



**JAARREKENING 2015**



**KNLTB**  
NLTennis

# Financieel economische beschouwingen

## Terugblik naar de feiten van 2015

Met 599.012 betalende leden in 2015 heeft de KNLTB ruim 23.000 leden minder dan in 2014, ofwel een daling van 3,7 % (in 2014: daling van 4,1%). Minder leden beïnvloedt natuurlijk zowel de financiële situatie bij de KNLTB als die bij de tennisverenigingen.

In het boekjaar 2015 heeft de KNLTB een positief resultaat gerealiseerd van € 178.015, tegenover een begroot resultaat van nihil. Door de handhaving van de solide financiële positie van de KNLTB blijft het mogelijk om zowel het verenigingstennis als het toptennis in Nederland adequaat te blijven aanjagen, beïnvloeden en ondersteunen.

Het positieve resultaat over 2015 is de resultante van een aantal opvallende onder- en overschrijdingen ten opzichte van de begroting. De belangrijkste onderschrijding valt te constateren bij de kosten Toptennis. Deels houdt dit verband met de versnelde invoering van KNLTB 3.0 Toptennis. Daarnaast zijn een aantal vacatures van de nieuwe Toptennis-organisatie nog niet ingevuld. In totaal is er bij Toptennis ca. € 700.000 minder uitgegeven aan personele kosten en activiteiten dan begroot. Ook de latere datum van livegang van het spelervolgsysteem KNLTB TennisLife speelt hierbij een rol.

Een opvallende niet-begrote kostenpost betreft de opname van de verplichting voor KNLTB 4.0, voor een bedrag van € 350.000. Om op de lange termijn een financieel

gezonde organisatie te blijven, heeft het Bondsbestuur ultimo 2015 besloten om een aantal functies op te heffen en een aantal samen te voegen.

Ultimo 2015 waren er 71,8 fte's in dienst bij de KNLTB. Ter indicatie, in 2009 waren er nog 117 fte's opgenomen in de begroting. De daling van het aantal fte's in de afgelopen jaren houdt verband met een aantal belangrijke zaken. De KNLTB-organisatie heeft de afgelopen jaren een noodzakelijke efficiëncyslag doorgemaakt.

Zo is de organisatie van het verenigingstennis gecentraliseerd, en vindt nu de centrale inhoudelijke aansturing van de afdeling plaats op aandachtsgebied, in plaats van op regionaal gebied.

Daarnaast wordt momenteel bij Toptennis de Bondsjeugdopleiding afgebouwd. Door minder, en op termijn geen, decentrale trainingen zelf te geven - maar onder regie van de KNLTB te laten uitvoeren door gecertificeerde tennisscholen - volstaat een kleinere technische staf.

De KNLTB is niet tevreden over het huidige IT-kernsysteem. De jaarlijkse kosten van beheer en onderhoud voor het systeem (total cost of ownership) zijn veel te hoog en het systeem voldoet niet aan de eisen van deze tijd. De investeringen en risico's die gepaard zouden gaan met een eventuele upgrade zijn aanzienlijk. We hebben de leverancier van het systeem hierop aangesproken. De KNLTB

wordt in deze kwestie bijgestaan door een ICT-jurist. Gezien deze situatie voeren we momenteel een haalbaarheidsonderzoek uit naar een alternatief kernstelsel.

In 2015 heeft de KNLTB voor het laatste de Ecotaks terug kunnen vragen voor de tennisverenigingen. Vanaf 2016 is deze regeling vervangen door een subsidieregeling op het gebied van duurzaamheid. Verenigingen kunnen nu een deel van investeringen terugkrijgen als subsidie. Ook kunnen zij in aanmerking komen voor een lening tegen gunstige voorwaarden.

Het Bondsbestuur stelt voor om het positieve resultaat 2015 toe te voegen aan de algemene reserve, die daardoor stijgt naar ruim € 6,3 miljoen. Daarmee blijft de algemene reserve binnen de met de Ledenraad afgesproken financiële spelregel: binnen een bandbreedte van minimaal € 5 miljoen en maximaal € 8 miljoen. Er is daarmee sprake van een gezonde financiële positie bij de KNLTB.

### **Vooruitblik**

Met de voorziene afronding in 2016 van KNLTB 3.0 (Toptennis) en de afwikkeling van KNLTB 4.0 (verdere stroomlijning personele organisatie), lijkt de reorganisatie met als doel een 'compacte kern en flexibele schil', afgerond te zijn. Daarmee heeft de KNLTB naar onze mening een goede uitgangspositie gecreëerd om adequaat te kunnen reageren op de ontwikkelingen in de maatschappij en bij de sport-/tennisconsument specifiek.

Voor de komende jaren wordt voorzichtigheidshalve nog steeds rekening gehouden

met een verdere ledendaling. Het Bondsbestuur is van mening dat we de laatste jaren grote stappen hebben gezet op weg naar een meer efficiënte en slagvaardige organisatie. En hoewel de ontwikkeling van het ledental zeker niet de enige indicator is waaraan we het succes van de transitie afmeten, is het afremmen en stoppen van de ledendaling en het uiteindelijk weer creëren van aanwas van vooral jonge leden van groot belang voor de tennissport in Nederland.

De sport in Nederland wordt al geruime tijd voor een belangrijk deel gefinancierd door de inkomsten uit De Lotto. Ook de KNLTB ontvangt een aandeel daarvan (momenteel ca. € 2,3 miljoen op jaarbasis). De laatste jaren stonden die inkomsten onder druk door de alsmaar dalende Lotto-opbrengsten. Om deze problematiek het hoofd te bieden is uiteindelijk eind maart 2016 een fusie gerealiseerd tussen De Lotto en de Staatsloterij. Deze fusie zou tot een positief financieel resultaat moeten leiden door meer inkomsten te genereren voor de sport en maatschappelijke doelen.

Daarnaast is NOC\*NSF momenteel bezig om samen met de andere sportbonden de 'Sportagenda 2017+' op te stellen. Een belangrijke verandering die daarbij wordt voorgesteld is de basis waarop breedtesportsubsidies verdeeld gaan worden. In de huidige systematiek worden deze gelden voornamelijk verdeeld op basis van ledenaantallen. In de voorgestelde systematiek is opgenomen om de gelden te verdelen op basis van geleverde inspanning op belangrijke thema's. Daarbij is het goed om te constateren dat veel actuele thema's van NOC\*NSF in hoge mate overeen-

komen met onze huidige strategische door-  
kijk en de jaarplannen. De professionaliteit  
en de ervaring van onze beroepsorganisatie  
zullen aangewend moeten worden om ons  
aandeel in de breedtesportsubsidies te kun-  
nen handhaven.

In 2016 zal het haalbaarheidsonderzoek naar  
een alternatief kernsysteem worden afge-  
rond. Na de afronding zal een voorstel met  
de o.a. de architectuur van het systeem en de  
financiële implicaties worden voorgelegd aan  
de Ledenraad.

Naar verwachting zal medio 2016 een locatie  
aan de Ledenraad kunnen worden voorge-  
steld voor het Nationaal Tennis Centrum. De  
financiële kaders zijn reeds eerder afgespro-  
ken en afgestemd met de Ledenraad.

### **Slot**

Uit de jaarrekening 2015 van de KNLTB blijkt  
dat - ondanks de druk die er is op onze  
inkomstenbronnen - we weer in staat zijn  
geweest om een gezonde financiële positie  
te handhaven. Het aanpassen aan de ver-  
anderende situatie in tennissend Nederland  
beïnvloedt vooralsnog onze financiële solidi-  
teit niet. Toch is het zaak de veranderingen in  
de maatschappij en in de sportwereld alert  
te blijven volgen, zodat we tijdig en met de  
juiste maatregelen op die veranderingen kun-  
nen reageren. Ik heb er daarbij alle vertrou-  
wen in dat mijn opvolger als penningmeester  
hier op een goede manier mede richting aan  
zal geven.

Voor mij als penningmeester is deze jaar-  
rekening 2015 de 10de die ik namens het  
Bondsbestuur ter vaststelling voorleg aan  
de Ledenraad. Ik bedank hierbij mijn mede-  
bestuursleden voor hun vertrouwen in mij,  
om samen met mij in die 10 jaar onze KNLTB  
financieel gezond te houden.

*Cees Varossieau RA  
Penningmeester  
Amersfoort, 13 april 2016*

---

# Overzicht kerngegevens KNLTB realisatie afgelopen vijf jaar

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

Kengetallen					
	2015	2014	2013	2012	2011
Betalende leden	599.012	622.380	648.854	674.696	695.917
Aantal verenigingen	1.703	1.706	1.712	1.718	1.719
Liquiditeit 1)	2,87	2,85	2,33	2,82	2,64
Solvabiliteit 2)	0,69	0,69	0,67	0,75	0,79
Totaal baten 3)	18.235.344	19.093.211	18.559.262	19.619.807	18.228.150
Totaal lasten 3)	18.057.329	20.629.964	20.625.607	19.314.346	18.004.202
Mutatie algemene reserve	178.015	-137.753	54.655	5.461	3.948
Aantal fte 4)	71,8	83,6	86,8	92,50	99,83

- 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 redelijk constant gebleven van 2,85 naar 2,87.
- 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 0,69 betekent dat de solvabiliteit gezond is.
- 3) Het totaal van baten en lasten fluctueert jaarlijks door het speelschema in de Davis Cup en de Fed Cup. Een thuiswedstrijd is duurder dan een uitwedstrijd. Gemiddeld speelt het Nederlands Davis Cupteam en Fed Cupteam één thuiswedstrijd per jaar, zoals dat in 2014 en 2015 het geval was.

