

Jaarverslag



2021

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag

Bestuursverslag 2021	1
----------------------	---

Jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2021	18
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2021	19
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	20
Geconsolideerd kasstroomoverzicht	23
Toelichting op de geconsolideerde balans	24
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	30
Enkelvoudige balans per 31 december 2021	33
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2021	34
Toelichting op de enkelvoudige balans	35
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	39

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	
---	--

Bijlagen

Verslag van de Financiële Commissie 2021	
--	--

BESTUURSVERSLAG

BONDSTRUCTUUR

KNZB

De Koninklijke Nederlandse Zwembond (KNZB) is een vereniging en telt anno 2021 ruim 400 leden. Deze leden zijn zwemverenigingen in Nederland en worden vertegenwoordigd door een verenigingsbestuur. De Algemene Ledenvergadering (ALV) is het belangrijkste besluitvormingsorgaan van de vereniging en bond. Een belangrijk adviesorgaan van de ALV is, naast de Bondsraad, de Financiële Commissie. De Financiële Commissie is nauw betrokken bij de totstandkoming van begroting en jaarrekening en ook bij belangrijke tussentijdse financiële ontwikkelingen en (investerings)beslissingen. Zie ook het verslag van de Financiële Commissie in het jaarverslag.

REGIO

Vijf regio's in Nederland ondersteunen de KNZB bij de organisatie van competities en wedstrijden. Deze regio's worden vertegenwoordigd door een regiobestuur en voeren afzonderlijk een financiële administratie. Iedere regio rapporteert met een (financieel) jaarverslag en heeft een Bestemmings- en Continuïteitsreserve. De Regio's zijn geen zelfstandige entiteiten, maar maken formeel onderdeel uit van de KNZB en zijn daarom opgenomen in de enkelvoudige balans en staat van baten & lasten. De penningmeesters van de regiobesturen vergaderen periodiek met de penningmeester van het bestuur en de afdeling financiën over de (financiële) ontwikkelingen.

SWTZ

De KNZB voert de financiële administratie van de Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist (SWTZ). SWTZ huurt en exploiteert het zwembad en het bijbehorende seminar op het sportcomplex van de KNVB in Zeist. Hoofdhuurder van de stichting is de afdeling Topsport van de KNZB. Het stichtingsbestuur bestaat uit drie bestuursleden waarvan twee bestuursleden werkzaam zijn bij de KNZB. Hierdoor maakt SWTZ-onderdeel uit van de geconsolideerde jaarrekening. Het bestuur vergadert minimaal drie keer per jaar en wordt daarbij geïnformeerd over de (financiële) voortgang.

DEELNEMING

De KNZB heeft een 33,33% belang in 2521 Gewoon Zwemmen BV, een onderneming die zich inzet om het beschikbare zwemwateroppervlak in algemene zin te vergroten en het concept 2521 bij de aanleg van wedstrijdzwembaden te verkopen. De algemeen directeur van de KNZB is bestuurder van deze BV. De deelneming is in de jaarrekening tegen een waarde van € 0k geactiveerd.

ALGEMENE ONTWIKKELINGEN

Gevolgen Covid-19 voor de zwemsport

De aanhoudende gevolgen van de Covid-19 pandemie in de eerste maanden van 2021 hadden tot gevolg dat bijna alle sportieve zwemactiviteiten geen doorgang hebben kunnen vinden. Dit gold niet voor de eredivisie waterpolo competitie, deze is nagenoeg geheel gespeeld. Daarnaast konden de zwemlessen van de kinderen met korte onderbrekingen en vaak in aangepaste vorm door de beperkende Corona maatregelen, worden voortgezet. De vaccinatie activiteiten in het voorjaar hebben ervoor gezorgd dat de overheid de Coronamaatregelen in de zomer kon gaan versoepelen. Hierdoor heeft de Zwemvierdaagse plaats kunnen vinden, zijn de inschrijvingen op de cursussen en navenante produktverkopen op gang gekomen en hebben zwemwedstrijden, weliswaar zonder publiek, in het begin van het najaar doorgang gevonden.

De opkomende Corona in het najaar betekende voor onze verenigingen wederom sluiting van de zwembaden waardoor geen competitiewedstrijden en trainingen konden plaatsvinden. De medewerkers van het bondsbureau hebben tezamen met de vrijwilligers zwemalternatieven ontwikkeld en bleven met de leden in contact.

In tegenstelling tot de recreatieve sport kon topsport haar topatleten laten doortrainen zodat deze in juli overgedragen konden worden aan TeamNL voor deelname aan de uitgestelde Olympische- en Paralympische Spelen 2020 in Tokyo. Nederland was met alle zwemdisciplines aanwezig en behaalde drie Olympische en 19 Paralympische zwemmedailles. Net als het publiek hebben directie en bestuur deze prestaties op afstand gevolgd.

Door het jaar heen is de KNZB zich, samen met vertegenwoordigers van de zwembranche en het Crisis Managementteam van NOC*NSF, blijven inzetten om de zwembaden waar mogelijk operationeel te houden.

Vrijwilligers en medewerkers

Ook 2021 is door de aanhoudende Coronapandemie een turbulent jaar geweest voor de KNZB. Onduidelijkheid over de duur van de pandemie en de Nederlandse overheid die continue moest anticiperen op de actuele ontwikkelingen, hebben een stevig beroep gedaan op de flexibiliteit van verenigingsbestuur, haar actieve leden maar ook op die van de bondsbureau medewerkers.

Bestuurlijk

Het bestuur is nauwlettend betrokken geweest bij alle sportieve, organisatorische en financiële ontwikkelingen in het afgelopen jaar. Zoals gepland heeft de zelfevaluatie plaatsgevonden. De Algemene Ledenvergadering in april heeft twee extra bestuursleden benoemd voor een termijn van één jaar. De ALV heeft drie taakgroepen ingesteld om voorstellen uit te werken op welke wijze de bestuurlijke vernieuwing kan plaatsvinden. Op 10 november zijn op Papendal live de resultaten van de inventarisatie van de werkgroepen en bijstelling van de notitie Bestuurlijke Ontwikkeling met de leden gedeeld. De reacties van de leden hebben geleid tot een verdere aanpassing van de notitie Bestuurlijke Ontwikkeling die is geagendeerd voor de eerste najaars ALV, eind november. Het bestuur keek uit naar deze ALV welke live zou plaatsvinden maar door vernieuwd afgekondigde Coronamaatregelen zou dit digitaal moeten worden. Vanwege het belang van de geagendeerde zaken en de wens deze live te bespreken, is besloten de ALV uit te stellen naar 2022 in hoop op versoepelde maatregelen. Helaas bleven de maatregelen van kracht en is uiteindelijk besloten de ALV toch digitaal te houden.

De ALV heeft gekozen voor Raad van Toezicht model met een Directeur-Bestuurder, welke gefaseerd ingevoerd zal worden. De definitieve invoering krijgt zijn beslag per 1 januari 2025. Ten tweede hebben de leden gekozen om de vrijwilligersorganisatie en de bureauorganisatie samen te voegen en onder aansturing van de directeur te brengen. Daarmee vervalt de rol van de regiobesturen. Dit besluit hangt samen met de ingangsdatum van het nieuwe bestuursmodel. Tot de integratie in de werkorganisatie is de functie van de regiobesturen en de regionale sportcommissies in de huidige vorm onverminderd van belang. Daarnaast heeft de ALV gekozen voor het per direct instellen van een Klankbordgroep zoals omschreven in de notitie Bestuurlijke Ontwikkeling.

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Herstructurering

Als gevolg van de negatieve geconsolideerde begroting ad € 608k en de disbalans tussen de vaste baten en lasten zag de KNZB zich genoodzaakt de werkorganisatie op het bondsbureau ingrijpend te herstructureren. Hierdoor heeft de KNZB afscheid genomen van een aantal dierbare collega's die gebruik hebben kunnen maken van een vrijwillige vertrekregeling en zijn werkzaamheden elders belegd waaruit bijvoorbeeld de samenwerking met Sportsupport is voortgekomen.

Verenigingen en vrijwilligers kunnen hier met hun vragen terecht en krijgen zo sneller antwoord. Hoewel de zwemmers weinig actief van het water gebruik hebben kunnen maken, is de KNZB continue bezig om processen in de organisatie te optimaliseren.

Gevolg van de herstructurering is dat de realisatie significant afwijkt van de oorspronkelijke, door de ALV vastgestelde begroting.

Hierna zal worden ingegaan op de (financiële) resultaten waarbij 'K' in de bedragen staat voor 1.000

Financieel resultaat

Over 2021 realiseert de KNZB geconsolideerd een operationeel resultaat voor resultaatbestemming van € 350K. Dit operationele resultaat is opgebouwd uit een resultaat van € 250K voor de KNZB in enge zin, € 132K voor de gezamenlijke Regio's en € -32K voor de SWTZ. In het resultaat voor de KNZB in enge zin, is subsidie uit hoofde van de Noodmaatregel voor Overbrugging Werkgelegenheid 3.3 (NOW) ad € 195K meegenomen. Naast deze NOW-subsidie wijkt het geconsolideerde resultaat € 764K af van het negatief begrote resultaat ad € 609K geconsolideerd.

