



JAAARREKENING 2016



KNLTB
NLTennis

Bestuursverslag

Terugblik

In 2016 heeft de KNLTB 582.918 betalende leden. Ten opzichte van 2015 is dit een daling van 2,7%. Ondanks dat de dalende trend niet doorbroken is, is de daling wel minder sterk dan in 2014 (4,1%) en 2015 (3,7%). Het is de ambitie van de KNLTB om meer mensen meer te laten tennissen. Daarom doet de bond er in 2017 alles aan om de ledenterugloop een halt toe te roepen.

Een kleiner ledenaantal beïnvloedt natuurlijk de financiële situatie bij de KNLTB als ook die bij de tennisverenigingen.

In 2016 heeft de KNLTB een negatief resultaat gerealiseerd van € 107.696, tegenover een begroot resultaat van nihil. Ondanks dit negatieve resultaat blijft de solide financiële positie gehandhaafd en blijft de KNLTB zich onverminderd focussen op het aanjagen, beïnvloeden, verbinden en ondersteunen van tennis in Nederland. Het negatieve resultaat over 2016 heeft te maken met versnelde afschrijvingen, hogere personeelskosten en hogere activiteiten organisatie dan begroot. De versnelde afschrijvingen zijn toe te wijzen aan het digitale afhangbord, zowel apparatuur als programmatuur. Dit houdt verband met de vervanging van het huidige afhangbord in 2017. De hogere personele kosten vinden hun oorzaak in de reorganisatie bij de afdeling Verenigingsondersteuning. De hogere kosten bij activiteiten organisatie werden veroorzaakt door de start en de ontwik-

keling van het nieuwe kernsysteem TennisNet ter vervanging van ServIT.

ServIT zal in de eerste helft van 2018 uitgefaseerd worden. Het nieuwe KNLTB IT landschap – TennisNet, bestaande uit Tennis Racket, Tennis Clubs, Tennis Exchange en Tennis Services – is toekomstbestendig, gebruikersvriendelijk en zal tevens een behoorlijke kostenreductie tot gevolg hebben. De implementatie hiervan werd in september 2016 door de Ledenraad goedgekeurd en de realisatie hiervan ligt op schema.

Uit eind 2016 waren er 71,5 FTE in dienst bij de KNLTB. Hiermee is het niveau bereikt dat door de gerealiseerde verbeteringslagen KNLTB 3.0 en KNLTB 4.0 beoogd werd. De organisatie heeft nu het kwantitatieve en kwalitatieve niveau bereikt om adequaat te kunnen reageren op maatschappelijke ontwikkelingen en in te spelen op de wensen en verwachtingen van de sport- en tennisconsument.

Het Bondsbestuur stelt voor om het negatieve resultaat 2016 in mindering te brengen op de algemene reserve, die daardoor daalt naar ruim € 6,2 miljoen. Hiermee blijft de algemene reserve binnen de met de Ledenraad overeengekomen bandbreedte van tussen de € 5 en € 8 miljoen. Er is daarmee sprake van een gezonde financiële situatie.

Vooruitblik

Voor het komende jaar wordt nog rekening gehouden met een lichte ledendaling. Meer mensen meer laten tennissen, dat is de uitdaging voor 2017 en de volgende jaren. Zoals eerder aangegeven heeft de KNLTB de ambitie om het tennisaanbod aan te passen aan de veranderde wensen en behoeften van de verschillende doelgroepen. Er worden nieuwe tennisproposities geïntroduceerd die gericht zijn op de behoeften van alle tennisers. De toegevoegde waarde van de KNLTB wordt hiermee voor iedere tennisser steeds meer zichtbaar. Dit kan niet gerealiseerd worden zonder de verenigingen, die in dit proces een essentiële schakel zijn.

Zoals al in het vorige jaarverslag werd vermeld heeft NOC*NSF plannen om samen met de andere sportbonden het subsidiemodel anders in te richten. Op dit moment bevinden wij ons in een overgangsfase. In deze fase is er voor gekozen om de basisfinanciering van € 1,4 miljoen voor 2017 gelijk te houden aan 2016. Tijdens het schrijven van dit verslag is nog niet bekend hoe de verdeling van middelen er vanaf 2018 uit zal gaan zien. De verwachting is dat een beperkt deel van de subsidiestromen afhankelijk van de geleverde inspanningen op belangrijke thema's toegewezen gaat worden.

Tijdens een besloten vergadering van de Ledenraad op 27 oktober 2016 in Amstelveen heeft de Ledenraad ingestemd met het besluit Nationaal Tenniscentrum Amstel-

veen. In deze Gemeente zal de KNLTB naar verwachting in het 4e kwartaal 2018 haar National Tennis Centrum betrekken. Het gaat hierbij om een herontwikkeling en uitbreiding van de bestaande locatie "De Kegel". De onderhandelingen met de eigenaar van de locatie over de huurovereenkomst zijn volop bezig en zal in het 2e kwartaal 2017 getekend worden. De bouw zal dan naar verwachting starten in het najaar van 2017.

Bestuurssamenstelling

Dhr. E. G. Wilborts, vice-voorzitter en bestuurslid Toptennis

Dhr W.P. Born, penningmeester

Dhr M.A. Boots, algemeen bestuurslid

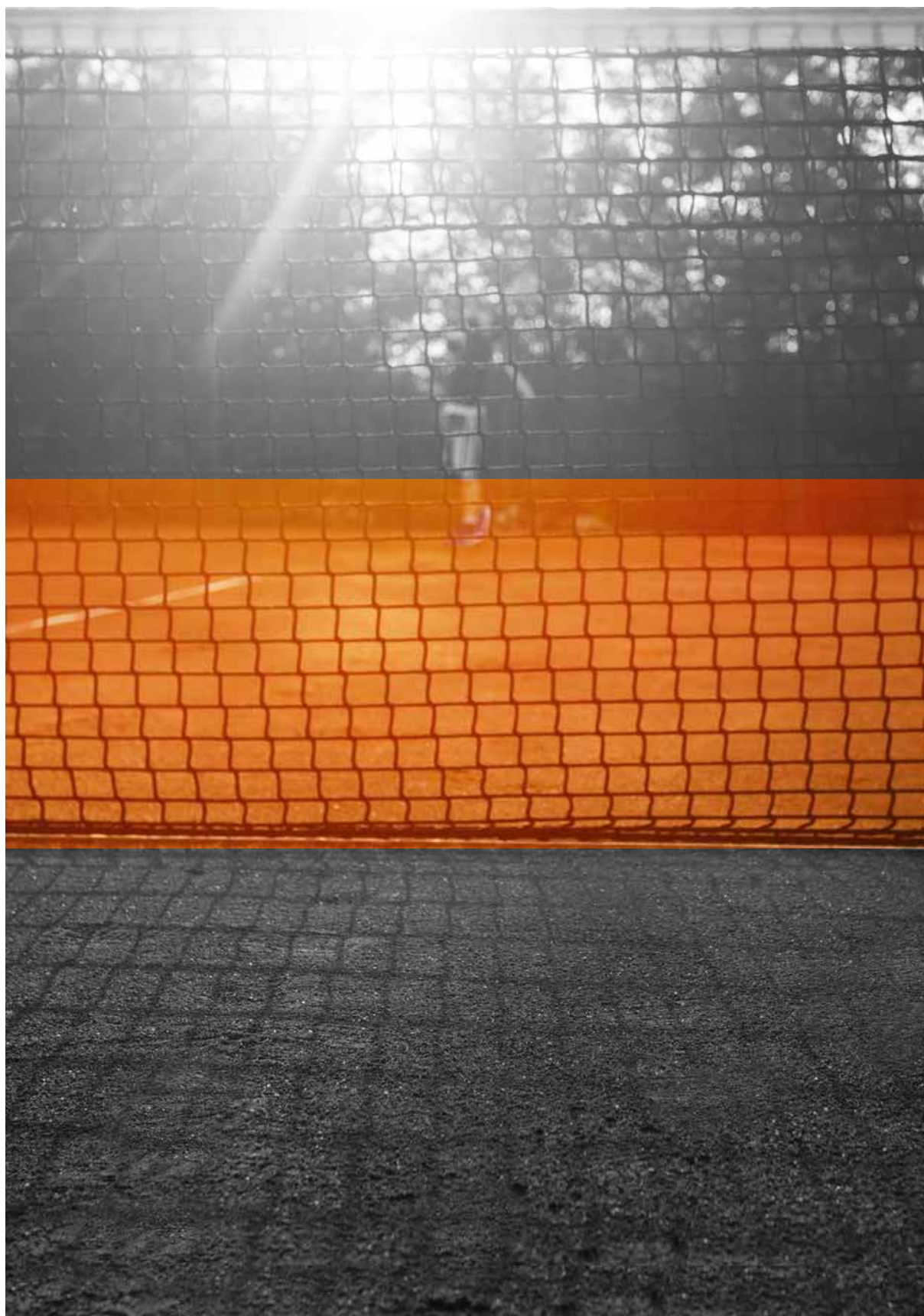
Mw. D.C.H. Everaars-Croiset van Uchelen, algemeen bestuurslid