In 2012 waren er drie thuiswedstrijden, terwijl er in 2011 geen thuiswedstrijden gespeeld zijn. In 2014 is daarnaast de World Team Cup Rolstoeltennis in Nederland georganiseerd.

In 2013 en 2014 was het totaal van de lasten hoger door de afwaarderingen van ServIT.

Het totaal van baten en lasten is inclusief de Ecotaks gelden. Vanaf 2016 vervallen deze baten en lasten i.v.m. een overgang naar een nieuwe subsidieregeling vanuit het Ministerie van VWS op het gebied van duurzaamheid.

- 4) Het aantal fte is dalende, onder andere door de invoering van KNLTB 3.0. Met name bij Toptennis is het fte aantal dalende door zelf minder trainingen te organiseren en meer samen te werken met tennisscholen.





# Jaarrekening 2015 (na voorstel resultaatbestemming)

## Balans

	31/12/2015	31/12/2014
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
1 Immateriële vaste activa	1.822.764	2.495.182
2 Materiële vaste activa	304.166	402.808
3 Financiële vaste activa	8.933	8.981
	2.135.863	2.906.971
<b>Vlottende activa</b>		
4 Vorderingen	685.006	937.979
5 Liquide middelen	6.411.514	5.099.146
	7.096.520	6.037.125
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>9.232.383</b>	<b>8.944.096</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
6 Algemene reserve	6.392.162	6.214.147
7 Bestemmingsreserves	0	0
	6.392.162	6.214.147
8 Voorzieningen	363.461	615.069
9 Kortlopende schulden	2.476.760	2.114.880
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>9.232.383</b>	<b>8.944.096</b>

## Categoriale Staat van Baten en Lasten

BATEN	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Contributies, bijdragen en heffingen	9.801.686	9.868.000	9.934.547	9.620.000
Retributies	3.024.147	3.031.000	3.108.492	2.990.000
Subsidies	2.423.238	2.258.000	2.598.762	2.247.000
Ontvangen ecotaks	1.385.393	0	1.380.332	0
Sponsoring	1.063.800	1.114.000	966.449	1.091.000
Overige fondsenwerving	15.000	50.000	52.213	40.000
Financiële baten	65.004	186.000	69.357	156.000
Overige baten	457.076	265.000	983.059	452.000
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>18.235.344</b>	<b>16.772.000</b>	<b>19.093.211</b>	<b>16.596.000</b>
LASTEN	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Activiteiten organisatie	3.683.666	3.612.000	4.213.300	3.531.000
Activiteiten Verenigingstennis	2.481.022	2.307.000	2.327.675	2.510.000
Activiteiten Toptennis	1.156.911	1.407.000	1.346.313	1.549.000
Vergader- en commissiekosten	236.042	277.000	224.842	228.000
Personele kosten	6.755.029	7.022.000	6.646.885	6.425.000
Afschrijving vaste activa	950.279	1.212.000	1.301.587	925.000
Afwaardering ServIT	0	0	1.069.824	0
Verstrekte subsidies/giften	162.064	190.000	152.185	190.000
Doorbetaalde ecotaks	1.385.393	0	1.380.332	0
Financiële lasten	11.327	12.000	12.066	12.000
Overige lasten	1.235.596	1.013.000	1.954.955	1.226.000
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>18.057.329</b>	<b>17.052.000</b>	<b>20.629.964</b>	<b>16.596.000</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>178.015</b>	<b>-280.000</b>	<b>-1.536.753</b>	<b>0</b>
Vrijval Bestemmingsreserve automatisering	0	280.000	329.176	0
Vrijval Best. res. automatisering afw. ServIT	0	0	1.069.824	0
Dotatie Algemene reserve	-178.015	0	0	0
Onttrekking algemene reserve	0	0	137.753	0
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Toelichting op categoriale staat van baten en lasten

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

## **Retributies**

Onder de retributies zijn onder meer de baten opgenomen van competities en toernooien. Ook de ouderbijdragen van de Bondsjeugdopleiding vallen hier onder. Doordat de KNLTB steeds minder trainingen zelf geeft, dalen die inkomsten. In de begroting was hier reeds op geanticipeerd.

## **Ecotaks**

De gelden van de Ecotaks betreffen de ontvangen gelden van het ministerie van VWS. Deze gelden worden niet begroot en zijn ook niet voor de KNLTB, maar voor de tennisverenigingen. Deze kunnen de Ecotaks terugvragen via de KNLTB. Vanuit subsidievoorschriften dienen deze baten en lasten gepresenteerd te worden in de jaarrekening. In 2015 is deze regeling voor het laatst uitgevoerd. Vanaf 2016 wordt deze regeling namelijk vervangen voor een subsidieregeling duurzaamheid.

## **Sponsoring**

De sponsorbaten zijn lager dan begroot. In de begroting worden de getekende contracten opgenomen alsmede een geraamde sponsor doelstelling voor 2015 van 120.000 euro.

Deze doelstelling is voor 70.000 euro gerealiseerd.

## **Overige fondsenwerving**

De overige fondsenwerving is lager dan de begroting en dan 2014 door dalende advertentie inkomsten van het magazine Centre Court en het stoppen van de bijdragen aan internationale jeugdtoernooien vanuit het Henk Timmer circuit.

## **Financiële baten**

Het Bondsbestuur heeft in 2015 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 lage rentestand.

## **Overige baten en Overige lasten**

Onder de overige baten en overige lasten worden de resultaten van evenementen meegenomen. In de begroting 2015 is gerekend met het gemiddelde van één thuiswedstrijd en één uitwedstrijd voor zowel de Davis Cup als de Fed Cup. Uiteindelijk heeft het Davis Cupteam niet thuis gespeeld en het Fed Cupteam twee keer thuis gespeeld. Hierdoor zijn de overige baten en lasten per saldo in lijn met de begroting. Beiden zijn hoger dan begroot door de verrekening van de bijdragen van gemeente en provincie.

In 2014 heeft het Fed Cup team en het Davis Cup team één keer thuis gespeeld en heeft de KNLTB de World Team Cup Rolstoeltennis



## JAARREKENING 2015

---

georganiseerd. Daardoor zijn de baten en lasten in 2014 hoger dan in 2015.

### **Activiteiten organisatie**

De kosten zijn lager dan vorig jaar. 2014 was het eerste jaar van livegang van ServIT. In dat eerste jaar werden veel kosten gemaakt voor aanpassingen in ServIT om de gebruikersvriendelijkheid van het systeem te verhogen.

### **Activiteiten Verenigingstennis**

De kosten van de activiteiten van verenigingstennis zijn hoger dan begroot en vorig jaar. Dit heeft met name te maken door aanschaf van materialen voor Tenniskids.

### **Activiteiten Toptennis**

Ten opzichte van 2014 zijn de kosten vooral lager door de afbouw van de Bondsjeugdopleiding. De KNLTB heeft in 2015 minder trainingen zelf gegeven.

Ten opzichte van de begroting zijn de kosten lager door een latere datum van livegang van het spelervolgsysteem dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Ook zijn er minder reiskosten gemaakt dan begroot voor Jong Oranje.

### **Personele kosten**

De personele kosten zijn enerzijds lager dan begroot door een lager aantal fte. Anderzijds zijn de kosten hoger door de reorganisatie-

kosten voor KNLTB 4.0 en meer inleen van personeel. Per saldo ontstaat ten opzichte van de begroting een voordeel.

### **Afschrijvingen vaste activa**

Door een afwaardering op ServIT ultimo 2014 zijn de afschrijvingskosten op dit systeem lager dan waar rekening mee werd gehouden in de begroting 2015.

### **Afwaardering ServIT**

In 2014 heeft er een afwaardering plaatsgevonden van ServIT voor een bedrag van € 1.069.824.

### **Verstreckte subsidies**

De wens was om 3 extra internationale toernooien naar Nederland te halen. Toernooiorganisatoren kunnen hiervoor een garantiesubsidie aanvragen. Hier was een budget voor opgenomen van 30.000 euro. Deze toernooien zijn in 2015 niet naar Nederland gekomen.

### **Vrijval bestemmingsreserve**

Deze reserve is gevormd vanaf 2005 ter gedeeltelijke dekking van de afschrijvingskosten van ServIT. De afwaardering ultimo 2014 is volledig gedekt uit deze reserve. De geplande vrijval in 2015 is daardoor niet gerealiseerd. Hier staat tegenover dat door de afwaardering de reguliere afschrijving 2015 lager is dan begroot.

---

# Bestemming exploitatiesaldo

## **Vaststelling jaarrekening 2014**

De Ledenraad heeft op 18 juni 2015 de jaarrekening 2014 vastgesteld conform de opge maakte jaarrekening.