Baten

De geconsolideerde baten zijn uitgekomen op ca € 13.015K en blijven daarmee ca € 1.459K achter op het budget. Dit is onder meer toe te schrijven aan de veel minder hoge verkoop van zwemproducten inclusief webshopverkoop ad € 546K, hetgeen logisch is omdat door Corona en daarmee sluiting van zwembaden geen cursussen plaats hebben kunnen vinden. Omdat ook nagenoeg alle evenementen geen doorgaan hebben kunnen vinden, of zonder publiek, zijn er nauwelijks inkomsten uit kaartverkoop gerealiseerd. De baten uit start- en inleggeld zijn met € 630K lager uitgevallen dan begroot omdat wedstrijden niet hebben plaatsgevonden en het bestuur besloten heeft een korting op de inschrijvingsgelden te geven. Ook de regio's hebben veel minder wedstrijdgelde geïnd als gevolg van minder inschrijvingen omdat wedstrijden niet konden worden georganiseerd. SWTZ heeft € 90K minder commerciële verhuuropbrengsten dan begroot kunnen realiseren. De hogere doorbelaste 'kosten' aan derden ad € 190K hebben voornamelijk betrekking op doorbelaste kosten aan de deelnemende landen van het OKT waterpolo. De gerealiseerde overige vergoedingen zijn achtergebleven op budget vanwege lagere opbrengsten uit heffingen en deelname wedstrijden.

De bijdrage van NOC*NSF ligt een fractie hoger dan budget vanwege de eenmalige bijdrage n.a.v. de motie Heerema. In de baten is al rekening gehouden met € 285K aan gerealloceerde Topsportgelden van 2021 naar 2022, hetgeen met NOC*NSF is overeengekomen.

Het positieve verschil op de subsidiebaten ad € 595K is vooral toe te schrijven aan eenmalige baten, met name de toekenning van gemeentelijke subsidies en vrijval voorziening inzake de organisatiekosten van het gecancelde OKT Waterpolo in april 2020, boven-budgettaire toekenningen voor Topsport en Talentontwikkeling en Corona gerelateerde subsidiebijdrage aan het zwembad. Ook de beslissing van VWS om de KNZB tegemoet te komen in de gemaakte organisatiekosten van het uiteindelijk gecancelde OKT Zwemmen 2020 heeft geleid tot een eenmalige bijzondere bate van € 153K.

De totale sponsorbijdragen zijn € 445K lager dan gebudgetteerd. Dit is toe te schrijven aan een lagere sponsoring in natura ad € 135k, korting van één leverancier en korting sponsoring Team NL ad € 200K. Uiteraard zijn er minder sponsoropbrengsten geweest door het niet houden van wedstrijden en evenementen.

Door afname van het ledenaantal zijn de inkomsten uit contributies lager dan 2020 (€ 150K) en lager dan begroot (€ 67K). De overige baten zijn met € 209K achtergebleven op budget.

Lasten

De geconsolideerde lasten over 2021 bedragen € 12.665K en blijven daarmee ca € 2.417k achter op het budget.

De personele lasten (ex Topsport medewerkers) zijn € 115K onder budget gebleven. Dit is onder meer toe te schrijven aan de bezuiniging op vaste personeelslasten zoals deze in de eerste helft van 2021 is afgerond en het nog niet invullen van bestaande vacatures welke wel waren begroot. Het effect hiervan is ook terug te zien in de afname van pensioenafdrachten en overige werkgeverslasten. De taakstellende bezuiniging op de lonen en salarissen ad € 300K voor 2021 is behaald hetgeen bijdraagt aan de gewenste structurele verlaging van de vaste lasten. De vrijwillige vertrekregeling van de medewerkers waarvan afscheid is genomen, heeft geleid tot een eenmalige toename van de transitiekosten. De begeleidingskosten van de reorganisatie, de bestaande samenwerking met Sportsupport en de inzet van advies op marketing en sponsorships hebben geleid tot hogere kosten voor Inhuur personeel.

De uitgaven aan Topsportactiviteiten zijn in 2021 € 538K onder budget gebleven omdat veel geplande trainingsprogramma's en stages, in aanloop op de Olympische- en Paralympische Spelen, niet hebben kunnen plaatsvinden.

Bij de afdeling Sport zijn de lasten € 1.238K lager ten opzichte van budget. De competitie is slechts ten dele gespeeld waardoor er veel minder officialkosten, ook in de Regio, zijn gemaakt. Ook is er minder badwater ingekocht voor ca € 135K als gevolg van het niet doorgaan van competities en wedstrijden. Vanwege nauwelijks gehouden evenementen zijn ook veel direct daaraan gerelateerde kosten niet gemaakt en dus lager dan begroot uitgekomen.

Veel van de directe kosten die samenhangen met de verkoop van producten zoals huur van badwater en inhuur van trainers hebben niet plaatsgevonden omdat de zwembaden dicht waren. Hierdoor is er € 880K minder uitgeven dan begroot. De overige lasten zijn met € 509K lager uitgekomen dan begroot. Door het hybride werken zijn de kosten van schoonmaak van het kantoor fors teruggeschroefd. Ook zijn begrote kosten voor strategie & beleidsontwikkeling niet gemaakt. Vanwege de herstructurering op het bondsbureau en een grondige inventarisatie van bijvoorbeeld het nieuwe Online domein, zijn de verwachte ontwikkelingsinvesteringen niet gemaakt en is de vrijval van de dubieuze debiteuren ad € 33K ten gunste gekomen van de post Algemene kosten.

Eigen Vermogen

Het geconsolideerde eigen vermogen van de KNZB bedraagt per ultimo 2020 € 1.983K. Dankzij het positieve resultaat voor bestemming stijgt dit vermogen naar € 2.333k per ultimo 2021.

Resultaatbestemming

Van het positieve resultaat zal, in overeenstemming met de vigerende afspraken met de Regio's, € 132K toegevoegd worden aan de Bestemmingsreserve Regio's welke per ultimo 2021 € 387K bedraagt. Door de reallocatie van niet benutte subsidiegelden NOC*NSF van de afdeling Topsport in 2021 ad € 285K en daarmee samenhangende voorwaarden, kan € 98K van de Bestemmingsreserve Topsport vrijvallen. De overgebleven Bestemmingsreserve Topsport bedraagt € 141K en vertegenwoordigt de minimaal aan te houden eigen bijdrage van de KNZB volgens de subsidievereisten NOC*NSF.

Vanwege de aanhoudende Covid pandemie en onzekere duur van dit virus heeft de KNZB de afgelopen twee jaar nauwelijks geïnvesteerd. Omdat de KNZB wil vasthouden aan het realiseren van de doelstellingen zoals verwoord in het Strategisch Plan 2024 heeft het bestuur gemeend € 275k ten laste van het resultaat onder te brengen in de Bestemmingsreserve Strategisch Plan 2024. Het bestuur zal op basis van goed onderbouwde plannen en in lijn met de doelstellingen van het Plan toestemming geven voor besteding van deze reserve.

Het resterende operationele resultaat ad € 41K is toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Liquiditeit & Solvabiliteit

De liquide middelen per ultimo bedragen € 3.975K. Belangrijke aantekening bij deze stand betreft de post Vooruit ontvangen Subsidiebijdragen Covid welke onder de post Overige Schulden op de balans zijn opgenomen. Enkele aangevraagde en bevoorschotte NOW-subsidies dienen nog gecontroleerd en verantwoord te worden. Naar alle waarschijnlijkheid zal € 583K terugbetaald worden. Van 2020 staan nog twee NOW aanvragen ter beoordeling open. Ook na terugbetaling van deze gelden is de liquiditeitspositie van de KNZB als goed te kwalificeren.

De solvabiliteitsratio van de KNZB per ultimo 2020 bedraagt 40% en ligt daarmee 2% hoger dan de ratio van 2020 en 2019. Deze solvabiliteit is berekend door het Eigen Vermogen te delen door het Balanstotaal en is een indicatie in hoeverre de KNZB in staat is haar korte en langlopende schulden te voldoen. Ook de solvabiliteit toont aan dat de KNZB als financieel gezond te kwalificeren is.

Kasstroom & Investerings

Naast het positieve resultaat hebben voornamelijk het actieve beleid op debiteuren, vorderingen en vooruit ontvangen subsidies van VWS en NOC*NSF, geleid tot een positieve operationele kasstroom. Uit hoofde van de negatieve begroting is bestuurlijk afgesproken geen grote investeringen zonder voorafgaande toestemming te doen. Het bestuur heeft in 2021 geen investeringsplannen voorgelegd gekregen. De geplande investeringsuitgaven voor communicatie en bestuurlijke vernieuwing hebben niet plaatsgevonden en hebben daarmee bijgedragen aan een positiever resultaat. Overigens betekenen deze niet gedane investeringen geen afstel, maar uitstel aangezien deze noodzakelijk zijn voor doorontwikkeling van de KNZB, het realiseren van de doelstellingen volgens het Strategisch Plan 2024 en het verder toekomstbestendig maken van de KNZB.