Dhr S. Bannink, algemeen bestuurslid

Slot

Uit de jaarrekening blijkt 2016 van de KNLTB blijkt dat – ondanks het negatieve resultaat – we onze kaspositie en solvabiliteit verder hebben kunnen verbeteren. De uitdaging voor ons blijft om de veranderingen in de maatschappij en in de sportwereld goed te blijven volgen en hierop te anticiperen. Voor mij als penningmeester is deze jaarrekening de eerste die ik namens het Bondsbestuur ter vaststelling voorleg aan de Ledenraad. Ik bedank hierbij mijn medebestuursleden voor het gestelde vertrouwen. Ik kijk er naar uit om gezamenlijk de toekomstige uitdagingen aan te gaan.

*Namens het bestuur,
Wolfgang Born
Penningmeester
Amersfoort, 21 april 2017*



Overzicht kerngegevens KNLTB realisatie afgelopen vijf jaar

In onderstaand overzicht staat een aantal kerngegevens van de KNLTB van de afgelopen vijf jaar:

Kengetallen					
	2016	2015	2014	2013	2012
Betalende leden	582.918	599.012	622.380	648.854	674.696
Aantal verenigingen	1.682	1.703	1.706	1.712	1.718
Liquiditeit 1)	3,02	2,87	2,85	2,33	2,82
Solvabiliteit 2)	0,71	0,69	0,69	0,67	0,75
Bedragen x € 1.000					
Totaal baten 3)	16.054	18.235	19.093	18.559	19.620
Totaal lasten 3)	16.162	18.057	20.630	20.626	19.314
Mutatie algemene reserve	-108	178	-138	55	5
Aantal fte 4)	71,5	71,8	83,6	86,8	92,5

- 1) De liquiditeit wordt bepaald door het totaal van vlottende activa te delen door het totaal van kortlopende schulden. Dit geeft aan in welke mate de KNLTB op de korte termijn aan zijn financiële verplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie is beter geworden, namelijk van 2,87 naar 3,02.
- 2) De solvabiliteit wordt bepaald door het eigen vermogen (inclusief bestemmingsreserves) te delen door het totale vermogen. Dit geeft weer in hoeverre de KNLTB afhankelijk is van schuldeisers. Een score van 0,71 betekent een gezonde solvabiliteit.
- 3) Het totaal van baten en lasten fluctueert jaarlijks door het speelschema in de Davis Cup en de Fed Cup. In 2016 zijn er zowel voor de Davis Cup als voor de Fed Cup geen thuiswedstrijden geweest. Vanaf 2016 zijn er geen baten en lasten meer inzake de Ecotaks. Daarom is het totaal van de baten en lasten ook lager dan voorgaande jaren.
- 4) Het aantal fte was de afgelopen jaren dalende, onder andere door de invoering van KNLTB 3.0. In 2016 is het aantal fte op het niveau van 2015.

Jaarrekening 2016 (na voorstel resultaatbestemming)

Balans

	31/12/2016	31/12/2015
ACTIVA		
Vaste activa		
1 Immateriële vaste activa	1.217.180	1.822.764
2 Materiële vaste activa	157.592	304.166
3 Financiële vaste activa	8.912	8.933
	1.383.684	2.135.863
Vlottende activa		
4 Vorderingen	536.333	685.006
5 Liquide middelen	6.901.632	6.411.514
	7.437.965	7.096.520
TOTAAL ACTIVA	8.821.649	9.232.383
PASSIVA		
Eigen vermogen		
6 Algemene reserve	6.284.466	6.392.162
7 Voorzieningen	73.539	363.461
8 Kortlopende schulden	2.463.644	2.476.760
TOTAAL PASSIVA	8.821.649	9.232.383

Categoriale Staat van Baten en Lasten

BATEN	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Contributies, bijdragen en heffingen	9.702.375	9.620.000	9.801.686	9.606.000
Retributies	2.840.857	2.990.000	3.024.147	2.885.000
Subsidies	2.254.928	2.247.000	2.423.238	2.084.000
Ontvangen ecotaks	0	0	1.385.393	0
Sponsoring	890.415	1.091.000	1.063.800	1.123.000
Overige fondsenwerving	14.289	40.000	15.000	20.000
Financiële baten	20.143	60.000	65.051	20.000
Evenementen	323.224	448.000	442.212	513.000
Overige baten	7.797	100.000	14.817	100.000
TOTAAL BATEN	16.054.028	16.596.000	18.235.344	16.351.000
LASTEN	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Activiteiten organisatie	3.689.727	3.531.000	3.683.666	2.976.000
Activiteiten Verenigingstennis	2.529.310	2.510.000	2.481.022	2.344.000
Activiteiten Toptennis	1.184.205	1.549.000	1.156.911	1.685.000
Vergader- en commissiekosten	211.260	228.000	236.042	189.000
Personele kosten	6.597.915	6.425.000	6.755.029	6.737.000
Afschrijving vaste activa	965.593	925.000	950.279	911.000
Verstrekte subsidies/giften	141.765	190.000	162.064	190.000
Doorbetaalde ecotaks	0	0	1.385.393	0
Financiële lasten	10.967	12.000	11.327	12.000
Evenementen	766.421	1.029.000	1.198.546	1.163.000
Overige lasten	64.561	197.000	37.050	144.000
TOTAAL LASTEN	16.161.724	16.596.000	18.057.329	16.351.000
RESULTAAT	-107.696	0	178.015	0
Mutatie Algemene reserve	107.696	0	-178.015	0
SALDO	0	0	0	0

Toelichting op categoriale staat van baten en lasten

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

Contributies

De contributies zijn hoger dan begroot omdat we meer betalende leden hadden dan begroot.

Retributies

Onder de retributies zijn onder meer de baten opgenomen van competities en toernooien, ouderbijdragen van de Bondsjeugdopleiding en bijdragen cursisten voor opleidingen. De bijdragen voor bijscholing waren te hoog ingeschat, waardoor de retributies lager zijn dan de begroting.

Ecotaks

Vanaf 2016 is de Ecotaks regeling afgeschaft. Deze regeling is vervangen voor een subsidie-regeling duurzaamheid.

Sponsoring

De sponsorbaten zijn lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere en minder bartercontracten dan verwacht.

Overige fondsenwerving

De overige fondsenwerving is lager dan de begroting door dalende advertentie inkomsten van het magazine Centre Court.

Financiële baten

Het Bondsbestuur heeft in 2016 besloten de fee voor Grass Court niet te innen om de organisatie van dit toernooi te ondersteunen. Daarnaast zijn de rentebaten lager dan begroot door een zeer lage rentestand.