Overeenkomstig het voorstel is het exploitatietekort 2014 ad € 1.536.753 als volgt verwerkt:

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

## **Voorstel tot bestemming van het resultaat over 2015**

Het Bondsbestuur stelt voor om het exploitatieoverschot 2015 ad € 178.015 toe te voegen aan de algemene reserve. Vooruitlopend op het besluit van de Ledenraad is dit voorstel in de balans per 31 december 2015 verwerkt.

# Kasstroomoverzicht

Kasstroom uit operationele activiteiten	2015	2014
Bedrijfsresultaat	178.015	-1.536.753
Afschrijvingen	950.279	1.301.587
Afwaardering ServIT		1.069.824
Mutatie voorziening jubilea-uitkeringen	-7.608	4.050
Mutatie voorziening KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis	-27.000	-101.000
Mutatie voorziening KNLTB 3.0 Toptennis	-217.000	-289.000
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Mutatie debiteuren	317.657	-146.772
Mutatie overige vorderingen en overlopende activa (excl. rente)	-56.427	21.860
Mutatie crediteuren	86.169	-520.165
Mutatie overige schulden en overlopende passiva	387.292	-165.616
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	-111.581	26.756
	623.110	-783.937
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.499.796	-335.229
Ontvangen rentebaten	56.794	98.530
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.556.590	-236.699
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in immateriële vaste activa	-95.330	0
Investerings in materiële vaste activa	-83.889	-264.362
Mutatie deelneming Grass Court B.V.	48	-511
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-179.171	-264.873
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Rentebaten (ontvangen in 2016 respectievelijk 2015)	-65.051	-68.846
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-65.051	-68.846
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>1.312.368</b>	<b>-570.418</b>
<b>Liquide middelen</b>		
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Stand per 1 januari	5.099.146	5.669.564
Stand per 31 december	6.411.514	5.099.146
<b>Mutatie</b>	<b>1.312.368</b>	<b>-570.418</b>

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

recte methode. Hierin wordt gestart vanuit het 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 2015 en 2016 is geen accountantscontrole toegepast.

## **Grondslagen jaarrekening KNLTB**

In de jaarrekening 2015 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 verwerking van intellectuele rechten

De geschatte economische levensduur van het kernsysteem ServIT is bepaald op 4,25 jaar. TennisLife (het spelervolgsysteem) kent een verwachte economische levensduur van

vijf jaar. Dit systeem zal in gebruik worden genomen in 2016. Dan zal gestart worden met afschrijven.

## **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
- Vervoermiddelen 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 een vooraf vastgestelde verrekenkoers. Ultimo boekjaar ontstane koersverschillen

worden ten gunste respectievelijk ten laste van de exploitatierekening gebracht.

### **Grondslagen van resultaatbepaling**

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

### **Grondslagen van subsidierekening**

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	Totaal
Aanschaffingswaarde per 31-12-2014	7.138.931	0	7.138.931
Afschrijvingen per 31-12-2014	4.643.749	0	4.643.749
Boekwaarde per 31-12-2014	2.495.182	0	2.495.182
Bij: Investerings 2015	0	95.330	95.330
Af: Desinvesteringen 2015	0	0	0
Aanschaffingswaarde per 31-12-2015	7.138.931	95.330	7.234.261
Afschrijvingen 2015	767.748	0	767.748
Afschrijvingen desinvesteringen 2015	0	0	0
Afschrijvingen per 31-12-2015	5.411.497	0	5.411.497
Boekwaarde per 31-12-2015	1.727.434	95.330	1.822.764

### 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 2015 is ServIT regulier afgeschreven met 767.748 euro.

### TennisLife

De KNLTB is samen met een partner, te weten QuESD, het programma TennisLife aan het bouwen. Het stelt de organisatie in staat passende trainings- en wedstrijdprogramma's te maken voor de talenten aan de hand van persoonlijke ontwikkelingsdoelen. KNLTB 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.

Livegang wordt voorzien in 2016. Dan zal er ook gestart worden met afschrijven. Gezien de markt waarin het product zich bevindt, verwacht de KNLTB een economische levensduur van vijf jaar.

## JAARREKENING 2015

### 2. Materiële vaste activa

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

	Inventaris	Computerapparatuur	Programmatuur	Vervoermiddelen	Totaal
Aanschaffingswaarde per 31-12-2014	462.264	448.285	886.482	30.943	1.827.974
Afschrijvingen per 31-12-2014	431.230	287.756	675.237	30.943	1.425.166
Boekwaarde per 31-12-2014	31.034	160.529	211.245	0	402.808
Bij: Investerings 2015	9.238	60.131	14.520	0	83.889
Af: Desinvesteringen 2015	0	0	0	0	0
Aanschaffingswaarde per 31-12-2015	471.502	508.416	901.002	30.943	1.911.863
Afschrijvingen 2015	26.661	100.346	55.524	0	182.531
Afschrijvingen desinvesteringen 2015	0	0	0	0	0
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

De investeringen in computerapparatuur betreft voor 90% uitgaven aan computers, beeldschermen en kaartlezers voor de afhangborden die bij tennisverenigingen staan. De overige 10% betreft de aanschaf van laptops voor de beroepsorganisatie.

De investeringen in programmatuur betreft enkele aanpassingen van de software van het afhangbord.

### 3. Financiële vaste activa

Onder de Financiële vaste activa is het belang van de KNLTB in Grass Court B.V. (statutair gevestigd te Rosmalen) verantwoord. Dit belang bedraagt 51%. De deelneming wordt op de balans gewaardeerd volgens de netto vermogenswaarde. De deelneming wordt niet geconsolideerd, omdat conform afspraak tussen partijen door de KNLTB geen beslissende invloed zal worden uitgeoefend. Op basis van een aanvullende afspraak met de andere aandeelhouder, 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 2015 af te zien van de jaarlijkse fee.

Grass Court B.V. heeft ultimo 2015 een eigen vermogen van € 17.517.

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

	2015	2014
Stand per 1 januari	8.980	8.470
Mutatie	-47	511
Stand per 31 december	8.933	8.981

## Vlottende activa

### 4. Vorderingen

Het totaal van de vorderingen kan als volgt worden onderverdeeld:

	31/12/15	31/12/14
4A Debiteuren	275.197	592.854
4B Overige vorderingen en overlopende activa	409.809	345.125
	<u>685.006</u>	<u>937.979</u>

#### 4A Debiteuren

	31/12/15	31/12/14
Verenigingen	158.627	327.947
Overige debiteuren	166.570	314.907
Voorziening dubieuze debiteuren	-50.000	-50.000
	<u>275.197</u>	<u>592.854</u>

De vordering op verenigingen betreft hoofdzakelijk nog niet ontvangen betalingen voor facturen inzake 2015. Het saldo van de vorderingen op verenigingen is aanzienlijk lager dan ultimo 2014. In 2014 werd later in het jaar gefactureerd dan in 2015. De KNLTB merkt dat verenigingen gemiddeld langer over de betalingen doen. Daarom heeft de KNLTB in 2015 meer aandacht besteed aan debiteurenbewaking, waardoor betalingen door verenigingen tijdiger zijn gedaan. Aan het verloop van de voorziening dubieuze debiteuren is te zien dat uiteindelijk zelden een bedrag oninbaar blijkt te zijn.

De overige debiteuren zijn ultimo 2015 eveneens aanzienlijk lager dan ultimo 2014. Dit houdt verband met een eenmalige grote vordering van 80.000 euro die in het saldo ultimo 2014 was opgenomen.

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

	2015	2014
Stand per 1 januari	50.000	50.000
Dotatie	2.135	3.977
Onttrekking	-2.135	-3.977
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

In 2015 is er voor een bedrag van ruim € 2.000 onttrokken aan de voorziening voor oninbare posten. Naar de toekomst wordt een voorziening van € 50.000 noodzakelijk geacht. Daarom is de voorziening in 2015 weer opgehoogd naar dit niveau.

#### 4B Overige vorderingen en overlopende activa

	31/12/15	31/12/14
Rente	56.671	48.414
Overige vorderingen	61.171	64.552
Vooruitbetaalde kosten Beroepsopleidingen	20.629	24.933
Vooruitbetaalde kosten Bondsjeugdopleiding	29.130	84.682
Vooruitbetaalde kosten Jong Oranje	25.943	26.089
Vooruitbetaalde kosten Open Tennisdagen	0	5.486
Vooruitbetaalde kosten licenties VCL/VTL	31.460	31.460
Vooruitbetaalde kosten ITF annual subscription 2015	37.748	32.584
Vooruitbetaalde kosten mobiele clubapp	58.925	0
Overige vooruitbetaalde kosten	<u>88.132</u>	<u>26.925</u>
	<u>409.809</u>	<u>345.125</u>

## JAARREKENING 2015

De vooruitbetaalde kosten van de Bondsjeugdopleiding zijn gedaald omdat deze activiteiten afnemen en daarmee ook het vooruitbetaalde bedrag.

De KNLTB heeft deelbetalingen gedaan voor de mobiele clubapp. Aangezien de app nog niet live is ultimo 2015, is dit als een vooruitbetaald bedrag verwerkt.