Continuïteit

De KNZB heeft bij het uitvoeren van haar activiteiten veel hinder van de afgekondigde overheidsmaatregelen inzake Corona gehad. De golfbewegingen van de Covid besmettingen in 2021 hebben wereldwijd en in de zwembranche voor veel onzekerheid gezorgd. Momenteel is nog onduidelijk welk effect deze pandemie zal hebben op de middellange termijn. Hoewel de pandemie beheersbaar lijkt en de Coronamaatregelen door de overheid versoepeld zijn, zijn de risico's voor de zwembranche nog niet verdwenen. De hogere inflatie en de inval van Rusland in Oekraïne hebben niet alleen maatschappelijke en economische gevolgen maar raken ook de zwemsport.

De brandstofprijzen zijn behoorlijk gestegen hetgeen veel impact heeft op de energie intensieve branche, met name vanwege het verwarmen van de zwembaden. Als de hogere kosten door de zwembaden worden afgewenteld op de gebruikers, kan dit een forse tegenslag betekenen voor de leden van de KNZB en andere partners van KNZB in de zwembranche. De dalende trend in daling van het ledenaantal kan hierdoor versterkt worden. Daarentegen zijn er voor de KNZB ook kansen. Jaarlijks zwemmen er heel veel mensen af. Meer aandacht voor de omzetting van leren naar blijven zwemmen kan zorgen voor een natuurlijke aanwas in het verenigingsleven. De KNZB kan hier met haar leden, samen met gemeentes en zwembadexploitanten een belangrijke rol vervullen.

Daarnaast is er in Nederland momenteel veel aandacht voor een gezonde levensstijl. Naast de juiste voeding bevordert regelmatig bewegen de vitaliteit. Zwemmen is een sport die eenieder op eigen niveau en tempo kan uitoefenen en van jong tot oud beoefend kan worden.

Het reeds langer bestaande Masterzwemmen en het verder stimuleren van recreatief baantjes zwemmen zijn hier voorbeelden van. Een nieuw project hierbij is Old Stars Waterpolo, de eerste geluiden hierover zijn positief. Veel zwemmers op gevorderde leeftijd hebben door deze initiatieven de weg naar het zwembad weer gevonden. Tenslotte heeft de zwemsport zich in het verleden voornamelijk op het binnenwater geconcentreerd. Inmiddels heeft de interesse om in het open water te zwemmen een hoge vlucht genomen. Ook hier kan de KNZB een verbindende rol spelen.

Ondanks een aantal onzekere factoren blijft de KNZB, gezien de beschreven kansen, positief over de toekomst. De gehanteerde grondslagen in de jaarrekening zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de KNZB. Voor het opvangen van een daling in de baten maar ook in geval van niet voorziene financiële tegenvallers wordt ter waarborging van de continuïteit van de bedrijfsvoering een continuïteitsreserve aangehouden. De hoogte van de continuïteitsreserve bij zowel Regio's als KNZB per ultimo 2021 wordt toereikend geacht.

RISICOMANAGEMENT

De KNZB onderneemt activiteiten en dit brengt onzekerheden en dus risico's met zich mee.

Veranderingen in de wet- en regelgeving, oorlogen of ecologische rampen zijn voorbeelden van risico's die veelal buiten de directe invloedssfeer liggen. Belangrijk is dat verantwoord omgegaan wordt met deze risico's die strategisch, operationeel of financieel van aard kunnen zijn.

Om de (financiële) impact van deze risico's en onzekerheden beheersbaar te maken, treft de KNZB diverse beheersmaatregelen.

De belangrijkste risico's en maatregelen worden in deze paragraaf toegelicht. Overigens betekent het benoemen van deze risico's niet dat hier sprake van is of concrete aanwijzingen hiertoe zijn.

Strategische risico's

Inkomsten voor de Nederlandse zwemsport

Binnen de sportwereld worden vele subsidies ter beschikking gesteld, zo ook aan de zwemsport in het algemeen en de KNZB in het bijzonder. De KNZB ontvangt voor de activiteiten van Topsport via TeamNL kansspelopbrengsten vanuit de Nederlandse Loterij Organisatie (NLO). Deze afdrachten staan onder druk als gevolg van nieuwe wet- en regelgeving. Naast deze afdrachten ontvangt de KNZB ten behoeve van de basisinfrastructuur van Topsport en ook voor het organiseren van de recreatieve zwemsportdiscipline activiteiten gelden van NOC*NSF. Deze gelden zijn afkomstig van het Ministerie van VWS en worden verdeeld via het Bestedingsplan. Als door economische en politieke invloeden de beschikbare gelden voor het Bestedingsplan verder onder druk komen te staan, raakt dit ook de KNZB. Verder merkt de KNZB dat de verantwoording van de subsidiestromen steeds omvangrijkere administratieve werkzaamheden met zich meebrengt. In toenemende mate wordt een accountantscontrole verlangd.

Om het risico van een daling van de subsidiestromen te mitigeren, is het van groot belang dat de KNZB een brede basis van baten nastreeft. Dit betekent dat de KNZB naast subsidie- en ledenbijdragen, ook opbrengsten uit commerciële activiteiten realiseert zoals sponsoring (in-cash en value-in-kind) en inkomsten uit nieuwe verdienmodellen zoals o.a. de verkoop van zwemproducten en uit de ontwikkelde zwemdiploma app.

Imago

De zwemsport en de bond genieten een brede belangstelling en kent een grote diversiteit aan stakeholders. Gemeenten, zwembadexploitanten, zwemmers, vrijwilligers, media en gelieerde bedrijven zijn hier enkele voorbeelden van. Deze aandacht is mede te danken aan de veelomvattende activiteiten van de KNZB; de verschillende zwemdisciplines welke van jong tot oud in georganiseerd verband als mede individueel beoefend kunnen worden en de Nederlandse atleten welke al jaren onderdeel uitmaken van de internationale zwemtop.

Het imago van de KNZB wordt bepaald door de mate waarin zij in staat is haar leden zo goed mogelijk te bedienen en de ledenbelangen te behartigen, vooraanstaand is op het gebied van zwemkwaliteit, -ontwikkeling en prestaties en leidend is in het verbinden van de versnipperde zwembranche. De KNZB hecht er veel waarde aan het zorgvuldig opgebouwde imago te beschermen. Imagoschade kan immers financiële consequenties hebben.

Een belangrijk risico voor het imago is het ontbreken van een veilig sportklimaat. Ongewenst en soms grensoverschrijdend gedrag in en rond het zwembad kan veel persoonlijk leed veroorzaken en het tast hiermee het zorgvuldig opgebouwd imago van de zwemsport als een sociaal veilige en respectvolle omgeving aan. De KNZB hecht daarom veel waarde aan het met NOC*NSF ontwikkelde programma Code Blauw dat bij leden en partners in de zwemwereld aandacht vraagt voor het belang van een veilig sportklimaat. Ook heeft de KNZB in het najaar van 2021 een onafhankelijke enquête met betrekking tot het thema 'Veilig Sporten' onder haar leden uitgezet waaraan anoniem deelgenomen kon worden. De resultaten van het onderzoek worden in de eerste helft van 2022 verwacht.

Individualisering

De individualisering in de samenleving zet door. Dit betekent dat steeds minder zwemmers in verenigingsverband hun sport lijken te willen uitoefenen. Corona en de sluiting van zwembaden hebben dit gedrag versterkt. Dit betekent voor de vereniging en uiteindelijk voor de bond een structurele afname van de 'vaste' contributie opbrengsten en -afdrachten. Tegelijkertijd merkt de KNZB dat zwemmen onverminderd populair is in Nederland. Zo vinden steeds meer zwemmers, soms georganiseerd, hun weg in het openbare water. De KNZB ziet het als haar uitdaging ook deze groep zwemmers aan zich te binden of met elkaar te verbinden. Tevens ziet de KNZB het als haar taak het zwemaanbod voortdurend aan te passen aan de hedendaagse vraag en (ambitie)niveau. Dit vraagt om meer flexibiliteit en maatwerk bij de organisatie van de activiteiten.

Een neveneffect van individualisering is dat de leden van de bond, de verenigingen, steeds moeilijker vrijwilligers bereid vinden te helpen. Mogelijk effect hiervan is dat werkzaamheden slechts tegen betaling verricht worden, hetgeen contributieverhoging tot gevolg kan hebben. Het risico hiervan dat de sport onbetaalbaar wordt hetgeen zou kunnen leiden tot een afname van het ledenaantal. Het is hierom dat in het Strategisch Plan het versterken van verenigingen als speerpunt is opgenomen.

Operationele risico's

Verenigingsfunctionarissen

Naast het hierboven beschreven effect van individualisering op de beschikbaarheid van vrijwilligers, is er sprake van een groot verloop van het aantal verenigingsfunctionarissen. Het kort verbonden zijn aan de vereniging heeft tot gevolg dat veel nuttige kennis, zoals over het functioneren van de vereniging, wegvloeit. De KNZB zal de komende jaren moeten blijven inzetten om het kennisniveau bij de verenigingen op peil te houden en waar nodig te verhogen. Daarom zal in 2022 zal veel aandacht uitgaan naar het verbeteren van de nieuwe website, het online kennisplatform en een goed geoutilleerde Vereniging support om de verenigingsfunctionarissen te ondersteunen.