Evenementen

In de begroting 2016 is gerekend met één thuiswedstrijd en één uitwedstrijd voor zowel de Davis Cup als de Fed Cup. Zowel het Davis Cup team als het Fed Cup team hebben niet thuis gespeeld. Hierdoor zijn de baten en lasten lager dan de begroting.

Overige baten en Overige lasten

Onder de overige baten is de fee van Grass Court van € 96.000 begroot. Om het grastoernooi in Rosmalen te ondersteunen, heeft de KNLTB in 2016 afgezien van het innen van de fee. Onder de overige lasten is in de begroting de voorziening opgenomen voor de fee. Omdat er is afgezien van de fee, is de fee ook niet gefactureerd en derhalve ook niet voorzien.

Activiteiten organisatie

De niet activeerbare kosten voor Tennis Net zijn voor een groot deel niet begroot. Het project is verder dan voorzien bij het maken van de begroting 2016 waardoor de realisatie hoger is dan de begroting.

Activiteiten Verenigingstennis

De kosten van de activiteiten van verenigingstennis zijn nagenoeg gelijk aan de begroting en zijn ook vergelijkbaar met vorig jaar.

Activiteiten Toptennis

Ten opzichte van de begroting zijn de kosten vooral lager omdat het aantal spelers met financiële ondersteuning lager is dan verwacht. Daarnaast zijn nog niet alle gecertificeerde tennisscholen geselecteerd.

Personele kosten

De personele kosten zijn hoger dan begroot door een reorganisatie bij verenigingsondersteuning.

Afschrijvingen vaste activa

De afschrijvingskosten zijn hoger dan begroot door een versnelde afschrijving op afhangbord, zowel op de apparatuur als de programmatuur.

Verstrekte subsidies

De wens was om ten opzichte van 2015 drie extra internationale toernooien naar Nederland te halen. Toernooi organisatoren kunnen hiervoor een garantiesubsidie aanvragen. Hier was een budget voor opgenomen van 30.000 euro. Het is echter niet gelukt om 3 extra internationale toernooien in Nederland te organiseren.

Bestemming exploitatiesaldo

Vaststelling jaarrekening 2015

De Ledenraad heeft op 9 juni 2016 de jaarrekening 2015 vastgesteld conform de opge maakte jaarrekening.

Overeenkomstig het voorstel aan de ledenraad is het exploitatie overschot 2015 ad € 178.015 toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over 2016

Het Bondsbestuur stelt voor om het exploitatietekort 2016 ad € 107.696 te onttrekken aan de algemene reserve. Vooruitlopend op het besluit van de Ledenraad is dit voorstel in de balans per 31 december 2016 verwerkt.

Kasstroomoverzicht

Kasstroom uit operationele activiteiten	2016	2015
Resultaat	-107.696	178.015
Afschrijvingen	965.593	950.279
Mutatie voorzieningen	-289.922	-251.608
Mutatie werkkapitaal	135.557	614.854
Kasstroom uit operationele activiteiten	703.532	1.491.540
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in immateriële vaste activa	-165.804	-95.330
Investerings in materiële vaste activa	-47.631	-83.889
Mutatie deelneming Grass Court B.V.	21	47
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-213.414	-179.172
Mutatie liquide middelen	490.118	1.312.368
Liquide middelen	2016	2015
Stand per 1 januari	6.411.514	5.099.146
Stand per 31 december	6.901.632	6.411.514
Mutatie	490.118	1.312.368

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

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

Waarderingsgrondslagen

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

Op de in de staat van baten en lasten opgenomen begroting 2016 en 2017 is geen accountantscontrole toegepast.

Schattingswijzigingen

Met ingang van 1 januari 2016 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden inzake de levensduur van de materiële vaste activa. Aangezien de levensduur van de materiële vaste activa is verkort, is de afschrijvingstermijn hierop aangepast. Als gevolg van de schattingswijziging is het resultaat over 2016 € 27.533 lager dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

Grondslagen jaarrekening KNLTB

In de jaarrekening 2016 zijn de financiële balans- en exploitatiegegevens van de gehele KNLTB opgenomen. De tekstuele toelichting betreft de balans en staat van baten en lasten van de totale organisatie. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Bedragen zijn afgerond op gehele getallen.

Immateriële vaste activa

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

De geschatte economische levensduur van het kernsysteem ServIT is bepaald op 4,25 jaar. TennisLife (het speler volg systeem) kent een verwachte economische levensduur van vijf jaar. Vanaf het moment van livegang van Tennis Net zal dit nieuwe kernsysteem in vijf jaar worden afgeschreven.

Materiële vaste activa

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

- Inventaris 5 jaar
- Computerapparatuur 3 jaar

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

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

Voorzieningen

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

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

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Pensioenen

De KNLTB is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW en past voor al zijn medewerkers de middelloonregeling toe conform het standaard pensioenreglement. De pensioenregeling is in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde-bijdrageregeling omdat: de KNLTB is aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds en tezamen met andere rechtspersonen dezelfde pensioenregeling toepast; de KNLTB geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies.

Grondslagen van valutaomrekening

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

Grondslagen van resultaatbepaling

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

Grondslagen van subsidietoerekening

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

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

Toelichting balans

Vaste activa

1. Immateriële vaste activa

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

	ServIT	TennisLife	Tennis Net	Totaal
Aanschaffingswaarde per 31-12-2015	7.138.931	95.330	0	7.234.261
Afschrijvingen per 31-12-2015	5.411.497	0	0	5.411.497
Boekwaarde per 31-12-2015	1.727.434	95.330	0	1.822.764
Bij: Investerings 2016	0	13.875	151.929	165.804
Af: Desinvesteringen 2016	0	0	0	0
Aanschaffingswaarde per 31-12-2016	7.138.931	109.205	151.929	7.400.065
Afschrijvingen 2016	767.748	3.640	0	771.388
Afschrijvingen desinvesteringen 2016	0	0	0	0
Afschrijvingen per 31-12-2016	6.179.245	3.640	0	6.182.885
Boekwaarde per 31-12-2016	959.686	105.565	151.929	1.217.180

ServIT

Het kernsysteem van de KNLTB wordt afgeschreven in 4 jaar en 3 maanden. De reden daarvoor is dat CRM wordt ondersteund tot april 2018.

In 2016 is ServIT regulier afgeschreven met 767.748 euro.

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.

In november 2016 is TennisLife in gebruik genomen en derhalve is er twee maanden afgeschreven.

Tennis Net

In 2016 is begonnen met de bouw van het nieuwe kernsysteem. Het nieuwe kernsysteem bestaat uit Salesforce, Toernooi.nl, KNLTB.Club en een koppelplatform.

JAARREKENING 2016

2. Materiële vaste activa

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

	Inventaris	Computerapparatuur	Programmatuur	Vervoermiddelen	Totaal
Aanschaffingswaarde per 31-12-2015	471.502	508.416	901.002	30.943	1.911.863
Afschrijvingen per 31-12-2015	457.891	388.102	730.761	30.943	1.607.697
Boekwaarde per 31-12-2015	13.611	120.314	170.241	0	304.166
Bij: Investerings 2016	0	47.631	0	0	47.631
Af: Desinvesteringen 2016	0	0	0	30.943	30.943
Aanschaffingswaarde per 31-12-2016	471.502	556.047	901.002	0	1.928.551
Afschrijvingen 2016	6.529	87.686	99.990	0	194.205
Afschrijvingen desinvesteringen 2016	0	0	0	30.943	30.943
Afschrijvingen per 31-12-2016	464.420	475.788	830.751	0	1.770.959
Boekwaarde per 31-12-2016	7.082	80.259	70.251	0	157.592

De investeringen in computerapparatuur betreffen voor 60% uitgaven aan computers, beeldschermen en kaartlezers voor de afhangborden die bij tennisverenigingen staan. De overige 40% betreft de aanschaf van laptops en overige computerapparatuur voor de beroepsorganisatie.