### 5. Liquide middelen

	31/12/15	31/12/14
Kas	8.179	9.544
Bank	6.403.335	5.089.602
	<u>6.411.514</u>	<u>5.099.146</u>

Het saldo van de liquide middelen is gestegen met ca 1,3 miljoen euro. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een positieve cashflow (resultaat voor bestemming plus afschrijvingen) en de afname van de debiteurenstand ultimo 2015.

De banktegoeden zijn volledig vrij opneembaar.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen zal, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2015 door de Ledenraad, per 31 december 2015 als volgt zijn opgebouwd:

### 6. Algemene reserve

	2015	2014
Stand per 1 januari	6.214.147	6.351.900
Mutatie boekjaar	<u>178.015</u>	<u>-137.753</u>
Stand per 31 december	<u>6.392.162</u>	<u>6.214.147</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 2015 bevindt de Algemene Reserve zich binnen de afgesproken bandbreedte.

### 7. Bestemmingsreserves

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

#### *Fonds Investering Automatisering*

Het Fonds Investering Automatisering is bestemd ter dekking van de afschrijvingskosten van ServIT. Deze bestemmingsreserve is gevormd vanaf 2005.

In 2013 en 2014 zijn er afwaarderingen gedaan op het systeem. De bestemmingsreserve werd ultimo 2014 in zijn geheel gebruikt ter dekking van deze afwaarderingen.

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

	2015	2014
Stand per 1 januari	0	1.399.000
Dotatie	0	0
Onttrekking regulier	0	-329.176
Onttrekking afwaardering	0	-1.069.824
Stand per 31 december	0	0

8B KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis  
De voorziening is als volgt opgebouwd:

	2015	2014
Stand per 1 januari	35.000	136.000
Onttrekking	-22.000	-101.000
Vrijval	-5.000	0
Dotatie	0	0
Stand per 31 december	8.000	35.000

## 8. Voorzieningen

Het totaal van de voorzieningen kan als volgt worden onderverdeeld:

	31/12/15	31/12/14
8A Jubilea	61.461	69.069
8B KNLTB 3.0 Staf en Verenigingstennis	8.000	35.000
8C KNLTB 3.0 Toptennis	294.000	511.000
	363.461	615.069

### 8A Jubilea

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	2015	2014
Stand per 1 januari	69.069	65.019
Onttrekking	-13.837	-2.098
Vrijval	0	0
Dotatie	6.229	6.148
Stand per 31 december	61.461	69.069

In 2015 bereikten drie personeelsleden hun 10-jarig dienstjubileum, één personeelslid haar 25-jarig dienstjubileum en één personeelslid haar 40-jarig dienstjubileum. De stand ultimo boekjaar wordt berekend door een inschatting te maken van de benodigde jubileumuitkeringen op termijn.

De onttrekkingen in 2015 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.

In 2016 is er nog een aantal maanden sprake van compensatie van reiskosten. De benodigde uitgaven hiervoor zijn 8.000 euro. Zodoende kon een deel van de voorziening vrijvallen ten gunste van het resultaat 2015.

### 8C KNLTB 3.0 Toptennis

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	2015	2014
Stand per 1 januari	511.000	800.000
Onttrekking	-217.000	-289.000
Vrijval	0	0
Dotatie	0	0
Stand per 31 december	294.000	511.000

De onttrekkingen in 2015 betreffen voor het grootste deel personele regelingen vanuit het deelplan KNLTB 3.0 Toptennis. Voor een klein deel betreffen het advocaatkosten.

De voorziening ultimo boekjaar wordt voldoende geacht om de transitie naar de nieuwe situatie te voltooien.



## 9. Kortlopende schulden

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

	31/12/15	31/12/14
Crediteuren	611.138	524.969
9A Belastingen en premies sociale verzekeringen	232.292	343.873
9B Overige schulden en overlopende passiva	1.633.330	1.246.038
	<u>2.476.760</u>	<u>2.114.880</u>

### 9A Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31/12/15	31/12/14
Loonbelasting	217.162	299.772
Pensioenpremies	5.153	9.762
Omzetbelasting	9.977	34.339
	<u>232.292</u>	<u>343.873</u>

De te betalen loonbelasting en pensioenpremies zijn lager dan vorig jaar omdat het aantal fte dalende is. Daarnaast is de cafetarieregeling toegepast op de reiskosten, waardoor de KNLTB minder loonbelasting hoeft af te dragen. Dit voordeel komt toe aan de werknemers.

### 9B Overige schulden en overlopende passiva

	31/12/15	31/12/14
Vooruitontvangen baten Beroepsopleidingen	112.453	155.154
Vooruitontvangen baten Bondsjeugdopleiding	106.572	216.497
Vooruitontvangen baten overig	57.179	28.400
Vooruitontvangen subsidies Provincie Gelderland	206.362	0
Reservering verplichting vakantiegeld	176.492	186.286
Reservering verplichting vakantiedagen	225.000	231.000
Accountantskosten	34.800	34.800
Operationele kosten ServIT	2.293	72.836
Verplichtingen KNLTB 3.0	95.782	139.624
Verplichtingen KNLTB 4.0	350.000	0
Te betalen kosten overig	266.397	181.441
	<u>1.633.330</u>	<u>1.246.038</u>

Omdat er minder opleidingen worden gegeven dan vorig jaar, zijn de vooruitontvangen baten van beroepsopleidingen lager.

Het aantal groepen in de Bondsjeugdopleiding is dalende vanwege de overgang naar het beleid zoals vastgelegd in het deelplan KNLTB 3.0 Toptennis. De KNLTB gaat vanaf komend seizoen niet meer zelf trainingen geven. Deze decentrale trainingen worden dan georganiseerd door de tennisscholen. De KNLTB gaat de regierol voeren. Hierdoor dalen de vooruitontvangen baten Bondsjeugdopleiding.

De KNLTB 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 nog geen prestaties zijn geleverd door de KNLTB is een vooruitontvangen bedrag verantwoord.

## **KNLTB 4.0**

Om een efficiëncyslag te maken in de organisatie is ultimo 2015 door het Bondsbestuur besloten KNLTB 4.0 in te voeren. De inkomsten van de KNLTB staan al enige jaren onder druk, met name door de ledendaling, maar ook door de daling van subsidie inkomsten. In het plan KNLTB 4.0 wordt een aantal functies opgeheven en een aantal samengevoegd. De kosten van € 350.000 zijn gemaakt voor een aantal personele regelingen en bijkomende kosten, zoals advocaatkosten en begeleidingskosten. Aangezien alle regelingen getekend zijn voor het opmaken van de jaarrekening, is deze verplichting opgenomen als kortlopende schuld. Afwikkeling vindt plaats in 2016.

### *Gebeurtenissen na balansdatum*

De KNLTB heeft een dispuut met de leverancier van het kern ICT systeem, ServIT. Er is nog immer ontevredenheid bij de KNLTB over de kwaliteit van het systeem, alsmede de betaalbaarheid (de zogeheten total cost of ownership) van noodzakelijk onderhoud, upgrades en wijzigingen van en aan het systeem in de toekomst.

Het systeem functioneert niet zoals de KNLTB dat voor de organisatie en haar stakeholders voor ogen heeft en zoals was overeengekomen met de leverancier. De KNLTB had, zoals ook door de leverancier was verwoord, verwacht een “State of the Art” en ‘toekomst vast’ systeem te hebben aangeschaft dat beter zou zijn dan het vorige systeem. Dat is

thans niet het geval en dit leidt doorlopend tot schade, zowel in financiële zin als in immateriële zin, zoals naams- en reputatieschade. De KNLTB heeft de leverancier hierop aangesproken. De leverancier ontkent dat er sprake is van tekortschieten van haar zijde. De KNLTB heeft zich laten adviseren omtrent zijn (juridische) positie in deze en is met de leverancier in gesprek omtrent de situatie en mogelijke oplossingen voor het geschil. Voorzichtigheidshalve wordt geen vordering opgenomen in de jaarrekening.

### *Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen*

- A De KNLTB heeft een huurovereenkomst gesloten voor het Bondsbestuur te Amersfoort, dat expireert per 31 oktober 2016 en waarvoor een bankgarantie van € 68.000 is afgegeven.
- B De KNLTB heeft een huurovereenkomst gesloten voor het Nationaal Trainingscentrum in Almere. Deze expireert op 31 augustus 2016.
- C De KNLTB heeft een aantal leasecontracten afgesloten voor apparatuur en auto's, welke expireren tussen 31 oktober 2016 en 2 juli 2020.

Bovengenoemde onderdelen bestaan voor € 512.000 uit verplichtingen korter dan één jaar en voor € 54.000 uit verplichtingen tussen één en vijf jaar.