ICT

ICT is een van de pijlers van een goed functionerende bondsorganisatie. Door de jaren heen is een softwareplatform gebouwd dat KNZB ondersteunt in het verrichten van haar werkzaamheden, zowel door vrijwilligers als bondsmedewerkers. Zo is een goede ledenadministratie belangrijk voor het indelen bij teams of wedstrijden, het adequaat informeren van de leden maar ook voor de juiste bepaling van de jaarlijkse afdracht bijvoorbeeld. De KNZB leunt hierbij voor een belangrijk gedeelte op de applicatie van partner Sportlink. Geen juiste en accurate invoer van het systeem kan leiden tot hogere kosten dan gebudgetteerd omdat gegevens nadien bewerkt en gecorrigeerd moeten worden.

De website van de KNZB is aan vernieuwing toe, deze voldoet niet meer aan de hedendaagse gebruikerseisen. Het project 'Het nieuwe werken met ICT' is bedoeld om alle gebruikers bewust bekwaam te maken, ICT-processen te stroomlijnen, en een nauwere samenwerking met een selecte groep ICT-partners te bewerkstelligen.

Financiële risico's

Topsport

De Nederlandse zwemmers behoren in een aantal disciplines tot de mondiale top. De KNZB heeft zich, samen met NOC*NSF, tot doel gesteld deze positie te handhaven en te verbeteren. Om in de mondiale top mee te kunnen blijven spelen, zal de KNZB, met haar partners, moeten blijven investeren in het talent ontwikkelingsprogramma, een efficiënte sportinfrastructuur, topsportbegeleiding en, in toenemende mate, datamanagement. Mede door Corona zijn de beschikbare budgetten onder druk komen te staan waardoor de geformuleerde ambitie bemoeilijkt wordt.

Sponsorgelden

Een belangrijk deel van de baten van de KNZB bestaat uit sponsorgelden. Een forse daling van deze opbrengsten zou de exploitatie in het algemeen en dat van Topsport in het bijzonder danig onder druk zetten. Om de sponsorinkomsten minimaal op het niveau van 2019 te handhaven, werkt de KNZB intensief samen met bestaande partners, sponsors en suppliers. Gelukkig is de KNZB in staat geweest veel aflopende contracten met succes te verlengen. Een aantal partners dragen de KNZB en de zwemsport een warm hart toe en verbinden zich langdurig. Ook 2022 zal in het teken staan van het behouden en uitbouwen van partners, sponsors en leveranciers. Dit is belangrijk voor de financiering van de sport maar andere ook strategische doelen te realiseren.

Evenementen

Voor het positioneren van de zwemsport is het organiseren van evenementen belangrijk. Dit kan financiële risico's met zich meebrengen. Het budgettair sluitend organiseren van een evenement kan een echte uitdaging zijn. Subsidies, sponsorgelden en kaartverkoop vormen een belangrijke inkomstenbron. De kaartverkoop is in hoge mate afhankelijk van de sportagenda, prestaties van de zwemmers en de media-aandacht. Subsidiegelden worden goed onderbouwd aangevraagd. De verantwoording kent steeds strengere eisen, bijvoorbeeld een accountantscontrole. Lasten nemen toe als gevolg van prijsstijgingen en veiligheidseisen. Omdat de KNZB graag evenementen toegankelijk houdt, is een evenement gebaat bij betaalbare toegangsprijzen. Een goed onderbouwde begroting, budgetbewaking en een gedegen verantwoording achteraf is voorwaarde voor het financieel in control zijn.

Beleggingsrisico

De KNZB voert geen actief beleggingsbeleid en maakt, naast rekening courant rekeningen, geen gebruik van financiële instrumenten zoals aandelen, obligaties en derivaten. Het vermogen van de KNZB bestaat voornamelijk uit liquiditeiten die, vanwege het depositogarantiestelsel, zijn verspreid over rekeningen bij verschillende Nederlandse bankinstellingen. Mede door de recente oorlog in Oost-Europa loopt de inflatie op. Afgezien van negatieve rente welke de KNZB in het afgelopen jaar, ondanks de spreiding over meerdere banken, over de door haar aangehouden rekening courant tegoeden heeft betaald, is het beleggingsrisico gering.

Inflatie

De huidige economische situatie in Nederland wordt gekenmerkt door een hogere inflatie dan gemiddeld in de afgelopen jaren. Met name de fors gestegen brandstofprijzen zijn hier debet aan. Voor de zwemsport kan dit tot veel hogere kosten leiden, met name als de kosten voor het verwarmen van het badwater worden doorbelast aan de gebruiker, en dus aan de zwemmer. Ook is denkbaar dat de hoge brandstofprijzen gevolgen hebben voor de inzet door vrijwilligers die zich inzetten als official. Het begeleiden van wedstrijden elders vraagt privé een grotere bijdrage, tenzij deze worden doorbelast aan de contribuanten van de sport. Een van de doelstellingen van de KNZB is het instandhouden van een betaalbare zwemsport.

Risico's als gevolg van wet- en regelgeving

Coronamaatregelen

Naast de enorme impact op de economie en de volksgezondheid heeft deze Coronapandemie ook geleid tot financiële uitdagingen bij zowel de zwemsportverenigingen als de bond. Investerings in sportontwikkeling, sportondersteuning en sportfaciliteiten zijn uitgesteld en de verkoop van zwemprodukten en sponsorinitiatieven zijn later op gang gekomen. Ook zullen de vele lockdownperioden van de zwembaden en absentie van wedstrijden van invloed zijn op het ledenverloop. De vereniging ondersteunen in het werven van nieuwe leden, zal speerpunt zijn voor de bond in 2022.

Politiek

Politieke keuzes kunnen van invloed zijn op de KNZB en haar verenigingen. Gedacht kan worden aan veranderingen in de fiscale wetgeving of het beschikbaar stellen, dan wel stopzetten, van subsidies. Daarom is de KNZB betrokken bij diverse werkgroepen van NOC*NSF. Enerzijds om tijdig op de hoogte te zijn van de politieke ontwikkelingen, anderzijds om de politiek te informeren over de bijdrage van de sport aan de samenleving.

Privacy en informatiebeveiliging

Het cyberrisico in de maatschappij is de afgelopen periode toegenomen. Ook de ICT-systemen van de KNZB kunnen door een cyberaanval beschadigd worden. Immers binnen veel softwareprogramma's wordt gewerkt met vertrouwelijke, financiële en persoonsgegevens en dat betekent per definitie een risico. Diefstal van vertrouwelijke informatie maar ook het verkeerd gebruiken van privacygevoelige informatie, kan zeer vervelende gevolgen hebben voor betrokkenen. Ook kan het resulteren in negatieve publiciteit waardoor het imago van de KNZB, schade oploopt. Om dit risico te mitigeren is continu aandacht nodig voor de diverse rollen en de daarbij horende rechtenstructuur teneinde te blijven voldoen aan de geldende AVG-regels. Correct en beveiligd gebruik van deze gegevens voorkomt privacy schending en onnodig reputatieschade. Het eerdergenoemde project 'Het nieuwe werken met ICT' is van start gegaan om alle bondsmedewerkers bewust bekwaam te maken van de risico's, die het gebruik van de ICT-systemen met zich meebrengen.

ONTWIKKELINGEN & VOORUITBLIK 2022

Sportief

Na een verlate start in het jaar zijn de sportieve activiteiten weer tot volle bloei gekomen. De leden en de vrijwilligers hebben er met veel inzet voor gezorgd dat er weer volop gezwommen kan worden en wedstrijden zijn georganiseerd. Gelukkig is het publiek ook weer welkom. De topatleten komen bij van het Olympisch- en Paralympisch jaar en de voorbereidingen zijn gestart voor de Spelen in Parijs in 2024. Ook de ongebonden zwemmer weet de weg naar de KNZB weer te vinden. De verkoop van de zwemcursussen en van artikelen uit de webshop nemen ook weer toe.

Bestuurlijk

In januari hebben de leden zich uitgesproken over de toekomstige governance van de KNZB. Dit houdt in dat er een werkorganisatie van vrijwilligers en bureaumedewerkers onder leiding van de Directeur komt. Daarmee zullen uiteindelijk de regio's in de huidige vorm verdwijnen. Daarnaast zal op 1 januari 2025 het bestuur van de KNZB veranderen in een Raad van Toezicht en de Bondsadviesraad en Financiële Commissie worden vervangen door één gezamenlijke adviesraad. De implicaties van dit besluit worden momenteel nader uitgewerkt in een plan van aanpak onder medewerking van een ingestelde Klankbordgroep.