Op de apparatuur en programmatuur voor afhangbord is een inhaalafschrijving toegepast.

3. Financiële vaste activa

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

Op basis van een aanvullende afspraak met de andere aandeelhouder, zijnde 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 2016 af te zien van de jaarlijkse fee.

Grass Court B.V. heeft ultimo 2016 een eigen vermogen van € 17.475.

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

	2016	2015
Stand per 1 januari	8.933	8.980
Mutatie	-21	-47
Stand per 31 december	8.912	8.933

Vlottende activa

4. Vorderingen

Het totaal van de vorderingen kan als volgt worden onderverdeeld:

	31/12/2016	31/12/2015
4A Debiteuren	187.079	275.197
4B Belastingen en premies sociale verzekeringen	53.096	0
4C Overige vorderingen en overlopende activa	296.158	409.809
	<u>536.333</u>	<u>685.006</u>

4A Debiteuren

	31/12/2016	31/12/2015
Verenigingen	117.536	158.627
Overige debiteuren	119.543	166.570
Voorziening dubieuze debiteuren	-50.000	-50.000
	<u>187.079</u>	<u>275.197</u>

De vordering op verenigingen betreft hoofzakelijk niet ontvangen betalingen voor facturen inzake 2016. Daarnaast zijn er een aantal verenigingen waar een betalingsregeling mee is getroffen, dit betreffen wel vorderingen van voor 2016.

De overige debiteuren zijn ultimo 2016 lager dan ultimo 2015. Dit komt doordat de Bondsjeugdopleiding per september 2016 niet meer bestaat, waardoor er ook geen ouderbijdragen meer open staan.

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

Het saldo ultimo boekjaar wordt voldoende geacht.

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

Voorziening dubieuze debiteuren

	2016	2015
Stand per 1 januari	50.000	50.000
Dotatie	13.249	2.135
Onttrekking	-13.249	-2.135
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

In 2016 is er voor een bedrag van ruim € 13.000 onttrokken aan de voorziening voor oninbare posten. Naar de toekomst wordt een voorziening van € 50.000 noodzakelijk geacht. Daarom is de voorziening in 2016 weer opgehoogd naar dit niveau.

4B Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31/12/2016	31/12/2015
Omzetbelasting	53.096	0

Over het vierde kwartaal 2016 ontvangt de KNLTB ruim € 53.000 aan omzetbelasting terug.

4C Overige vorderingen en overlopende activa

	31/12/2016	31/12/2015
Rente	16.862	56.671
Overige vorderingen	96.777	61.171
Vooruitbetaalde kosten Beroepsopleidingen	20.790	20.629
Vooruitbetaalde kosten ondersteuning jeugdselectie	14.472	29.130
Vooruitbetaalde kosten Jong Oranje	26.166	25.943
Vooruitbetaalde kosten licenties VCL/MTL	0	31.460
Vooruitbetaalde kosten ITF annual subscription	38.153	37.748
Vooruitbetaalde kosten mobiele clubapp	0	58.925
Overige vooruitbetaalde kosten	<u>82.938</u>	<u>88.132</u>
	<u>296.158</u>	<u>409.809</u>

JAARREKENING 2016

De vordering inzake rente is gedaald omdat de rente historisch laag is.

De vooruitbetaalde kosten van de ondersteuning jeugdselectie zijn gedaald omdat we nu een deel van de trainingen van geselecteerde tennissers betalen aan de tennisscholen.

Vorig jaar betaalden we baanhuur voor de Bondsjeugdopleiding vooruit.

De vooruitbetaalde kosten licenties VCL/VTL zijn in 2016 niet voor 2017 vooruitbetaald.

De overige vooruitbetaalde kosten bestaan onder andere uit de SaaS overeenkomst TennisLife 2017 en Cloud Services januari 2017.

5. Liquide middelen

	31/12/2016	31/12/2015
Kas	4.007	8.179
Bank	6.897.625	6.403.335
	<u>6.901.632</u>	<u>6.411.514</u>

Het saldo van de liquide middelen is gestegen met 0,5 miljoen euro. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een positieve cashflow (resultaat voor bestemming plus afschrijvingen).

De banktegoeden zijn volledig vrij opneembaar.

Eigen vermogen

Het Eigen Vermogen zal, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2016 door de Ledenraad, per 31 december 2016 als volgt zijn opgebouwd:

6. Algemene reserve

	2016	2015
Stand per 1 januari	6.392.162	6.214.147
Mutatie boekjaar	<u>-107.696</u>	<u>178.015</u>
Stand per 31 december	<u>6.284.466</u>	<u>6.392.162</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 2016 bevindt de Algemene Reserve zich binnen de afgesproken bandbreedte.

7. Voorzieningen

Het totaal van de voorzieningen kan als volgt worden onderverdeeld:

	31/12/2016	31/12/2015
7A Jubilea	73.539	61.461
7B KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis	0	8.000
7C KNLTB 3.0 Toptennis	0	294.000
	<u>73.539</u>	<u>363.461</u>

7A Jubilea

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	2016	2015
Stand per 1 januari	61.461	69.069
Onttrekking	<u>-3.802</u>	<u>-13.837</u>
Vrijval	0	0
Dotatie	15.880	6.229
Stand per 31 december	<u>73.539</u>	<u>61.461</u>

In 2016 bereikten drie personeelsleden hun 10-jarig dienstjubileum. De stand ultimo boekjaar wordt berekend door een inschat-

ting te maken van de benodigde jubileumuitkeringen op termijn.

7B KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	2016	2015
Stand per 1 januari	8.000	35.000
Onttrekking	-8.000	-22.000
Vrijval	0	-5.000
Dotatie	0	0
Stand per 31 december	0	8.000

De onttrekkingen in 2016 betreffen in zijn geheel een compensatie van reiskosten voor personeel van voormalige Regiokantoren. Deze onttrekkingen zijn uitgevoerd vanuit het deelplan KNLTB 3.0 staf en verenigingstennis.

7C KNLTB 3.0 Toptennis

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	2016	2015
Stand per 1 januari	294.000	511.000
Onttrekking	-294.000	-217.000
Vrijval	0	0
Dotatie	0	0
Stand per 31 december	0	294.000

De onttrekkingen in 2016 betreffen voor het grootste deel personele regelingen vanuit het deelplan KNLTB 3.0 Toptennis. Voor een klein deel betreffen het advocaatkosten.

8. Kortlopende schulden

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

	31/12/2016	31/12/2015
Crediteuren	453.529	611.138
8A Belastingen en premies sociale verzekeringen	254.714	232.292
8B Overige schulden en overlopende passiva	1.755.401	1.633.330
	<u>2.463.644</u>	<u>2.476.760</u>

8A Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31/12/2016	31/12/2015
Loonheffingen	249.548	217.162
Pensioenpremies	5.166	5.153
Omzetbelasting	0	9.977
	<u>254.714</u>	<u>232.292</u>

De omzetbelasting betreft een vordering ultimo 2016 en is derhalve onder de vorderingen opgenomen.

8B Overige schulden en overlopende passiva

	31/12/2016	31/12/2015
Vooruitontvangen baten Beroepsopleidingen	110.700	112.453
Vooruitontvangen baten Bondsjeugdopleiding	0	106.572
Vooruitontvangen baten overig	76.950	57.179
Vooruitontvangen subsidies Provincie Gelderland	139.753	206.362
Reservering verplichting vakantiegeld	173.796	176.492
Reservering verplichting vakantiedagen	235.000	225.000
Accountantskosten	36.800	34.800
Verplichtingen KNLTB 3.0	46.579	95.782
Verplichtingen KNLTB 4.0	110.685	350.000
Te betalen kosten overig	825.138	268.690
	<u>1.755.401</u>	<u>1.633.330</u>

Het aantal opleidingen is gelijk aan voorgaand jaar waardoor de vooruit ontvangen baten van beroepsopleidingen ongeveer gelijk zijn aan vorig jaar.