# Staat van baten en lasten

## Saldi baten en lasten per aandachtsgebied

INFRASTRUCTUUR	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
1. Algemene baten en lasten	10.847.908	11.163.000	11.108.428	10.525.000
2. Personeel	-1.620.232	-1.312.000	-990.602	-1.368.000
3. Bureau	-804.656	-867.000	-754.413	-706.000
4. Informatisering	-2.373.758	-2.502.000	-4.333.977	-2.327.000
5. Communicatie	-840.305	-837.000	-910.821	-829.000
6. Commerciële zaken	235.577	298.000	274.995	261.000
7. Evenementen	-762.623	-681.000	-957.571	-652.000
8. Buitengewone baten en lasten	0	0	0	0
Doorbelasting Infrastructuur	5.119.775	4.606.000	6.498.508	4.716.000
<b>TOTAAL CONTRIBUTIES EN BIJDAGEN</b>	<b>9.801.686</b>	<b>9.868.000</b>	<b>9.934.547</b>	<b>9.620.000</b>
<b>VERENIGINGSTENNIS</b>				
<b>Activiteiten</b>				
9. Wedstijdtennis	1.051.661	1.005.000	865.288	1.093.000
10. Gehandicaptentennis	-202.433	-148.000	-160.656	-156.000
<b>Ondersteuning</b>				
11. Marketing	-1.147.546	-945.000	-995.310	-931.000
12. Verenigingsondersteuning	-930.683	-1.043.000	-888.395	-1.014.000
13. Accommodatie advisering	-108.732	-118.000	-175.340	-114.000
14. juridische advisering	-60.430	-99.000	-78.621	-37.000
15. Ledenservice	-909.363	-908.000	-985.565	-875.000
Aandeel Infrastructuur	-4.230.377	-3.313.000	-5.165.520	-3.532.000
<b>TOTAAL VERENIGINGSTENNIS</b>	<b>-6.537.903</b>	<b>-5.569.000</b>	<b>-7.584.119</b>	<b>-5.566.000</b>
<b>TOPTENNIS</b>				
16. Beroepsopleidingen	-72.966	-128.000	-82.830	-146.000
17. Bondsjeugdopleiding	-624.915	-808.000	-1.110.327	-661.000
18. Jong Oranje / DC / FC / Vet tennis	-1.283.238	-1.827.000	-1.125.424	-1.824.000
19. Sportmedische zaken	-215.251	-243.000	-235.612	-239.000
Aandeel Infrastructuur	-889.398	-1.293.000	-1.332.988	-1.184.000
<b>TOTAAL TOPTENNIS</b>	<b>-3.085.768</b>	<b>-4.299.000</b>	<b>-3.887.181</b>	<b>-4.054.000</b>
<b>TOTAAL VERENIGINGSTENNIS EN TOPTENNIS</b>	<b>-9.623.671</b>	<b>-9.868.000</b>	<b>-11.471.300</b>	<b>-9.620.000</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>178.015</b>	<b>0</b>	<b>-1.536.753</b>	<b>0</b>
Totaal baten	18.235.344	17.052.000	19.093.211	16.596.000
Totaal lasten	18.057.329	17.052.000	20.629.964	16.596.000
<b>RESULTAAT</b>	<b>178.015</b>	<b>0</b>	<b>-1.536.753</b>	<b>0</b>
Vrijval bestemmingsreserve automatisering	0	0	329.176	0
Vrijval bestemmingsreserve automatisering afwaardering	0	0	1.069.824	0
Dotatie algemene reserve	-178.015	0	0	0
Onttrekking algemene reserve	0	0	137.753	0
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Voorgaande jaren was er sprake van een afdeling marketing en productontwikkeling. Vanaf 2015 zijn deze twee afdelingen samengevoegd tot één afdeling marketing. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

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

<b>1. ALGEMENE BATEN EN LASTEN</b>				
	<b>2015 RESULTAAT</b>	<b>2015 BEGROTING</b>	<b>2014 RESULTAAT</b>	<b>2016 BEGROTING</b>
Contributie, bijdrage en heffingen	9.801.686	9.868.000	9.934.547	9.620.000
Intrest	65.051	90.000	68.846	60.000
Subsidie De Lotto Algemeen functioneren sportbonden	887.463	918.000	1.029.035	826.000
Subsidie De Lotto Sportparticipatie	636.246	586.000	657.045	592.000
Resultaat deelneming Grass Court	-47	96.000	511	96.000
Egalisatiereserve informatisering	0	280.000	0	0
Overige baten	4.113	4.000	48.246	4.000
<b>BATEN</b>	<b>11.394.512</b>	<b>11.842.000</b>	<b>11.738.230</b>	<b>11.198.000</b>
Bestuurs- en vergaderkosten	208.648	228.000	186.894	201.000
Contributies	220.391	221.000	193.726	210.000
Verenigingskosten	69.188	70.000	78.519	52.000
Districtseigen budget	0	2.000	0	1.000
Overige lasten	48.377	158.000	170.663	209.000
<b>LASTEN</b>	<b>546.604</b>	<b>679.000</b>	<b>629.802</b>	<b>673.000</b>
<b>SALDO ALGEMENE BATEN EN LASTEN</b>	<b>10.847.908</b>	<b>11.163.000</b>	<b>11.108.428</b>	<b>10.525.000</b>

De KNLTB heeft 599.000 betalende leden in 2015. In de begroting was geanticipeerd op een ledendaling naar 603.000 betalende leden. Daardoor zijn de werkelijke contributiebatens lager dan begroot. In 2014 had de KNLTB 622.000 betalende leden. Het ledenaantal is daarmee 3,8% lager dan vorig jaar. De baten zijn minder sterk gedaald door de invloed van de indexatie van de contributie.

De subsidie inkomsten zijn gedaald ten opzichte van 2014 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 2015 was hier reeds rekening mee gehouden.

Om het grastoernooi in Rosmalen te ondersteunen, heeft de KNLTB in 2015 afgezien van het innen van de fee van Grass Court van € 96.000.

De egalisatiereserve informatisering betreft de vrijval van de bestemmingsreserve informatisering. De begroting 2015 is vastgesteld in de Ledenraadsvergadering van december 2014. Bij het opmaken van de jaarrekening 2014 in het voorjaar van 2015 is besloten de gehele bestemmingsreserve ultimo 2014 aan te wenden ter dekking van de afwaardering in ServIT. Daarmee is er geen vrijval meer in 2015 van de reserve.

## JAARREKENING 2015

De overige lasten zijn ruim € 100.000 lager dan begroot en vorig jaar. Dit komt omdat het onderzoeksbudget voor NTC slechts gedeeltelijk gebruikt is. In 2015 is er veel overleg geweest met partijen. Ook is er door geïnteresseerde partijen veel werk verricht. Deze kosten zijn niet voor rekening van de KNLTB.

<b>2. PERSONEEL</b>				
	<b>2015 RESULTAAT</b>	<b>2015 BEGROTING</b>	<b>2014 RESULTAAT</b>	<b>2016 BEGROTING</b>
Salarissen	4.328.310	4.720.000	4.474.514	4.221.000
Sociale lasten	629.011	820.000	706.801	684.000
Pensioenpremies	543.517	632.000	642.213	569.000
Inleen personeel	776.616	674.000	657.971	762.000
Reorganisatiekosten KNLTB 4.0	350.000	0	0	0
Overige personeelskosten	127.575	176.000	165.386	189.000
<b>LASTEN</b>	<b>6.755.029</b>	<b>7.022.000</b>	<b>6.646.885</b>	<b>6.425.000</b>
Doorberekening Organisatie	734.300	732.000	781.997	725.000
Doorberekening Verenigingstennis activiteiten	2.427.408	2.466.000	2.536.456	2.204.000
Doorberekening Toptennis activiteiten	1.973.089	2.512.000	2.337.830	2.128.000
<b>DOORBEREKEND</b>	<b>5.134.797</b>	<b>5.710.000</b>	<b>5.656.283</b>	<b>5.057.000</b>
<b>SALDO PERSONEEL</b>	<b>-1.620.232</b>	<b>-1.312.000</b>	<b>-990.602</b>	<b>-1.368.000</b>

De KNLTB is aangesloten bij de Werkgevers in de Sport (WOS). Eind 2011 is er een vierjarig sociaal contract afgesloten. Jaarlijks wordt vanuit dit sociaal contract een CAO overeengekomen. In 2015 zijn de salarisschalen met 1,0% geïndexeerd. Ultimo 2015 waren 81 werknemers in dienst bij de KNLTB, waarvan 47 met een voltijds dienstverband (2014: 104 waarvan 52 voltijds). Dit zijn 71,8 fte (2014: 83,6 fte).

De personeelskosten zijn lager dan begroot, met name bij Toptennis. Dit wordt onder meer veroorzaakt door een snellere invoering van KNLTB 3.0 Toptennis dan gepland was. De sociale lasten zijn eveneens gedaald door het lagere aantal fte.

De pensioenlasten zijn eveneens sterker gedaald dan de salarissen. Enkele jaren geleden is de pensioenregeling versoerd. Hierdoor dalen de pensioenlasten voor nieuw personeel.

Voor een nadere uitleg op de reorganisatiekosten KNLTB 4.0 wordt verwezen naar de toelichting op de kortlopende schulden.