Naast de bestaande vacature van voorzitter zullen in de geplande ALV van 21 mei vijf bestuursleden statutair aftreden. Drie nieuwe leden en een nieuwe voorzitter worden geworven conform het profiel van Toezichthouder waarbij geborgd wordt dat vereiste kennis en ervaring op de aandachtgebieden verankerd is. De andere twee vacante posities worden niet ingevuld omdat de wens bestaat te werken met een bestuur dat maximaal uit zeven personen bestaat en aansluit bij de ontwikkeling naar het RvT model.

Financieel – Begroting 2022

In de ALV van 3 februari jongstleden is de Begroting 2022 vastgesteld. De geconsolideerde begroting laat een negatief begrotingsresultaat van € 144K zien. Deze is opgebouwd uit een negatieve begroting van € 50K voor de KNZB sec, negatief budget van € 102K voor de Regio's en een positieve begroting van nagenoeg €8K voor SWTZ. In overeenstemming met de vigerende afspraken sluit de negatieve begroting van de Regio's aan bij de doelstelling de Bestemmingsreserve van de Regio's verder af te bouwen. In de geconsolideerde begroting zijn geen investeringen opgenomen en is geen rekening gehouden met dekking uit de gevormde Bestemmingsreserve Strategisch Plan 2024.

In deze begroting is uitgegaan van een jaar zonder Coronagevolgen omdat de verwachting is dat de Coronamaatregelen versoepeld zullen blijven en omdat het effect van aanhoudende Corona heel slecht te voorspellen is. Een slechts zeer voorzichtige ambitie is meegenomen omdat de verwachting is dat de gevolgen van de Coronapandemie nog zeker een jaar zullen aanhouden. Waar relevant is rekening gehouden met een bescheiden prijsstijging. De contributiebatens zijn mede gebaseerd op het ledenaantal per ultimo 2020. De contributietarieven zijn slechts geïndexeerd. De opbrengsten uit verkoop van zwemproducten gaat uit van een redelijk gangbaar jaar.

De bijdragen van NOC*NSF zijn voor komend jaar toegekend en liggen licht lager dan de Begroting omdat NOC*NSF zich ook genoodzaakt ziet te bezuinigen. Sponsorbaten zijn begroot op gemaakte afspraken met een overzichtelijk realiseerbaar geacht ambitieniveau.

KNZB -Begroting 2022 Geconsolideerd
(bedragen in euro's)

Baten	Totaal Begroting 2022	KNZB Begroting 2022	Regio's Begroting 2022	SWTZ Begroting 2022
1. Contributies	3.280.191	2.990.730	289.461	0
2. Inleg- en startgelden	1.384.554	710.750	673.804	0
3. Licenties	31.950	31.950	0	0
4. Entree en Lesgeld	969.366	943.066	26.300	0
5. Opbrengsten Webshop	331.700	331.700	0	0
6. Opbrengsten Zwembad	197.875	0	0	487.875
7. Bijdrage NOC*NSF	4.263.900	4.263.900	0	0
8. Subsidies	327.144	319.644	0	7.500
9. Sponsoring	1.142.000	1.142.000	0	0
10. Doorbelaste kosten	201.731	194.000	3.231	4.500
11. Giften, donaties, ov. Inkomsten	407.100	407.100	0	0
12. Overige baten	571.770	410.270	0	161.500
Totaal Baten	13.109.281	11.745.110	992.796	661.375
Lasten				
13. Lonen en salarissen	4.979.420	4.788.070	99.250	92.100
14. Overige personeelskosten	396.589	392.119	0	4.470
15. Huisvestingskosten	542.980	148.750	7.000	387.230
16. Kantoorkosten	173.920	165.610	6.150	2.160
17. Algemene kosten	176.050	123.500	22.350	30.200
18. Automatiseringskosten	378.293	366.460	11.133	700
19. Bestuurskosten	79.275	44.000	35.175	100
20. Marketingkosten	182.400	182.400	0	0
21. Communicatiekosten	35.750	35.750	0	0
22. Belastingen en Verzekeringen	102.275	89.000	150	13.125
23. Afschrijvingen	74.010	73.460	550	0
24. Kosten Topsport	2.672.960	2.962.960	0	0
25. Kosten Sport	3.336.205	2.423.211	912.994	0
26. Doorbelaste kosten	111.000	0	0	111.000
27. Overige kosten	12.500	0	0	12.500
Totaal Lasten	13.253.627	11.795.290	1.094.752	653.585
(Begroot) Resultaat	-144.346	-50.180	-101.956	7.790

De lasten zijn meer op de baten afgestemd. Bij de personeelskosten is duidelijk het effect van de reorganisatie terug te zien. In het Olympisch jaar zijn de uitgaven aan Topsport enigszins ontzien. Voor 2022 is de Eigen Bijdrage gemaximaliseerd en een forse bezuiniging opgenomen. Bij de lasten is verder een post Onvoorzien ad € 120K opgenomen zodat niet voorziene, maar wel te maken kosten of tegenvallende opbrengsten, opgevangen kunnen worden. Afgesproken is dat de algemeen directeur in samenspraak met het bestuur dit Onvoorziene budget bewaakt en verantwoord.

TOT SLOT

Onmiskenbaar is de zwemsport door de Covid pandemie hard geraakt. Hoewel een fors verlies was gebudgetteerd, is het jaar met een positief resultaat afgesloten waardoor de reserves van de bond niet aangesproken zijn. Keerzijde is dat de bond nauwelijks heeft geïnvesteerd.

Naast deze overwegende financiële rapportage wordt in het Publicitair Jaarverslag 2021 verslag gedaan van algemene resultaten en specifieke data van de zwembond in het afgelopen jaar.

De komende periode wordt ingezet op het verder versterken en ondersteunen van de verenigingen en haar leden. Ook kan de bond een aantal noodzakelijke investeringen niet langer uitstellen. Om deze uitgaven te kunnen doen, is de Bestemmingsreserve Strategisch Plan 2024 gevormd. De realisatie van gestelde doelen is vertraagd, echter het bestuur ziet vooralsnog geen aanleiding wijzigingen aan te brengen in de uitgezette strategische koers.

Nieuwegein, 26 april 2022

Bestuur KNZB,

R. van Ombergen	Vice-voorzitter
J. de Leeuw	Penningmeester
M. Vink	Bestuurslid
J. Staps	Bestuurslid
R. Duiven	Bestuurslid
A. van Schaveren	Bestuurslid
J. Haitzma	Bestuurslid
H. Delwel	Bestuurslid

JAARREKENING

GECONSOLIDEERDE BALANS KONINKLIJKE NEDERLANDSE ZWEMBOND PER 31 DECEMBER 2021

(bedragen in euro's; na verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020	PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
1. Immateriële vaste activa			10. Eigen vermogen		
Software	52.705	13.550	Algemene reserve	29.814	-11.585
	<u>52.705</u>	<u>13.550</u>	Bestemmingsreserve regio's	386.994	254.755
			Bestemmingsreserve Topsport	141.274	239.979
2. Materiële vaste activa			Bestemmingsreserve Strategisch Plan 2024	275.000	-
Verbouwing	144.449	168.525	Continuïteitsreserve	1.250.000	1.250.000
Automatisering	30.381	90.692	Continuïteitsreserve regio's	250.000	250.000
Kantoorinventaris	27.951	18.447		<u>2.333.082</u>	<u>1.983.149</u>
	<u>202.781</u>	<u>277.664</u>			
			11. Voorzieningen		
Financiële vaste activa			Voorziening jubilea	9.942	12.299
3. Deelnemingen	-	-	Voorziening transitievergoeding	81.811	44.892
4. Leningen u/g	-	-	Voorziening evenementen	-	80.000
				<u>91.753</u>	<u>137.191</u>
Vlottende activa			Kortlopende schulden		
5. Voorraden	44.119	76.887	12. Crediteuren	689.777	508.857
6. Debiteuren	766.087	929.141	13. Belastingen	198.055	180.940
7. Belastingen	6.188	80.688	14. Overige schulden en overlopende passiva	2.391.989	2.298.000
8. Overige vorderingen en overlopende activa	657.893	685.657			
9. Liquide middelen	3.974.883	3.044.551			
	<u>5.704.656</u>	<u>5.108.137</u>		<u>5.704.656</u>	<u>5.108.137</u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

(bedragen in euro's)

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
15. Vergoeding diensten	2.190.835	3.580.964	1.779.693
16. Bijdrage NOC*NSF	5.044.017	4.985.705	4.031.584
17. Subsidiebatens	1.079.790	484.000	1.222.152
18. Sponsorbijdragen	989.597	1.435.434	1.040.722
19. Contributies	3.157.274	3.224.645	3.306.712
20. Overige baten	554.018	763.842	407.072
Totaal baten	13.015.531	14.474.590	11.787.935
LASTEN			
21. Personeelskosten	3.147.885	3.261.596	3.185.793
22. Afschrijvingen	118.076	142.316	132.260
23. Financiële lasten	15.051	9.470	9.361
24. Kosten Topsport	5.730.588	6.268.275	4.562.536
25. Kosten Sport	2.178.511	3.416.461	1.829.230
26. Overige lasten	1.475.001	1.984.164	1.767.015
Totaal lasten	12.665.111	15.082.282	11.486.195
Resultaat voor bestemming	350.421	-607.692	301.740
<u>Resultaatbestemming</u>			
Mutatie algemene reserve	41.887		7.684
Mutatie bestemmingsreserve regio's	132.239		81.073
Mutatie bestemmingsreserve Strategisch Plan 2024	275.000		
Mutatie bestemmingsreserve WFN	-		-26.995
Mutatie bestemmingsreserve Topsport	-98.705		239.979
	350.421		301.740

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

De Koninklijke Nederlandse Zwembond is een vereniging opgericht in 1888 en statutair gevestigd op Coltbaan 1-19, 3439 NG te Nieuwegein en ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 002609988. De doelstelling als opgenomen in de statuten luidt:

"De beoefening van het zwemmen te bevorderen en meer algemeen te maken en alles te doen, wat tot dit doel kan leiden of daartoe bevorderlijk kan zijn, een en ander in de ruimste zin van het woord".