De Bondsjeugdopleiding is per september 2016 gestopt. Om die reden zijn er geen vooruit ontvangen baten Bondsjeugdopleiding meer per eind 2016.

Tennis is benoemd als kernsport in de provincie Gelderland. Hierdoor zijn er subsidiemogelijkheden voor evenementen en breedtesportactiviteiten. De KNLTB heeft een voorschot ontvangen voor de subsidie

in 2015 en 2016. Voor het deel waar geen prestaties zijn geleverd door de KNLTB is een vooruit ontvangen bedrag verantwoord en dit bedrag zal worden terugbetaald, dit betreft onder andere subsidie voor een thuiswedstrijd van de Davis Cup die in een plaats in Gelderland zou worden georganiseerd.

Echter vanwege het feit dat er geen thuiswedstrijd is geweest, bestaat er ook geen recht op deze subsidie.

Onder de overige te betalen kosten zijn diverse afvloeiingsregelingen opgenomen voor een totaalbedrag van € 547.000

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

- | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A. De KNLTB heeft een huurovereenkomst gesloten voor het Bondsbureau te Amersfoort, dat expireert per 30 april 2018 en waarvoor een bankgarantie van € 68.000 is afgegeven. | C. De KNLTB heeft een aantal leasecontracten afgesloten voor apparatuur en auto's, welke expireren tussen 1 februari 2017 en 19 juli 2020. |
| B. De KNLTB heeft een huurovereenkomst gesloten voor het Nationaal Trainingscentrum in Almere. Deze expireert op 31 augustus 2017. | Bovengenoemde onderdelen bestaan voor € 480.000 uit verplichtingen korter dan één jaar en voor € 279.000 uit verplichtingen tussen één en vijf jaar. |

Staat van baten en lasten

Saldi baten en lasten per aandachtsgebied

INFRASTRUCTUUR	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
1. Algemene baten en lasten	10.629.020	10.525.000	10.847.908	10.577.000
2. Personeel	-1.317.488	-1.368.000	-1.620.232	-1.374.000
3. Bureau	-685.615	-682.000	-771.991	-558.000
4. Informatisering	-2.498.034	-2.351.000	-2.406.423	-2.084.000
5. Communicatie	-868.485	-829.000	-840.305	-794.000
6. Commerciële zaken	85.663	261.000	235.577	344.000
7. Evenementen	-510.014	-652.000	-762.623	-746.000
8. Buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
Doorbelasting infrastructuur	4.867.328	4.716.000	5.119.775	4.241.000
TOTAAL CONTRIBUTIES EN BIJDAGEN	9.702.375	9.620.000	9.801.686	9.606.000
VERENIGINGSTENNIS				
Activiteiten				
9. Wedstrijdtennis	840.316	1.093.000	1.051.661	1.073.000
10. Gehandicaptentennis	-172.073	-156.000	-202.433	-230.000
Ondersteuning				
11. Marketing	-1.080.201	-1.023.000	-1.283.802	-1.056.000
12. Verenigingsondersteuning	-1.092.661	-922.000	-794.427	-1.063.000
13. Accommodatie advisering	-101.936	-114.000	-108.732	-114.000
14. Juridische advisering	-32.714	-37.000	-60.430	-37.000
15. Leden service	-888.885	-875.000	-909.363	-804.000
Aandeel infrastructuur	-3.811.915	-3.532.000	-4.230.377	-3.095.000
TOTAAL VERENIGINGSTENNIS	-6.340.069	-5.566.000	-6.537.903	-5.326.000
TOPTENNIS				
16. Beroepsopleidingen	-115.445	-146.000	-72.966	-120.000
17. Toptennis	-2.081.800	-2.485.000	-1.908.153	-2.790.000
18. Sportmedische zaken	-217.344	-239.000	-215.251	-224.000
Aandeel infrastructuur	-1.055.413	-1.184.000	-889.398	-1.146.000
TOTAAL TOPTENNIS	-3.470.002	-4.054.000	-3.085.768	-4.280.000
TOTAAL VERENIGINGSTENNIS EN TOPTENNIS	-9.810.071	-9.620.000	-9.623.671	-9.606.000
RESULTAAT	-107.696	0	178.015	0
Totaal baten	16.054.028	16.596.000	18.235.344	16.351.000
Totaal lasten	16.161.724	16.596.000	18.057.329	16.351.000
RESULTAAT	-107.696	0	178.015	0
MUTATIE ALGEMENE RESERVE	107.696		-178.015	
SALDO	0	0	0	0

Voorgaande jaren was er sprake van een afdeling bondsjeugdopleiding en jong oranje/DC/FC/Vet tennis. Vanaf 2016 zijn deze twee afdelingen samengevoegd tot één afdeling toptennis. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

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

JAARREKENING 2016

1. ALGEMENE BATEN EN LASTEN				
	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Contributie, bijdrage en heffingen	9.702.375	9.620.000	9.801.686	9.606.000
Intrest	20.143	60.000	65.051	20.000
Subsidie De Lotto Algemeen functioneren sportbonden	823.455	826.000	887.463	823.000
Subsidie De Lotto Sportparticipatie	619.959	592.000	636.246	620.000
Resultaat deelneming Grass Court	-21	96.000	-47	96.000
Egalisatiereserve informatisering	0	0	0	0
Overige baten	6.115	4.000	4.113	4.000
BATEN	11.172.026	11.198.000	11.394.512	11.169.000
Bestuurs- en vergaderkosten	187.794	201.000	208.648	163.000
Contributies	211.684	210.000	220.391	213.000
Verenigingskosten	67.999	52.000	69.188	60.000
Districtseigen budget	0	1.000	0	0
Overige lasten	75.529	209.000	48.377	156.000
LASTEN	543.006	673.000	546.604	592.000
SALDO ALGEMENE BATEN EN LASTEN	10.629.020	10.525.000	10.847.908	10.577.000

De KNLTB heeft 582.918 betalende leden in 2016. In de begroting was geanticipeerd op een ledendaling naar 574.000 betalende leden. Daardoor zijn de werkelijke contributiebaten hoger dan begroot. In 2015 had de KNLTB 599.012 betalende leden. Het ledenaantal is daarmee 2,7% lager dan vorig jaar. De baten zijn minder sterk gedaald door de invloed van de indexatie van de contributie.

De interest is lager dan de begroting en vorig jaar door een historisch laag rentepercentage. Ondanks toenemende liquide middelen hebben we minder rente-inkomsten.

De subsidie inkomsten zijn gedaald ten opzichte van 2015 doordat de inkomsten van De Lotto en daarmee de afdracht aan de sport is afgenomen. Daarnaast dalen deze breedtesportsubsidies extra omdat deze gebaseerd zijn op ledenaantallen. Door de daling van het ledenaantal dalen ook de subsidies. In de begroting 2016 was hier reeds rekening mee gehouden.

Om het grastoernooi in Rosmalen te ondersteunen, heeft de KNLTB in 2016 afgezien van het innen van de fee van Grass Court van € 96.000.

De bestuurs- en vergaderkosten zijn lager dan de begroting en 2015 omdat er minder is uitgegeven aan reis- en verblijfkosten.

De overige lasten zijn ruim € 128.000 lager dan begroot. Dit komt omdat het onderzoeksbudget voor NTC slechts voor een klein deel is gebruikt. In de begroting 2016 is onder de overige lasten ook de voorziening opgenomen voor de fee van Grass Court van € 96.000. Omdat er is afgezien van de fee, is de fee ook niet gefactureerd en derhalve ook niet voorzien.