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



### 3. BUREAU

	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Diversen	10.751	10.000	10.170	0
<b>BATEN</b>	10.751	10.000	10.170	0
Huisvestingskosten	468.262	597.000	480.029	449.000
Porti, telefoon, et cetera	71.502	95.000	64.711	54.000
Bureaukosten	51.010	37.000	51.431	67.000
Reproductiekosten	51.039	39.000	49.727	36.000
Accountants- en advieskosten	58.845	48.000	50.621	43.000
Overige organisatiekosten	114.749	61.000	68.064	57.000
<b>LASTEN</b>	815.407	877.000	764.583	706.000
<b>SALDO BUREAU</b>	<b>-804.656</b>	<b>-867.000</b>	<b>-754.413</b>	<b>-706.000</b>

In de begroting 2015 was rekening gehouden met een hoger niveau van huisvestingslasten, vooruitlopend op het NTC Buren-project. Deze hogere kosten zijn derhalve niet gerealiseerd. Inmiddels is voor het nieuwe NTC concept een lager niveau van huisvestingskosten opgenomen. De werkelijke lasten zijn in lijn met vorig jaar.

De overige organisatiekosten zijn ca. € 50.000 hoger dan begroot door juridische kosten en kosten voor ICT deskundigen die de KNLTB heeft moeten maken voor advisering ten aanzien van zijn (rechts-)positie ten opzichte van de leverancier van ServIT.

### 4. INFORMATISERING

	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Afschrijving	798.054	1.057.000	1.129.488	798.000
Afwaardering ServIT	0	0	1.069.824	0
Onderhoud	457.694	240.000	458.764	480.000
Operationele kosten	927.309	1.010.000	1.481.736	860.000
Kosten van derden	0	15.000	0	10.000
Personele kosten bureau	190.701	180.000	194.165	179.000
<b>LASTEN</b>	2.373.758	2.502.000	4.333.977	2.327.000
<b>SALDO INFORMATISERING</b>	<b>-2.373.758</b>	<b>-2.502.000</b>	<b>-4.333.977</b>	<b>-2.327.000</b>

Vanwege de afwaardering op ServIT ultimo 2014 zijn de afschrijvingskosten lager dan begroot en lager dan in 2014.

De kosten van informatisering zijn lager dan in 2014 door met name de afwaardering op ServIT in 2014. Deze afwaardering van € 1.070.000 heeft er eveneens voor gezorgd dat de afschrijvingskosten in 2015 lager zijn. ServIT wordt afgeschreven in 4,25 jaar. In april 2018 zal ServIT volledig afgeschreven zijn.

De onderhoudskosten zijn hoger dan begroot. In de begroting was geanticipeerd op een vast contract met de leverancier van ServIT. Aangezien de KNLTB, door het dispuut met de leverancier, nog steeds werkt met tijdelijke stop gap overeenkomsten betreffende hosting en functioneel beheer, zijn deze kosten per jaar € 195.000 hoger.

## JAARREKENING 2015

De operationele kosten zijn in 2015 lager dan in 2014. 2014 was het eerste jaar van livegang van ServIT. In dat jaar zijn er veel uitgaven gedaan ter verbetering van het systeem.

5. COMMUNICATIE				
	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Advertenties magazines	15.000	40.000	22.000	30.000
<b>BATEN</b>	<b>15.000</b>	<b>40.000</b>	<b>22.000</b>	<b>30.000</b>
Communicatie	379.049	419.000	457.683	404.000
Magazines	83.916	70.000	78.957	70.000
Personele kosten bureau	392.340	388.000	396.181	385.000
<b>LASTEN</b>	<b>855.305</b>	<b>877.000</b>	<b>932.821</b>	<b>859.000</b>
<b>SALDO COMMUNICATIE</b>	<b>-840.305</b>	<b>-837.000</b>	<b>-910.821</b>	<b>-829.000</b>

Er is sprake van tegenvallende inkomsten van advertenties. Deze tegenvallende inkomsten worden gecompenseerd door lagere kosten voor databasemarketing en corporate branding.

6. COMMERCIELE ZAKEN				
	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Sponsoring	382.410	440.000	415.745	388.000
Sponsoring in natura	681.390	674.000	656.596	703.000
Reclame	0	0	20.000	0
Overige baten	0	0	213	0
<b>BATEN</b>	<b>1.063.800</b>	<b>1.114.000</b>	<b>1.092.554</b>	<b>1.091.000</b>
Sponsoring	174.023	149.000	146.544	167.000
Sponsoring in natura	571.730	574.000	571.220	573.000
Personele kosten bureau	82.470	93.000	99.795	90.000
<b>LASTEN</b>	<b>828.223</b>	<b>816.000</b>	<b>817.559</b>	<b>830.000</b>
<b>SALDO COMMERCIELE ZAKEN</b>	<b>235.577</b>	<b>298.000</b>	<b>274.995</b>	<b>261.000</b>

De baten van commerciële zaken zijn lager dan begroot doordat een beoogd sponsorpotentieel van € 120.000 slechts voor € 50.000 gerealiseerd is.

In 2015 is een nieuw sponsorcontract getekend met Bilderberg.

## 7. EVENEMENTEN

	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
LOTTO NK Tennis	43.661	38.000	38.244	32.000
Davis Cup	140.228	188.000	443.103	260.000
Fed Cup	312.073	25.000	60.433	156.000
World Team Cup	0	0	362.863	0
Subsidie	4.000	6.000	6.000	0
Overige baten	4.750	0	20.000	0
<b>BATEN</b>	<b>504.712</b>	<b>257.000</b>	<b>930.643</b>	<b>448.000</b>
LOTTO NK Tennis	251.556	276.000	246.138	261.000
Davis Cup	91.803	309.000	597.503	368.000
Fed Cup	572.910	125.000	192.977	262.000
World Team Cup	0	0	498.900	0
Overige lasten	282.277	157.000	260.840	138.000
Personele kosten bureau	68.789	71.000	91.856	71.000
<b>LASTEN</b>	<b>1.267.335</b>	<b>938.000</b>	<b>1.888.214</b>	<b>1.100.000</b>
<b>SALDO EVENEMENTEN</b>	<b>-762.623</b>	<b>-681.000</b>	<b>-957.571</b>	<b>-652.000</b>

In de begroting 2015 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 2015 heeft het Fed Cupteam uiteindelijk twee keer thuis gespeeld en het Davis Cupteam twee keer uit. Het saldo van de evenementen is aldus in lijn met de begroting.

Het totaal van baten en lasten was in 2014 hoger doordat in dat jaar eenmalig de World Team Cup (landentoernooi voor rolstoeltennis) georganiseerd werd in Alphen aan den Rijn.

De overschrijding van de evenementenbegroting in 2015 met € 80.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de organisatie van het trainerscongres in december. Dit – overigens zeer succesvolle – evenement was niet begroot.

## 8. BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN

	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Ecotaks	1.385.393	0	1.380.332	0
Bijzondere baten	0	0	0	0
<b>BATEN</b>	<b>1.385.393</b>	<b>0</b>	<b>1.380.332</b>	<b>0</b>
Ecotaks	1.385.393	0	1.380.332	0
Bijzondere lasten	0	0	0	0
<b>LASTEN</b>	<b>1.385.393</b>	<b>0</b>	<b>1.380.332</b>	<b>0</b>
<b>SALDO BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

In 2015 ontvingen 1.184 verenigingen via de KNLTB van het ministerie van VWS een deel van de in de periode 2013-2014 betaalde energiebelasting terug (in 2014: 1.120 verenigingen).

## JAARREKENING 2015

Door verenigingen nog actiever te benaderen over de mogelijkheid van het terugvragen van Ecotaks waren er dit jaar 64 verenigingen meer die van de regeling gebruik maakten.

De restitutie werd door het ministerie vastgesteld op 50 procent (2014: 50 procent), zodat een bedrag van bijna 1,4 miljoen euro werd uitgekeerd.

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

De Ecotaksregeling 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.

<b>9. WEDSTRIJDTENNIS</b>				
	<b>2015 RESULTAAT</b>	<b>2015 BEGROTING</b>	<b>2014 RESULTAAT</b>	<b>2016 BEGROTING</b>
Competitie en toernooien	2.190.034	2.213.000	2.092.099	2.243.000
Nationale wedstrijden	0	0	18.488	0
Nationale opleidingen wedstrijdkader	36.050	40.000	37.150	40.000
Internationale scheidsrechtersopleiding	0	2.000	2.270	2.000
Subsidie kwaliteitsbevordering arbitrage	4.050	0	0	0
Overige baten	240	1.000	380	1.000
<b>BATEN</b>	<b>2.230.374</b>	<b>2.256.000</b>	<b>2.150.387</b>	<b>2.286.000</b>
Competitie en toernooien	358.646	369.000	356.167	348.000
Nationale wedstrijden	99.377	110.000	113.113	135.000
Nationale opleidingen wedstrijdkader	120.096	145.000	131.251	126.000
Internationale scheidsrechtersopleiding	2.579	7.000	2.890	7.000
Vergader- en commissiekosten	12.800	23.000	15.450	11.000
Personele kosten bureau	585.215	597.000	666.228	566.000
<b>LASTEN</b>	<b>1.178.713</b>	<b>1.251.000</b>	<b>1.285.099</b>	<b>1.193.000</b>
<b>SALDO WEDSTRIJDTENNIS</b>	<b>1.051.661</b>	<b>1.005.000</b>	<b>865.288</b>	<b>1.093.000</b>

De baten van wedstrijdtennis zijn redelijk in lijn met de begroting. Door de reguliere jaarlijkse indexatie op de tarieven zijn de baten licht gestegen ten opzichte van 2014.

