000	170.410	258.000
Overige lasten	153.337	139.000	151.596	135.000
Personele kosten bureau	356.663	337.000	350.444	378.000
Personele kosten technische staf	1.461.590	1.613.000	1.573.661	1.537.000
LASTEN	3.299.366	4.486.000	3.880.167	4.190.000
SALDO TOPTENNIS EN -PADEL	-2.179.202	-3.052.000	-2.654.777	-2.963.000
13. SPORTMEDISCHE ZAKEN	2020 REALISATIE	2020 BEGROTING	2019 REALISATIE	2021 BEGROTING
Consulten/keuringen extern	0	3.000	3.959	1.000
Overige baten	17.832	5.000	5.245	3.000
BATEN	17.832	8.000	9.204	4.000
Patiëntenzorg	1.243	6.000	3.678	5.000
Blessurepreventie en voorlichting	0	4.000	0	0
Deskundigheidsbevordering	5.497	6.000	4.973	5.000
Wedstrijd- en trainingbegeleiding	8.566	11.000	6.569	12.000
Wetenschappelijk onderzoek	4.788	4.000	0	0
Vergader- en commissiekosten	856	1.000	529	1.000
Personele kosten medische staf	224.885	198.000	194.338	202.000
LASTEN	245.835	230.000	210.087	225.000
SALDO SPORTMEDISCHE ZAKEN	-228.003	-222.000	-200.883	-221.000

Meer informatie: [KNLTB.NL](https://www.knlbtb.nl)