2. PERSONEEL

	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Salarissen	4.535.741	4.221.000	4.328.310	4.636.000
Sociale lasten	659.053	684.000	629.011	696.000
Pensioenpremies	507.812	569.000	543.517	565.000
Inleen personeel	693.641	762.000	776.616	592.000
Reorganisatiekosten KNLTB 4.0	0	0	350.000	0
Overige personeelskosten	201.668	189.000	127.575	248.000
LASTEN	6.597.915	6.425.000	6.755.029	6.737.000
Doorberekening Organisatie	729.995	725.000	734.300	830.000
Doorberekening Verenigingstennis activiteiten	2.586.189	2.204.000	2.427.408	2.467.000
Doorberekening Toptennis activiteiten	1.964.243	2.128.000	1.973.089	2.066.000
DOORBEREKEND	5.280.427	5.057.000	5.134.797	5.363.000
SALDO PERSONEEL	-1.317.488	-1.368.000	-1.620.232	-1.374.000

De KNLTB is aangesloten bij de Werkgevers in de Sport (WOS). Eind 2011 is er een vierjarig sociaal contract afgesloten. Jaarlijks wordt vanuit dit sociaal contract een CAO overeengekomen. In 2016 zijn de salarisschalen met 1,15% geïndexeerd. Eind 2016 waren 81 werknemers in dienst bij de KNLTB, waarvan 47 met een voltijds dienstverband (2015: 81 waarvan 47 voltijds). Dit zijn 71,5 fte (2015: 71,8 fte).

De personeelskosten zijn hoger dan begroot, met name bij verenigingstennis. Dit wordt veroorzaakt door een reorganisatie bij Verenigingsondersteuning en doordat alle accountmanagers vanaf juli 2016 zijn voorzien van een leaseauto.

De sociale lasten zijn lager dan de begroting, maar de salarissen zijn hoger dan de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat afkoopsommen volledig onder de salarissen zijn verantwoord.

De pensioenlasten zijn eveneens sterker gedaald dan de salarissen. Enkele jaren geleden is de pensioenregeling versoerd. Nieuw personeel moet de helft van de pensioenpremie zelf betalen, hierdoor dalen de lasten voor de KNLTB.

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

JAARREKENING 2016

3. BUREAU				
	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Diversen	1.703	0	10.751	0
BATEN	1.703	0	10.751	0
Huisvestingskosten	390.048	449.000	468.262	319.000
Porti, telefoon, etc.	68.623	30.000	38.837	55.000
Bureaustkosten	54.101	67.000	51.010	60.000
Reproductiekosten	39.866	36.000	51.039	6.000
Accountants- en advieskosten	67.481	43.000	58.845	45.000
Overige organisatiekosten	67.199	57.000	114.749	73.000
LASTEN	687.318	682.000	782.742	558.000
SALDO BUREAU	-685.615	-682.000	-771.991	-558.000

In de begroting 2016 was rekening gehouden met het toenmalige huurcontract voor het kantoor in Amersfoort. In mei 2016 is een nieuw huurcontract afgesloten, waardoor de werkelijke huisvestingslasten aanzienlijk zijn gedaald.

De porti- en telefoonkosten zijn hoger door de aanschaf van nieuwe mobiele telefoons.

De accountants- en advieskosten zijn hoger doordat er voor diverse vraagstukken advies is ingewonnen.

4. INFORMATISERING				
	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Afschrijving	799.336	798.000	798.054	798.000
Onderhoud	233.622	480.000	457.694	40.000
Operationele kosten	658.587	662.000	959.974	1.012.000
Tennis Net	628.890	222.000	0	0
Kosten van derden	0	10.000	0	0
Personele kosten bureau	177.599	179.000	190.701	234.000
LASTEN	2.498.034	2.351.000	2.406.423	2.084.000
SALDO INFORMATISERING	-2.498.034	-2.351.000	-2.406.423	-2.084.000

De afschrijvingen zijn conform de begroting en betreffen voornamelijk de afschrijving op ServIT.

De onderhoudskosten zijn lager dan begroot. De kosten voor applicatief beheer zijn aanzienlijk lager dan begroot.

De niet activeerbare kosten voor Tennis Net zijn voor een groot deel niet begroot. Het project is verder dan voorzien bij het maken van de begroting 2016.

5. COMMUNICATIE

	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Advertenties magazines	14.289	30.000	15.000	20.000
BATEN	14.289	30.000	15.000	20.000
Communicatie	458.868	404.000	379.049	416.000
Magazines	70.590	70.000	83.916	70.000
Personele kosten bureau	353.316	385.000	392.340	328.000
LASTEN	882.774	859.000	855.305	814.000
SALDO COMMUNICATIE	-868.485	-829.000	-840.305	-794.000

Er is sprake van tegenvallende inkomsten van advertenties. De kosten communicatie zijn hoger door de overname van www.tennis.nl en doordat er meer is uitgegeven aan ontwikkeling van de websites dan begroot.

6. COMMERCIEËLE ZAKEN

	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Sponsoring	371.959	388.000	382.410	585.000
Sponsoring in natura	518.456	703.000	681.390	538.000
BATEN	890.415	1.091.000	1.063.800	1.123.000
Sponsoring	256.296	167.000	174.023	199.000
Sponsoring in natura	416.193	573.000	571.730	408.000
Personele kosten bureau	132.263	90.000	82.470	172.000
LASTEN	804.752	830.000	828.223	779.000
SALDO COMMERCIEËLE ZAKEN	85.663	261.000	235.577	344.000

De baten van commerciële zaken zijn lager dan begroot doordat er een barter was begroot die niet is gerealiseerd en een barter met € 50.000 is verlaagd.

De kosten van sponsoring zijn hoger dan begroot door de ontwikkeling van een sponsorstrategie. Deze kosten zijn niet begroot.

JAARREKENING 2016

7. EVENEMENTEN

	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
LOTTO NK Tennis	37.949	32.000	43.661	32.000
Davis Cup	53.931	260.000	140.228	259.000
Fed Cup	211.844	156.000	312.073	222.000
Subsidie	0	0	4.000	0
Overige baten	19.500	0	4.750	0
BATEN	323.224	448.000	504.712	513.000
LOTTO NK Tennis	251.951	261.000	251.556	211.000
Davis Cup	40.964	368.000	91.803	363.000
Fed Cup	187.596	262.000	572.910	314.000
Jaarcongressen	190.092	65.000	179.990	190.000
Overige lasten	95.818	73.000	102.287	85.000
Personele kosten bureau	66.817	71.000	68.789	96.000
LASTEN	833.238	1.100.000	1.267.335	1.259.000
SALDO EVENEMENTEN	-510.014	-652.000	-762.623	-746.000

In de begroting 2016 is rekening gehouden met één thuiswedstrijd en één uitwedstrijd voor de Davis Cup en de Fed Cup. Een thuiswedstrijd is duurder dan een uitwedstrijd. In 2016 heeft zowel het Davis Cup team als het Fed Cup team niet thuis gespeeld. Dit levert een voordeel op t.o.v. de begroting van ruim € 250.000.

De overschrijding van de lasten inzake de jaarcongressen wordt veroorzaakt doordat het jaarcongres voor verenigingen te laag is begroot en het trainerscongres niet is begroot.

8. BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN

	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Ecotaks	0	0	1.385.393	0
Bijzondere baten	0	0	0	0
BATEN	0	0	1.385.393	0
Ecotaks	0	0	1.385.393	0
Bijzondere lasten	0	0	0	0
LASTEN	0	0	1.385.393	0
SALDO BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN	0	0	0	0

De Ecotaksregeling is in 2015 voor het laatst uitgevoerd. Vanaf 2016 zijn de beschikbare middelen binnen de sport ingezet voor een duurzaamheidsregeling. Verenigingen kunnen subsidie krijgen voor duurzaamheidsinvesteringen.