De jaarrekening is opgesteld met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving. Hierbij is Richtlijn 640 Organisaties zonder Winststreven nageleefd. Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa, de schulden en voorzieningen opgenomen tegen reële waarde. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal van de baten en het totaal van de lasten. Baten en lasten worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan de periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald. In de staat van baten en lasten zijn de begrotingscijfers opgenomen.

Geconsolideerde jaarrekening

In de geconsolideerde jaarrekening van de KNZB zijn Stichting Internationale Zwemsport Evenementen en Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist opgenomen. De reden dat deze jaarrekeningen dienen te worden geconsolideerd in de jaarrekening van de KNZB is dat:

- Het bestuur van Stichting Internationale Zwemsport Evenementen wordt gevormd door de directeur en één ex-medewerker van de KNZB. Sinds 2017 voert de stichting geen activiteiten meer uit.
- Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist financieel afhankelijk is van de KNZB alsmede de KNZB doorslaggevende zeggenschap kan uitvoeren binnen dit bestuur doordat de directeur en één medewerker van de KNZB zitting hebben in het bestuur van de stichting. Dit bestuur bestaat uit drie bestuursleden.

Op 1 januari 2013 zijn 5 regio's en de Waterpolo Federatie Nederland opgericht, die onderdeel uitmaken van de juridische entiteit KNZB. Binnen de enkelvoudige jaarrekening zijn de jaarcijfers van de 5 regio's en Waterpolo Federatie Nederland opgenomen. Sinds medio 2020 voert Waterpolo Federatie Nederland geen activiteiten meer uit en per 1 januari 2021 is deze federatie opgeheven.

Continuïteitsveronderstelling

De gevolgen van COVID-19 en de reorganisatie van het bondsbureau in het afgelopen jaar zullen ook in 2022 in de bedrijfsvoering van de KNZB merkbaar zijn. Versneld zal de KNZB dienen te investeren in mensen en middelen en gehoor dienen te geven aan de roep van de zwembranche om de voortrekkersrol te vervullen bij de verdere integratie van de sector. Hoewel voor 2022 een klein negatief resultaat voor de KNZB sec is begroot, zorgt de actuele economische situatie voor de nodige uitdagingen. Zo is de oorlog tussen Rusland en Oekraïne oorzaak van onder meer fors hogere energielasten. Zonder ingrijpen van de overheid zullen deze aan de gebruiker worden doorbelast. Ook de opgelopen inflatie zorgt voor prijsaanpassingen die lastenverhogend zullen doorwerken. Vooralsnog is de liquiditeit en eigen vermogenspositie van de KNZB van voldoende omvang om enkele financiële tegenvallers op korte termijn te kunnen opvangen. Het bestuur ziet onverminderd kansen om het groeiend aantal ongebonden zwemmers en partners van de zwemsport blijvend aan de KNZB te binden. Gezamenlijke en blijvende inzet van vrijwilligers in nauwe samenwerking met de bureaumedewerkers, zal positief bijdragen aan het realiseren van de doelstellingen. Indien de KNZB er in slaagt servicegericht, ondernemend en betrokken te opereren, zal het bestaansrecht van de KNZB in de komende jaren zijn gewaarborgd.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Voor vergelijkingsdoeleinden zijn de vergelijkende cijfers daar waar van toepassing geherrubriceerd (immateriële en materiële vaste activa, personeelskosten, financiële lasten, kosten sport, kosten topsport, overige lasten).

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de bestuursleden en de sleutelfunctionarissen in het management van de KNZB en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt de aard en de omvang van de transactie toegelicht en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire instrumenten als vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. De KNZB houdt geen financiële instrumenten voor handelsdoeleinden en geeft deze ook niet uit. De in de balans opgenomen financiële instrumenten worden, zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, die overeenkomt met de nominale waarde. Er is geen sprake van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). De reële waarde van het betreffende instrument wordt in de toelichting op de onderscheiden posten van de balans toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen'.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de KNZB bestaat uit een Algemene reserve, een Continuïteitsreserve en Bestemmingsreserves, alle bedoeld voor aanwending in overeenstemming met de doelstellingen van de vereniging.

Algemene reserve

De algemene reserve is de vrij beschikbare reserve en kan ingezet worden voor de realisatie van het beleid van de vereniging.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is bedoeld om in geval van de discontinuïteit van de activiteiten en inkomstenstromen aan de korte termijn verplichtingen te kunnen voldoen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn door het bestuur afgezonderde delen van het vermogen voor een speciaal doel. Mutaties (toevoegingen dan wel onttrekkingen) in deze reserves vinden plaats via de resultaatbestemming.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

(Im)materiële vaste activa

(Im)materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde onder aftrek van lineaire afschrijvingen op basis van de geraamde levensduur, rekening houdend met eventuele waardeverminderingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Afschrijving vindt plaats vanaf moment van ingebruikname.

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, dan wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de KNZB in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Leningen u/g

De leningen u/g zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de lening.

Voorraden

De voorraad met betrekking tot de zwemvierdaagse (met name medailles) en merchandise artikelen vanuit de webshop zijn gewaardeerd tegen inkoopwaarde en/of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste tegenprestatie gewaardeerd tegen de reële waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Overige activa

Overige activa worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de overige activa.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Vorzieningen

De voorziening jubilea is gevormd ten behoeve van toekomstige uitkeringen in verband met jubilea van personeelsleden. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de contante waarde van de toekomstige verplichtingen uit hoofde van de jubileumregeling. Hierbij is een rekenrente van 4 procent gehanteerd. Daarnaast is bij de bepaling van de hoogte van de voorziening rekening gehouden met verwachte toekomstige salarisstijgingen en het personeelsverloop.

De voorziening transitievergoeding is gevormd ten behoeve van toekomstige uitkeringen in verband met het niet verlengen van tijdelijke arbeidscontracten van medewerkers van de afdeling Topsport. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de opgebouwde verplichting per balansdatum. Bij de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met verplichtingen waarvan het op de balansdatum zeer waarschijnlijk is dat zij tot een uitstroom van middelen zullen leiden.

De voorziening evenementen is gevormd ter dekking van de kosten van toekomstige verlieslatende evenementen, waarvoor per balansdatum contracten zijn afgesloten. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het negatieve verschil tussen de verwachte directe opbrengsten en directe kosten van het evenement.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Lasten en baten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De baten worden verantwoord in het jaar dat zij gerealiseerd zijn.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidiebaten

Subsidiebaten worden in het resultaat van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen en waarin de opbrengsten zijn gedeerd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Sponsorbijdragen

Sponsorbijdragen in natura (bartercontracten) worden opgenomen tegen reële waarde. Sponsoring in cash wordt verantwoord in de periode, waarop bijdragen betrekking hebben.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan de werknemers.

Pensioenen

De KNZB is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW en past met andere rechtspersonen voor al haar medewerkers de middelloonregeling conform het standaard pensioenreglement toe. De KNZB heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen, niet zijnde een verhoging van toekomstige premies als sprake is van een tekort bij PFZW. De premienota's van PFZW zijn verwerkt onder de pensioenlasten en het nog niet betaalde deel van de premies onder kortlopende schulden. Doordat de pensioenregeling aan bovenstaande voorwaarden voldoet mag de pensioenregeling als een toegezegde bijdrageregeling verwerkt worden.