De kosten van nationale opleidingen wedstrijdkader zijn lager dan begroot doordat er een aantal cursussen minder is georganiseerd dan verwacht.

## 10. GEHANDICAPTEN TENNIS

	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Subsidie De Lotto rolstoeltennis	214.316	214.000	218.690	206.000
Rolstoeltennis internationaal	0	0	495	0
Rolstoeltennis overig	40.000	6.000	10.000	31.000
<b>BATEN</b>	<b>254.316</b>	<b>220.000</b>	<b>229.185</b>	<b>237.000</b>
Rolstoeltennis	205.202	160.000	188.030	146.000
G-tennis	10.690	10.000	3.309	10.000
Rolstoeltennis internationaal	86.233	44.000	46.508	83.000
Vergader- en commissiekosten	434	4.000	1.942	2.000
Personele kosten technische staf	113.957	109.000	108.450	110.000
Personele kosten bureau	40.233	41.000	41.602	42.000
<b>LASTEN</b>	<b>456.749</b>	<b>368.000</b>	<b>389.841</b>	<b>393.000</b>
<b>SALDO GEHANDICAPTEN TENNIS</b>	<b>-202.433</b>	<b>-148.000</b>	<b>-160.656</b>	<b>-156.000</b>

De overige baten van rolstoeltennis zijn hoger vanwege een sponsorcontract met de ABN AMRO. Deze afspraak loopt t/m de Olympische Spelen van 2016 in Brazilië. Deze sponsorgelden worden besteed aan de trainingskosten en reis- en verblijfkosten van de spelers. Hierdoor zijn ook de kosten rolstoeltennis internationaal hoger.

De kosten van rolstoeltennis zijn hoger dan begroot door hogere bijdrages aan decentrale trainingen. Deze bijdrages zijn dalende ten opzichte van 2014.

## 11. MARKETING

	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Tenniskids	24.623	35.000	35.319	30.000
Subsidie De Lotto naar een veiliger sportklimaat	173.650	120.000	158.100	130.000
<b>BATEN</b>	<b>198.273</b>	<b>155.000</b>	<b>193.419</b>	<b>160.000</b>
Doelgroepgerichte producten	170.017	130.000	0	65.000
Verenigingen	112.975	140.000	294.365	128.000
Tenniskids	349.797	270.000	285.578	275.000
Junioren van 13 tot en met 17 jaar	0	0	0	30.000
Senioren	49.459	20.000	3.504	131.000
Marktonderzoek	64.010	58.000	45.509	48.000
Personele kosten bureau	599.561	482.000	559.773	414.000
<b>LASTEN</b>	<b>1.345.819</b>	<b>1.100.000</b>	<b>1.188.729</b>	<b>1.091.000</b>
<b>SALDO MARKETING</b>	<b>-1.147.546</b>	<b>-945.000</b>	<b>-995.310</b>	<b>-931.000</b>

De baten van marketing (voorheen afdeling productontwikkeling) zijn hoger dan begroot door een hogere subsidie voor het project Veilig Sport Klimaat.

De kosten zijn hoger dan begroot door inkopen van Tenniskids materialen. De personele kosten zijn hoger door inleen van personeel.

## JAARREKENING 2015

### 12. VERENIGINGSONDERSTEUNING

	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Deelnemersbijdragen	17.393	23.000	26.250	18.000
Decentrale subsidies	34.838	0	0	112.000
Overige baten	105	0	150	0
<b>BATEN</b>	<b>52.336</b>	<b>23.000</b>	<b>26.400</b>	<b>130.000</b>
Vrijwilligersbeleid	16.262	35.000	22.787	0
Verenigingsbeleid	108.233	135.000	148.645	132.000
Schooltennis	36.865	40.000	44.790	40.000
Straattennis	8.095	20.000	25.350	0
Overige activiteiten met gemeenten	74	0	2.996	0
Decentraal beleid	69.676	0	0	224.000
Relatiebeheer (verenigingsbezoeken e.d.)	84.947	90.000	89.850	100.000
Personele kosten bureau	658.867	746.000	580.377	648.000
<b>LASTEN</b>	<b>983.019</b>	<b>1.066.000</b>	<b>914.795</b>	<b>1.144.000</b>
<b>SALDO VERENIGINGSONDERSTEUNING</b>	<b>-930.683</b>	<b>-1.043.000</b>	<b>-888.395</b>	<b>-1.014.000</b>

De KNLTB 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 2015 was deze regeling nog niet bekend.

De kosten van jongerenparticipatie en actuele thema's zijn lager uitgevallen dan begroot. Hierdoor zijn de kosten van vrijwilligersbeleid en verenigingsbeleid gezamenlijk € 45.000 lager dan begroot.

### 13. ACCOMMODATIE ADVISERING

	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Bijdragen cursisten	0	0	0	0
<b>BATEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Advisering en begeleiding	23.477	29.000	20.179	25.000
Cursuskosten baanonderhoud	0	0	150	0
Personele kosten bureau	85.255	89.000	155.011	89.000
<b>LASTEN</b>	<b>108.732</b>	<b>118.000</b>	<b>175.340</b>	<b>114.000</b>
<b>SALDO ACCOMMODATIE ADVISERING</b>	<b>-108.732</b>	<b>-118.000</b>	<b>-175.340</b>	<b>-114.000</b>

De personele kosten van accommodatie advisering zijn lager dan vorig jaar. In 2014 werden personele kosten van verenigingsondersteuning doorbelast aan de afdeling accommodatie advisering. Begin 2015 is accommodatie advies integraal onderdeel geworden van het takenpakket van alle adviseurs. In de begroting 2015 was al uitgegaan van de nieuwe systematiek.

#### 14. JURIDISCHE ADVISERING

	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Externe advisering	2.591	5.000	0	5.000
Personele kosten bureau	57.839	94.000	78.621	32.000
<b>LASTEN</b>	<b>60.430</b>	<b>99.000</b>	<b>78.621</b>	<b>37.000</b>
<b>SALDO JURIDISCHE ADVISERING</b>	<b>-60.430</b>	<b>-99.000</b>	<b>-78.621</b>	<b>-37.000</b>

De personele kosten van juridische advisering zijn lager dan begroot en dan vorig jaar door een openstaande vacature in een deel van 2015.

#### 15. LEDENSERVICE

	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Doorberekende kosten	4.403	10.000	0	5.000
<b>BATEN</b>	<b>4.403</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>
Afschrijving Afbangbord	122.351	120.000	133.253	125.000
Onderhoud Afbangbord	202.882	152.000	173.863	175.000
Kosten van derden	302.052	338.000	332.054	277.000
Personele kosten bureau	286.481	308.000	346.395	303.000
<b>LASTEN</b>	<b>913.766</b>	<b>918.000</b>	<b>985.565</b>	<b>880.000</b>
<b>SALDO LEDENSERVICE</b>	<b>-909.363</b>	<b>-908.000</b>	<b>-985.565</b>	<b>-875.000</b>

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

De onderhoudskosten zijn hoger dan begroot doordat meer verenigingen gebruik maken van het afhangbord. In de begroting 2015 is daar onvoldoende rekening mee gehouden. Daarnaast worden er meer reparaties uitgevoerd door veroudering van apparatuur.

In 2015 is een inkooptraject uitgezet voor de aanschaf van de ledenpassen. Hierdoor heeft de KNLTB scherper in kunnen kopen en zijn de kosten van derden gedaald.

## JAARREKENING 2015

### 16. BEROEPSOPLEIDINGEN

	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Bijdragen cursisten	279.059	302.000	310.684	219.000
Bijdragen permanente ontwikkeling	30.408	12.000	0	173.000
Subsidie De Lotto	14.500	18.000	20.250	0
Overige baten	23.905	23.000	28.521	24.000
<b>BATEN</b>	<b>347.872</b>	<b>355.000</b>	<b>359.455</b>	<b>416.000</b>
Cursuskosten	75.706	104.000	89.525	78.000
Kosten permanente ontwikkeling	5.955	12.000	0	59.000
Overige kosten	12.289	21.000	13.525	18.000
Personele kosten opleidingen	135.198	129.000	152.739	102.000
Personele kosten permanente ontwikkeling	0	0	0	104.000
Personele kosten bureau	191.690	217.000	186.496	201.000
<b>LASTEN</b>	<b>420.838</b>	<b>483.000</b>	<b>442.285</b>	<b>562.000</b>
<b>SALDO BEROEPSOPLEIDINGEN</b>	<b>-72.966</b>	<b>-128.000</b>	<b>-82.830</b>	<b>-146.000</b>

In 2015 zijn er 71 diploma's tennisleraar 3 verstrekt (2014: 58 diploma's). In 2015 waren er 5 groepen tennisleraar 3, waarbij er in de eerste helft van 2014 nog 7 groepen waren. Hierdoor dalen de cursuskosten. Ook de bijdragen van cursisten dalen hierdoor. In beide jaren was er 1 groep tennistrainer 4.