9. WEDSTRIJDTENNIS

	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Competitie en toernooien	2.235.298	2.243.000	2.190.034	2.342.000
Nationale wedstrijden	14.530	0	0	15.000
Nationale opleidingen wedstrijd kader	35.550	40.000	36.050	40.000
Internationale scheidsrechtersopleiding	4.540	2.000	0	2.000
Subsidie kwaliteitsbevordering arbitrage	0	0	4.050	0
Overige baten	250	1.000	240	0
BATEN	2.290.168	2.286.000	2.230.374	2.399.000
Competitie en toernooien	482.078	348.000	358.646	403.000
Nationale wedstrijden	137.259	135.000	99.377	145.000
Nationale opleidingen wedstrijd kader	135.820	126.000	120.096	123.000
Internationale scheidsrechtersopleiding	3.629	7.000	2.579	4.000
Vergader- en commissiekosten	17.020	11.000	12.800	15.000
Personele kosten bureau	674.046	566.000	585.215	636.000
LASTEN	1.449.852	1.193.000	1.178.713	1.326.000
SALDO WEDSTRIJDTENNIS	840.316	1.093.000	1.051.661	1.073.000

De baten van wedstrijdtennis zijn in lijn met de begroting. De competitie bijdragen zijn hoger dan begroot door de toename van de najaarscompetitie. De toernooibijdragen zijn lager door de restitutie die in 2016 is ingevoerd inzake jeugdtoernooien.

De lasten van competitie en toernooien zijn hoger dan de begroting door de ontwikkeling van Competitie Nieuwe Stijl.

10. GEHANDICAPTEN TENNIS

	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Subsidie De Lotto rolstoeltennis	213.230	206.000	214.316	210.000
Rolstoeltennis overig	40.000	31.000	40.000	0
BATEN	253.230	237.000	254.316	210.000
Rolstoeltennis	138.990	146.000	205.202	164.000
G-tennis	3.062	10.000	10.690	15.000
Rolstoeltennis internationaal	113.031	83.000	86.233	101.000
Vergader- en commissiekosten	148	2.000	434	1.000
Personele kosten technische staf	129.130	110.000	113.957	115.000
Personele kosten bureau	40.942	42.000	40.233	44.000
LASTEN	425.303	393.000	456.749	440.000
SALDO GEHANDICAPTEN TENNIS	-172.073	-156.000	-202.433	-230.000

De baten rolstoeltennis zijn hoger doordat er € 10.000 is ontvangen van NOC*NSF die niet is begroot.

De lasten van rolstoeltennis internationaal zijn hoger dan de begroting door intensievere begeleiding in de aanloop naar de Paralympische Spelen.

JAARREKENING 2016

11. MARKETING				
	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Tenniskids	13.046	30.000	24.623	20.000
Deelnemersbijdragen	2.727	18.000	17.393	0
BATEN	15.773	48.000	42.016	20.000
Proposities	334.476	321.000	279.702	295.000
Campagnes	19.414	45.000	32.340	15.000
Tenniskids	219.860	215.000	323.982	218.000
Onderzoek	43.175	48.000	64.010	108.000
Overig	25.900	28.000	26.223	37.000
Personele kosten bureau	453.149	414.000	599.561	403.000
LASTEN	1.095.974	1.071.000	1.325.818	1.076.000
SALDO MARKETING	-1.080.201	-1.023.000	-1.283.802	-1.056.000

De baten van Tenniskids en de Deelnemersbijdragen zijn lager dan begroot omdat de KNLTB is gestopt met het zelf verkopen van tenniskidsmaterialen. Daarnaast zijn de deelnemersbijdragen lager omdat dit onderdeel, namelijk schooltennis is uitbesteed aan TennisEvents by Eltingh Haarhuis.

De lasten zijn in lijn met de begroting.

12. VERENIGINGSONDERSTEUNING				
	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Decentrale subsidies	66.609	112.000	34.838	0
Subsidie De Lotto Naar een Veiliger Sportklimaat	128.750	130.000	173.650	75.000
Overige baten	75	0	105	0
BATEN	195.434	242.000	208.593	75.000
Vrijwilligersbeleid	0	0	16.262	10.000
Verenigingsbeleid	177.256	192.000	165.099	161.000
Straattennis	94	0	8.095	0
Overige activiteiten met gemeenten	96	0	74	0
Decentraal beleid	133.218	224.000	69.676	20.000
Relatiebeheer (verenigingsbezoeken e.d.)	67.581	100.000	84.947	58.000
Personele kosten bureau	909.850	648.000	658.867	889.000
LASTEN	1.288.095	1.164.000	1.003.020	1.138.000
SALDO VERENIGINGSONDERSTEUNING	-1.092.661	-922.000	-794.427	-1.063.000

Tennis is benoemd als kernsport in de provincie Gelderland. Door deze benoeming komt de KNLTB in aanmerking voor ondersteuning van breedtesportactiviteiten en evenementen. In de resultaten van verenigingsondersteuning zijn de breedtesportactiviteiten meegenomen. De KNLTB ontvangt 1 euro subsidie op 2 euro kosten. Deze verhouding is terug te zien in de kosten van decentraal beleid en de baten van decentrale subsidies. Bij de totstandkoming van de begroting 2016 is er van uitgegaan dat we meer gebruik zouden kunnen maken van deze subsidie.

De lasten van verenigingsbeleid zijn lager dan de begroting door minder inkoop geschenken voor verenigingen die 50 of 100 jaar bestaan en minder lasten voor actuele thema's.

De lasten van relatiebeheer zijn lager omdat de reiskosten van de accountmanagers onder de personele kosten worden verantwoord.

De personele kosten bureau zijn hoger door afvloeiingsregelingen van de verenigingsadviseurs en de kosten van leaseauto's.

13. ACCOMMODATIE ADVISERING				
	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Bijdragen cursisten	0	0	0	0
BATEN	0	0	0	0
Advisering en begeleiding	13.497	25.000	23.477	21.000
Personele kosten bureau	88.439	89.000	85.255	93.000
LASTEN	101.936	114.000	108.732	114.000
SALDO ACCOMMODATIE ADVISERING	-101.936	-114.000	-108.732	-114.000

In 2016 is minder uitgegeven aan productontwikkeling en advisering en begeleiding van verenigingen dan begroot en vorig jaar.

14. JURIDISCHE ADVISERING				
	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Externe advisering	59	5.000	2.591	3.000
Personele kosten bureau	32.655	32.000	57.839	34.000
LASTEN	32.714	37.000	60.430	37.000
SALDO JURIDISCHE ADVISERING	-32.714	-37.000	-60.430	-37.000

In 2016 zijn er geen juridische vraagstukken t.b.v. verenigingen extern uitgezet. De jurist van de KNLTB heeft alle juridische vraagstukken zelf van advies kunnen voorzien.

15. LEDEN SERVICE				
	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Doorberekende kosten	5.995	5.000	4.403	5.000
BATEN	5.995	5.000	4.403	5.000
Afschrijving Afhangbord	152.875	125.000	122.351	113.000
Onderhoud Afhangbord	190.582	175.000	202.882	175.000
Kosten van derden	293.446	277.000	302.052	268.000
Personele kosten bureau	257.977	303.000	286.481	253.000
LASTEN	894.880	880.000	913.766	809.000
SALDO LEDEN SERVICE	-888.885	-875.000	-909.363	-804.000

JAARREKENING 2016

Onder de doorberekende kosten worden baten verantwoord voor kosten die in rekening gebracht worden aan verenigingen voor het verstrekken van noodpassen.

De afschrijving op ahangbord is hoger dan begroot omdat de KNLTB stopt met het huidige ahangbord en dit wordt vervangen door ahangbord 2.0. Deze wordt gekoppeld aan KNLTB Club als integraal onderdeel van het nieuwe kernsysteem.