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

(bedragen in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	350.421	328.736
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	100.848	140.133
- mutaties voorzieningen	<u>-45.438</u>	<u>47.735</u>
	55.410	187.868
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	32.767	-44.266
- debiteuren	163.054	364.842
- overige vorderingen	102.263	170.059
- kortlopende schulden	<u>291.538</u>	<u>317.932</u>
	589.622	808.567
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>995.453</u>	<u>1.325.171</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen (im)materiële vaste activa	-65.120	-62.051
Desinvesteringen (im)materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-65.120	-62.051
Mutatie geldmiddelen	<u>930.332</u>	<u>1.263.120</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3.044.551	1.781.431
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>3.974.883</u>	<u>3.044.551</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>930.332</u>	<u>1.263.120</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER

(bedragen in euro's)

1. Immateriële vaste activa

	<u>Software</u>
1 januari 2021	
Aanschafwaarde	13.550
Afschrijving cumulatief	-
Boekwaarde 1-1-2021	<u>13.550</u>
Investeringen	56.383
Afschrijvingen	-17.228
Desinvesteringen aanschafwaarde	
Desinvesteringen afschrijvingen	
31 december 2021	<u>39.155</u>
Aanschafwaarde	69.933
Afschrijving cumulatief	-17.228
Boekwaarde 31-12-2021	<u>52.705</u>
KNZB	52.705
Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist	-
Boekwaarde 31-12-2021	<u>52.705</u>
Afschrijvingspercentage: Software	33,3%

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(bedragen in euro's)

2. Materiële vaste activa

	<u>Verbouwing</u>	<u>Automatisering</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
1 januari 2021				
Aanschafwaarde	240.748	561.114	251.736	1.053.597
Afschrijving cumulatief	-72.225	-470.422	-233.289	-775.935
Boekwaarde 1-1-2021	<u>168.524</u>	<u>90.692</u>	<u>18.447</u>	<u>277.662</u>
Investeringen	-	5.257	20.709	25.965
Afschrijvingen	-24.075	-65.568	-11.205	-100.848
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	-122.172	-48.348	-170.520
Desinvesteringen afschrijvingen	-	122.172	48.348	170.520
31 december 2021	<u>-24.075</u>	<u>-60.311</u>	<u>9.504</u>	<u>-74.882</u>
Aanschafwaarde	240.748	444.199	224.096	909.043
Afschrijving cumulatief	-96.299	-413.818	-196.145	-706.263
Boekwaarde 31-12-2021	<u>144.449</u>	<u>30.381</u>	<u>27.951</u>	<u>202.781</u>
KNZB	144.449	30.381	24.828	199.657
Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist	-	-	3.123	3.123
Boekwaarde 31-12-2021	<u>144.449</u>	<u>30.381</u>	<u>27.951</u>	<u>202.781</u>
Afschrijvingspercentages:				
Verbouwing	10%			
Inventaris	20% - 33,3%			
Automatisering	33,3%			

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(bedragen in euro's)

3. Deelnemingen

De KNZB participeert voor 33,33% in 2521 Gewoon Zwemmen BV te IJsselstein. De onderneming heeft ultimo 2021 een negatief Eigen Vermogen van € 138.807 (Concept-Jaarrekening 2021, maart 2022). In 2013 is de waarde van de deelneming op nihil gesteld.

4. Leningen u/g

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nominale waarde leningen u/g per 1 januari	30.000	30.000
Verstreckte lening	-	-
Nominale waarde leningen u/g per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Voorziening dubieuze lening	<u>-30.000</u>	<u>-30.000</u>
Leningen u/g per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

De lening u/g betreft een lening verstrekt aan 2521 Gewoon Zwemmen BV. Voorzichtigheidshalve is de lening u/g geheel voorzien.

Flottende activa

<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
-------------------	-------------------

5. Voorraden

Medailles Zwem4daagse	45.811	78.473
Voorziening incurante voorraad	-1.692	-1.586
	<u>44.119</u>	<u>76.887</u>

6. Debiteuren

Debiteuren	847.614	1.038.448
Voorziening dubieuze debiteuren	-81.527	-109.307
	<u>766.087</u>	<u>929.141</u>

KNZB

St. Waterpolo Topsportbad Zeist

651.350

114.737

766.087

816.583

112.558

929.141

7. Belastingen

Omzetbelasting	6.188	80.688
	<u>6.188</u>	<u>80.688</u>

KNZB

St. Waterpolo Topsportbad Zeist

St. Internationale Zwemsportevenementen

4.255

1.934

-

6.188

76.741

3.568

378

80.688

8. Overige vorderingen en overlopende activa**Overige vorderingen**

Nog te ontvangen sponsorinkomsten	30.000	-
Nog te ontvangen sport	65.058	22.042
Nog te ontvangen zwembad	141.381	36.055
Waarborgsom huur kantoorpand	20.103	20.103
Nog te ontvangen overige subsidies	10.000	-
Nog te ontvangen bijdrage NOC*NSF	22.104	-
Nog te ontvangen subsidies Johan Crujff Foundation	10.000	7.000
Nog te ontvangen intrest	9.127	7.622
Nog te ontvangen topsport	7.227	37.235
Waarborgsommen	6.013	6.013
Overige vorderingen	3.557	6.221
Subtotaal	<u>324.570</u>	<u>142.291</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(bedragen in euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<u>Rekeningen-courant</u>		
Mr. B. Fonds	1.180	-
Stichting Pro Zwemmen	34	34
Subtotaal	<u>1.214</u>	<u>34</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	332.109	542.843
Subtotaal	<u>332.109</u>	<u>542.843</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>657.893</u>	<u>685.169</u>
KNZB	514.219	609.642
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	143.674	74.064
St. Internationale Zwemsport Evenementen	-	1.463
Subtotaal	<u>657.893</u>	<u>685.169</u>

U treft een toelichting van deze posten in de specificatie bij de enkelvoudige balans van de KNZB.

9. Liquide middelen

Spaarrekeningen	684.991	635.305
Rekening courant	3.287.245	2.409.014
Kas	2.647	232
Subtotaal	<u>3.974.883</u>	<u>3.044.551</u>
KNZB	3.753.981	2.862.150
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	220.777	180.980
St. Internationale Zwemsport Evenementen	124	1.421
Subtotaal	<u>3.974.883</u>	<u>3.044.551</u>

Ten behoeve van risicospreiding worden de middelen van de KNZB bij drie financiële instellingen aangehouden. Alle middelen zijn direct opneembaar.

10. Eigen vermogen

Algemene reserve	29.814	-12.073
Bestemmingsreserve regio's	386.994	254.755
Bestemmingsreserve Topsport	141.274	239.979
Bestemmingsreserve Strategisch Plan 2024	275.000	-
Continuïteitsreserve	1.250.000	1.250.000
Continuïteitsreserve regio's	250.000	250.000
Subtotaal	<u>2.333.082</u>	<u>1.982.661</u>

	Eigen Vermogen per 1-1-2021	Mutatie 2021	Eigen Vermogen per 31-12-2021
Algemene reserve	-12.073	41.887	29.814
Bestemmingsreserve regio's	254.755	132.239	386.994
Bestemmingsreserve Topsport	239.979	-98.705	141.274
Bestemmingsreserve Strategisch Plan 2024	-	275.000	275.000
Continuïteitsreserve	1.250.000	-	1.250.000
Continuïteitsreserve regio's	250.000	-	250.000
Subtotaal	<u>1.982.661</u>	<u>350.421</u>	<u>2.333.082</u>

Resultaat opbouw

KNZB	380.809	315.852
Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist	-32.020	12.944
Stichting Internationale Zwemsport Evenementen	1.632	-60
Subtotaal	<u>350.421</u>	<u>328.736</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(bedragen in euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
11. Voorzieningen		
<u>Voorziening jubilea</u>		
Stand per 1 januari	12.299	10.784
Onttrekking / vrijval	-2.357	-6.989
Dotatie	-	8.504
Voorziening per 31 december	<u>9.942</u>	<u>12.299</u>
<u>Voorziening transitievergoeding</u>		
Stand per 1 januari	44.892	78.670
Onttrekking / vrijval	-7.351	-41.299
Dotatie	44.270	7.521
Voorziening per 31 december	<u>81.811</u>	<u>44.892</u>
<u>Voorziening evenementen</u>		
Stand per 1 januari	80.000	-
Onttrekking / vrijval	-80.000	-
Dotatie	-	80.000
Voorziening per 31 december	<u>-</u>	<u>80.000</u>
De voorziening betreft het verwachte verlies voor het organiseren van het OKT Waterpolo, wat in februari 2021 heeft plaatsgevonden. De voorziening is vrijgevallen omdat het ministerie van VWS een aanvullende subsidie ter dekking van het tekort heeft toegekend.		
Totaal voorzieningen	<u>91.753</u>	<u>137.191</u>
<i>KNZB</i>	91.022	136.738
<i>St. Waterpolo Topsportbad Zeist</i>	731	453
<i>St. Internationale Zwemsport Evenementen</i>	-	-
	<u>91.753</u>	<u>137.191</u>
12. Crediteuren		
Crediteuren	689.777	508.857
	<u>689.777</u>	<u>508.857</u>
<i>KNZB</i>	420.409	319.360
<i>St. Waterpolo Topsportbad Zeist</i>	269.368	189.498
<i>St. Internationale Zwemsport Evenementen</i>	-	-
	<u>689.777</u>	<u>508.857</u>
Het crediteurensaldo van de KNZB ultimo 2020 was gemiddeld lager dan gewoonlijk omdat de activiteiten a.g.v. de Covid-19 pandemie aan het einde van het jaar stil lagen. Het crediteurensaldo ultimo 2021 is hoger voornamelijk omdat Topsportactiviteiten tijdens de lockdown in november/december 2021 wel waren toegestaan.		
Het crediteurensaldo van de Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist betreft voornamelijk energiekosten.		
13. Belastingen		
Loonheffing	195.578	180.940
Toeristenbelasting	2.477	-
	<u>198.055</u>	<u>180.940</u>
<i>KNZB</i>	192.545	180.940
<i>St. Waterpolo Topsportbad Zeist</i>	5.510	-
	<u>198.055</u>	<u>180.940</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(bedragen in euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
14. Overige schulden en overlopende passiva		
<u>Overige schulden</u>		
Te betalen accountantskosten	12.848	29.034
Te betalen personeelskosten	20.325	-
Te betalen salarissen	-	3.758
Te betalen pensioenpremie	1.600	-
Te betalen medewerkers verzekering	-	1.392
Personeelsvereniging	12.509	9.359
Subtotaal	<u>47.282</u>	<u>43.543</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen bijdrage NOC*NSF	285.726	463.070
Vooruitontvangen subsidie VWS	-	417.100
Vooruitontvangen subsidies overig	-	37.815
Vooruitontvangen overheidsbijdrage Covid-19	939.470	77.078
Opleidingen niveau 4 mentoren en beoordelaars	-	16.500
Algemeen (bureaunkosten, prijzengeld, energielasten)	191.627	108.518
Waterpolo competitie	380.186	382.547
Kosten Sport	238.916	324.156
Kosten Topsport	62.106	141.380
Kosten Strategie, Marketing & Partnerships	33.331	55.573
Vooruitontvangen St. Internationale Zwemsport Evenementen	-	1.844
Vakantiegeld	167.090	189.678
Verlofdagen	46.254	39.199
Subtotaal	<u>2.344.707</u>	<u>2.254.457</u>
<u>Totaal overige schulden en overlopende passiva</u>	<u>2.391.989</u>	<u>2.298.000</u>
 <i>KNZB</i>	 2.250.269	 2.225.871
<i>St. Waterpolo Topsportbad Zeist</i>	141.720	70.286
<i>St. Internationale Zwemsport Evenementen</i>	-	1.844
	<u>2.391.989</u>	<u>2.298.000</u>