Vanaf 1 januari 2016 start de verplichte permanente ontwikkeling voor tennislerearen om de kwaliteit van de uitoefening van het vak te borgen en te verbeteren. In 2015 is hier al een eerste start mee gemaakt. Het uitgangspunt is om de permanente ontwikkeling budgetneutraal te laten verlopen voor de KNLTB.

### 17. BONDSJEUGDOPLEIDING

	2015 RESULTAAT	2015 BEGROTING	2014 RESULTAAT	2016 BEGROTING
Bijdragen bondstraining	283.915	281.000	463.218	110.000
Baten wedstrijdprogramma	29.934	27.000	31.267	31.000
Kampioenschappen	32.993	36.000	29.170	33.000
Overige baten	2.176	0	794	0
<b>BATEN</b>	<b>349.018</b>	<b>344.000</b>	<b>524.449</b>	<b>174.000</b>
Kosten training en tegemoetkoming ouders	182.332	158.000	295.067	259.000
Nationaal wedstrijdprogramma	102.739	122.000	117.346	114.000
Kampioenschappen	92.225	85.000	80.077	89.000
Overige activiteiten	18.667	37.000	22.762	29.000
Functioneren technische staf	36.141	65.000	58.717	36.000
Vergader- en commissiekosten	3.100	16.000	10.809	7.000
Personele kosten bureau	124.706	169.000	227.888	114.000
Personele kosten technische staf	414.023	500.000	822.110	187.000
<b>LASTEN</b>	<b>973.933</b>	<b>1.152.000</b>	<b>1.634.776</b>	<b>835.000</b>
<b>SALDO BONDSJEUGDOPLEIDING</b>	<b>-624.915</b>	<b>-808.000</b>	<b>-1.110.327</b>	<b>-661.000</b>



Vanaf het seizoen 2016 – 2017 gaat de Bondsjeugdopleiding niet meer de decentrale trainingen zelf geven. Vanaf dan zullen de tennisscholen al deze trainingen verzorgen onder regie van de KNLTB zoals beschreven in het deelplan KNLTB 3.0 Toptennis. In de afgelopen jaren is te zien dat de inkomsten van de ouderbijdragen van de bondstraining, alsmede de kosten van trainingsaccommodaties en personele kosten van de technische staf dalende zijn.

In de begroting was reeds geanticipeerd op de dalende inkomsten. Het kostenniveau kon nog meer dalen ten opzichte van de begroting, waardoor per saldo ca € 185.000 minder is uitgegeven.

<b>18. JONG ORANJE / DC / FC / VET TENNIS</b>				
	<b>2015 RESULTAAT</b>	<b>2015 BEGROTING</b>	<b>2014 RESULTAAT</b>	<b>2016 BEGROTING</b>
Bijdrage Henk Timmer Circuit	0	10.000	10.000	10.000
Veteranentennis	23.685	16.000	17.950	25.000
Overige subsidies	395.675	396.000	403.750	381.000
Overige baten	0	0	0	0
<b>BATEN</b>	<b>419.360</b>	<b>422.000</b>	<b>431.700</b>	<b>416.000</b>
Trainingsaccommodatie	132.912	142.000	161.675	146.000
LOOT internationaal	51.497	45.000	71.858	90.000
Jong Oranje ITF	117.543	98.000	96.082	97.000
Jong Oranje WTA/ATP	31.095	100.000	21.306	75.000
Davis Cup / Fed Cup	90.693	117.000	71.096	100.000
Functioneren technische staf	54.375	45.000	33.348	75.000
Veteranentennis	87.331	85.000	97.180	94.000
Internationale toernooien	162.064	190.000	152.185	190.000
Overige lasten	38.350	105.000	70.666	130.000
Vergader- en commissiekosten	9.530	3.000	8.005	5.000
Personele kosten bureau	102.144	137.000	85.670	140.000
Personele kosten technische staf	825.064	1.182.000	688.053	1.098.000
<b>LASTEN</b>	<b>1.702.598</b>	<b>2.249.000</b>	<b>1.557.124</b>	<b>2.240.000</b>
<b>SALDO JONG ORANJE / DC / FC / VET TENNIS</b>	<b>-1.283.238</b>	<b>-1.827.000</b>	<b>-1.125.424</b>	<b>-1.824.000</b>

In de begroting van Jong Oranje zijn de kosten van het nieuwe beleid KNLTB 3.0 Toptennis opgenomen. Bij een aantal onderdelen zijn de gerealiseerde kosten lager dan de begroting.

De kosten van Jong Oranje WTA/ ATP zijn lager dan begroot doordat er minder vergoed is aan reiskosten van spelers.

Het doel voor 2015 was om 3 extra Future toernooien te organiseren in 2015. Dit is niet doorgegaan, waardoor de begrote garantiesubsidie hiervoor van € 30.000 niet is uitgegeven. Deze post stond opgenomen onder de internationale toernooien.

## JAARREKENING 2015

De personele kosten van de technische staf zijn ruim € 350.000 lager dan begroot door een aantal openstaande vacatures waaronder ex-topspeler expert, travelling coach en prestatie-manager.

<b>19. SPORTMEDISCHE ZAKEN</b>				
	<b>2015 RESULTAAT</b>	<b>2015 BEGROTING</b>	<b>2014 RESULTAAT</b>	<b>2016 BEGROTING</b>
Overige baten	5.224	4.000	4.287	5.000
<b>BATEN</b>	<b>5.224</b>	<b>4.000</b>	<b>4.287</b>	<b>5.000</b>
Patiëntenzorg	20.677	21.000	20.112	20.000
Blessurepreventie en voorlichting	825	8.000	8.959	8.000
Deskundigheidsbevordering	8.204	12.000	13.893	10.000
Wedstrijd- en trainingbegeleiding	5.554	9.000	8.341	9.000
Wetenschappelijk onderzoek	374	6.000	5.432	6.000
Dopingvoorlichting en -controles	3.047	10.000	6.547	7.000
Vergader- en commissiekosten	1.530	3.000	1.742	2.000
Personele kosten medische staf	180.264	178.000	174.873	182.000
<b>LASTEN</b>	<b>220.475</b>	<b>247.000</b>	<b>239.899</b>	<b>244.000</b>
<b>SALDO SPORTMEDISCHE ZAKEN</b>	<b>-215.251</b>	<b>-243.000</b>	<b>-235.612</b>	<b>-239.000</b>

Er is een aantal zaken in mindere mate uitgevoerd dan begroot, waaronder blessurevoorlichting, wetenschappelijk onderzoek en dopingvoorlichting. Hierdoor zijn de kosten lager dan begroot en lager dan de realisatie van 2014.

## Subsidies

De KNLTB ontvangt subsidie vanuit De Lotto, het ministerie van VWS en de provincie Gelderland. De middelen vanuit De Lotto en VWS 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 2015					
Subsidieverstrekker	De Lotto	VWS	Gelderland	Aandachtsgebied	Rubriek
<b>Subsidie-omschrijving</b>					
Basisbijdrage sportparticipatie	636.246			Algemene baten	1.1
Kwaliteitsbevordering sporttechnisch kader	14.500			Beroepsopleidingen	1.2.1
Kwaliteitsbevordering arbitrage	4.050			Wedstrijdtennis	1.2.2
Kwaliteitsbevordering bestuurlijk kader	4.000			Evenementen	1.2.3
Veilig Sportklimaat (VSK) 1)	173.650			Marketing	1.3
Maatwerkfinanciering toptennis 2)	395.675			Jong oranje	2.1
Maatwerkfinanciering gehandicaptentennis 2)	214.316			Gehandicaptentennis	2.1
Algemeen functioneren Sportbonden	887.463			Algemene baten	3.1
Marketingrechten Lotto	0			Commerciële zaken	4.9
Ecotaks		1.385.393		Bijzondere baten	
Vitale samenleving			34.838	Verenigingsondersteuning	
Talentontwikkeling			0	Beroepsopleidingen	
Sportevenementen			58.500	Evenementen	
<b>TOTAAL SUBSIDIES</b>	<b>2.329.900</b>	<b>1.385.393</b>	<b>93.338</b>	<b>TOTAAL SUBSIDIES</b>	<b>3.808.631</b>

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 Sportagenda 2015. De toekenning en de afrekening van zowel de VSK subsidies als de topsportsubsidies wordt centraal uitgevoerd door NOC\*NSF. Zodoende staan deze bedragen onder de noemer van De Lotto opgenomen.

Subsidies worden definitief vastgesteld op basis van afrekeningen na balansdatum. De in de jaarrekening 2014 verantwoorde subsidies zijn definitief vastgesteld conform de opgenomen bedragen.

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

## **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van de Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond te Amersfoort gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### *Verantwoordelijkheid van het bestuur*

Het bestuur van de Vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### *Verantwoordelijkheid van de accountant*

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controle-

standaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de Vereniging. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de Vereniging gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

*Oordeel betreffende de jaarrekening*

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een

getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

*Utrecht, 13 april 2016*

*Ernst & Young Accountants LLP*

*w.g. F. de Bruijn RA  
Partner*

---