De onderhoudskosten zijn hoger dan begroot doordat meer verenigingen gebruik maken van het ahangbord en er worden meer reparaties uitgevoerd door veroudering van apparatuur. De kosten van derden zijn hoger omdat er meer passen zijn gemaakt dan begroot. Daarnaast is het verzenden van de passen ook duurder dan verwacht.

16. BEROEPSOPLEIDINGEN				
	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Bijdragen cursisten	231.203	219.000	279.059	238.000
Bijdragen permanente ontwikkeling	59.358	173.000	30.408	100.000
Subsidie De Lotto	5.250	0	14.500	0
Overige baten	16.628	24.000	23.905	19.000
BATEN	312.439	416.000	347.872	357.000
Cursuskosten	63.298	78.000	75.706	78.000
Kosten permanente ontwikkeling	24.564	59.000	5.955	45.000
Overige kosten	11.144	18.000	12.289	16.000
Personele kosten opleidingen	117.053	102.000	135.198	81.000
Personele kosten permanente ontwikkeling	30.374	104.000	0	50.000
Personele kosten bureau	181.451	201.000	191.690	207.000
LASTEN	427.884	562.000	420.838	477.000
SALDO BEROEPSOPLEIDINGEN	-115.445	-146.000	-72.966	-120.000

In 2016 zijn er 50 diploma's tennisleraar 3 verstrekt (2015: 71 diploma's). In het cursusjaar 2016/2017 zijn er 5 groepen tennisleraar 3. Ook in het cursusjaar 2015/2016 waren er 5 groepen.

Vanaf 1 januari 2016 is gestart met de verplichte permanente ontwikkeling voor tennislerearen om de kwaliteit van de uitoefening van het vak te borgen en te verbeteren. Het aantal bijscholingen is echter lager geweest dan verwacht, waardoor zowel de baten als de lasten lager zijn dan begroot.

17. TOPTENNIS

	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Bijdragen nationale jeugd-evenementen	48.207	64.000	62.927	64.000
Veteranentennis	21.160	25.000	23.685	25.000
Overige subsidies	397.675	381.000	395.675	356.000
Overige baten	106.883	120.000	286.091	10.000
BATEN	573.925	590.000	768.378	455.000
Financiële ondersteuning jeugdselectie en gecertificeerde scholen	88.175	260.000	182.333	450.000
Nationale jeugd-evenementen	126.370	202.000	194.964	203.000
Trainingsaccommodatie	107.652	146.000	132.912	118.000
LOOT internationaal	85.940	117.000	81.734	90.000
Jong Oranje ITF	80.892	70.000	87.305	70.000
Jong Oranje WTA/ATP	107.062	75.000	31.095	180.000
Davis Cup / Fed Cup	124.666	100.000	90.693	104.000
Functioneren technische staf	67.775	111.000	90.516	78.000
Veteranentennis	95.255	94.000	87.331	91.000
Internationale toernooien	141.765	190.000	162.064	190.000
Overige lasten	166.746	159.000	57.017	119.000
Vergader- en commissiekosten	5.131	12.000	12.630	8.000
Personele kosten bureau	265.959	254.000	226.850	250.000
Personele kosten technische staf	1.192.337	1.285.000	1.239.087	1.294.000
LASTEN	2.655.725	3.075.000	2.676.531	3.245.000
SALDO TOPTENNIS	-2.081.800	-2.485.000	-1.908.153	-2.790.000

De afdelingen Bondsjeugdopleiding en Jong Oranje / DC / FC / VET TENNIS zijn samengevoegd tot de afdeling Toptennis.

De bijdrage nationale jeugd-evenementen zijn lager omdat de uitvoering van de districtsjeugdkampioenschappen bij de afdeling Wedstrijdtennis is belegd. De inschrijfgelden van de districtsjeugdkampioenschappen worden daar verantwoord.

De lasten van financiële ondersteuning jeugdselectie en gecertificeerde scholen liggen ver beneden de begroting. Er zijn minder tennissers geselecteerd dan begroot. Tevens is de Bondsjeugdopleiding sneller afgebouwd, waardoor de lasten van baanhuur veel lager zijn dan begroot.

De lasten voor Davis Cup en Fed Cup zijn hoger dan begroot, omdat er alleen maar uitwedstrijden zijn geweest in 2016.

De functioneringskosten zijn lager dan begroot doordat een aantal vacatures later zijn ingevuld dan verwacht en door de snellere afbouw van de Bondsjeugdopleiding.

JAARREKENING 2016

18. SPORTMEDISCHE ZAKEN				
	2016 REALISATIE	2016 BEGROTING	2015 RESULTAAT	2017 BEGROTING
Overige baten	5.407	5.000	5.224	5.000
BATEN	5.407	5.000	5.224	5.000
Patiëntenzorg	19.649	20.000	20.677	18.000
Blessurepreventie en voorlichting	2.848	8.000	825	6.000
Deskundigheidsbevordering	7.758	10.000	8.204	8.000
Wedstrijd- en trainingbegeleiding	7.685	9.000	5.554	6.000
Wetenschappelijk onderzoek	6.291	6.000	374	4.000
Dopingvoorlichting en -controles	284	7.000	3.047	1.000
Vergader- en commissiekosten	1.167	2.000	1.530	2.000
Personele kosten medische staf	177.069	182.000	180.264	184.000
LASTEN	222.751	244.000	220.475	229.000
SALDO SPORTMEDISCHE ZAKEN	-217.344	-239.000	-215.251	-224.000

Er is een aantal zaken in mindere mate uitgevoerd dan begroot, waaronder blessurepreventie en voorlichting en dopingvoorlichting en -controles. Hierdoor zijn de kosten lager dan begroot.

Subsidies

De KNLTB ontvangt subsidie vanuit De Lotto en de provincie Gelderland. De middelen vanuit De Lotto worden verdeeld door NOC*NSF. De subsidies worden toegerekend aan de aandachtsgebieden waaronder de betreffende activiteiten worden verantwoord.

Voor het inzicht in de totale subsidiestroom is hieronder de specificatie opgenomen.

Specificatie verantwoorde subsidietoekenningen 2016				
Subsidieverstrekker		De Lotto	Gelderland	
Subsidie-omschrijving				Aandachtsgebied Rubriek
Basisbijdrage sportparticipatie		619.959		Algemene baten 1.1
Kwaliteitsbevordering sporttechnisch kader		5.250		Beroepsopleidingen 1.2.1
Veilig Sportklimaat (VSK)	1)	128.750		Marketing 1.3
Maatwerkfinanciering toptennis	2)	397.675		Jong oranje 2.1
Maatwerkfinanciering gehandicaptentennis	2)	213.230		Gehandicaptentennis 2.1
Algemeen functioneren Sportbonden		823.455		Algemene baten 3.1
Vitale samenleving			66.609	Verenigingsondersteuning
				TOTAAL SUBSIDIES
Totaal subsidies		2.188.319	66.609	2.254.928

1) VSK middelen worden volledig gefinancierd door VWS.

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

Alle subsidietoekenningen van De Lotto betreffen bijdragen uit het Bestedingsplan Sport-agenda 2016. De toekenning en de afrekening van zowel de VSK subsidies als de topsportsubsidies wordt centraal uitgevoerd door NOC*NSF.

Subsidies worden definitief vastgesteld op basis van afrekeningen na balansdatum. De in de jaarrekening 2015 verantwoorde subsidies van De Lotto zijn definitief vastgesteld conform de opgenomen bedragen. De in de jaarrekening 2015 verantwoorde subsidies van de provincie Gelderland worden definitief vastgesteld in 2017.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond

verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond te Amersfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond

op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 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 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; 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

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.

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.

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de 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 bedrijfsactiviteiten 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 bedrijfsactiviteiten 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 samsenpanning, 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 bedrijfsactiviteiten 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.

Amstelveen, 21 april 2017

*BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,*

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