U treft een toelichting van deze posten in de specificatie bij de enkelvoudige balans van de KNZB.

<u>Niet uit de balans blijvende verplichtingen</u> (bedragen in euro's)	2022	2023 en verder	Totaal
De door de KNZB aangegane niet uit balans blijvende verplichtingen per ultimo boekjaar betreffen:			
Huurverplichting kantoorpand tot 31-12-2027	92.743	463.713	556.456
Leaseverplichtingen bedrijfsauto's	190.700	375.195	565.895
Huurverplichting zwembad Zeist t/m 31-12-2025	71.722	215.165	286.887
Onderhoudsverplichting bos etc. t/m 31-12-2025	3.995	11.985	15.980
Huurverplichting seminar Zeist t/m 31-12-2023	51.049	51.049	102.098
Leaseverplichting energie-installatie zwembad t/m 30-4-2027	52.794	228.776	281.570
	<u>463.003</u>	<u>1.345.883</u>	<u>1.808.886</u>

Gestelde zekerheden

De KNZB heeft zich garant gesteld voor de huurverplichting van Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist indien Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist niet aan haar huurverplichting voldoet. De garantstelling betreft de huur van het zwembad tot en met 31 december 2025. De jaarlijkse huur bedraagt € 71.722.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

(bedragen in euro's)

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
15. Vergoeding diensten			
Startgelden / Inleggelden	659.806	999.175	690.324
Lesgelden opleidingen	475	-	30.286
Aanvraagkosten wedstrijden	19.021	4.400	26.228
Verkopen Mijn Zwemcoach	264.157	630.000	434.305
Verkopen webshop / zwem4daagse	159.163	341.840	136.695
Doorbelaste kosten aan derden	586.929	396.000	90.293
Opbrengst zwembad	110.528	495.158	109.194
Entreegelden wedstrijden	4.012	106.250	4.938
Overig	386.745	608.141	257.430
	<u>2.190.835</u>	<u>3.580.964</u>	<u>1.779.693</u>

U treft een toelichting van deze posten in de specificatie bij de enkelvoudige staat van baten en lasten van de KNZB.

16. Bijdragen NOC*NSF

Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF	4.995.846	4.985.705	4.031.584
Bijdragen overige NOC*NSF	48.171	-	-
	<u>5.044.017</u>	<u>4.985.705</u>	<u>4.031.584</u>

Specificatie Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF

	Toekenning	Reallocatie naar 2022	Totaal
Basisfinanciering sportbonden	696.710		696.710
Maatwerkfinanciering Topsport	3.482.093	-285.726	3.196.367
Reallocatie maatwerkfinanciering van 2020	373.297		373.297
Actiebudget	50.000		50.000
Pilot Talentcoaches Instroomprogramma's	197.405		197.405
Eenmalige bijdrage motie Heerema	339.018		339.018
Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters	12.375	-	12.375
Reallocatie vervoersvoorziening van 2020	19.765		19.765
	<u>5.170.663</u>	<u>-285.726</u>	<u>4.884.937</u>
Positieve Sportcultuur - Code Blauw	40.500	-16.500	24.000
Reallocatie van 2020	17.000		17.000
	<u>57.500</u>	<u>-16.500</u>	<u>41.000</u>
Versterken Sportbonden	-	-	-
Reallocatie van 2020	69.909		69.909
	<u>69.909</u>	<u>-</u>	<u>69.909</u>
	<u>5.298.072</u>	<u>-302.226</u>	<u>4.995.846</u>

De uitgaven voor de Sportagenda zijn tot en met 2020 door NOC*NSF definitief vastgesteld.

17. Subsidiebat

Subsidies Provincie	50.000	128.500	75.000
Subsidies Gemeenten	361.935	242.500	64.013
Subsidie VWS	298.350	26.000	-
Steunmaatregelen overheid	88.754	-	888.914
Overige subsidies	127.091	87.000	194.226
Vrijval subsidies	153.659	-	-
	<u>1.079.790</u>	<u>484.000</u>	<u>1.222.152</u>

U treft een toelichting van deze posten in de specificatie bij de enkelvoudige staat van baten en lasten van de KNZB.

18. Sponsorbijdragen

Sponsoring KNZB	773.695	1.085.730	791.082
Sponsoring KNZB in natura / Barter	215.902	349.704	249.641
	<u>989.597</u>	<u>1.435.434</u>	<u>1.040.722</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

(bedragen in euro's)

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
19. <u>Contributies</u>			
Contributies	3.157.274	3.224.645	3.306.712
	<u>3.157.274</u>	<u>3.224.645</u>	<u>3.306.712</u>
20. <u>Overige baten</u>			
Bijdrage onderhoudskosten Splash	19.088	64.500	19.396
Doorbelaste salariskosten detachering	22.821	-	32.000
Doorbelaste energie zwembad	131.236	160.064	185.607
Gift Pro Zwemmen	-	-	5.000
Financiële baten	48.437	-	708
Inkomsten accommodatiezaken	109.480	-	99.646
Giften en donaties	50.000	25.000	25.000
Verzekeringspremie verenigingen	36.880	36.209	39.715
Overige baten	136.077	478.069	-
	<u>554.018</u>	<u>763.842</u>	<u>407.072</u>

U treft een toelichting van deze posten in de specificatie bij de enkelvoudige staat van baten en lasten van de KNZB.

21. <u>Personeelskosten</u>			
Lonen en salarissen	3.799.546	4.082.674	4.139.132
Pensioenlasten	346.167	384.012	351.191
Overige werkgeverslasten	580.670	648.782	663.426
(Mutatie) transitiekosten	284.810	141.056	18.380
Inhuur personeel	432.816	326.400	258.479
Lease- en brandstofkosten	87.358	142.033	78.689
Overige personeelskosten	138.026	72.700	87.293
Doorbelaste lonen en salarissen	-2.521.507	-2.536.061	-2.410.797
	<u>3.147.885</u>	<u>3.261.596</u>	<u>3.185.793</u>

U treft een toelichting van deze posten in de specificatie bij de enkelvoudige staat van baten en lasten van de KNZB.

Beloning van bestuur

De werkzaamheden van de leden van het bestuur van de KNZB worden onbezoldigd verricht.

22. <u>Afschrijvingen</u>			
Immateriële vaste activa	17.228	-	-
Materiële vaste activa	100.848	142.316	132.260
	<u>118.076</u>	<u>142.316</u>	<u>132.260</u>

23. <u>Financiële lasten</u>			
Rente- en bankkosten	15.051	9.470	9.361
	<u>15.051</u>	<u>9.470</u>	<u>9.361</u>

24. <u>Kosten Topsport</u>			
Lonen en salarissen	2.548.614	2.620.918	2.398.247
Verblijfkosten / accommodatiekosten	1.427.807	1.846.546	801.331
Reiskosten activiteiten	499.753	524.002	267.400
Overige kosten activiteiten	1.254.414	1.276.809	1.095.558
	<u>5.730.588</u>	<u>6.268.275</u>	<u>4.562.536</u>

U treft een toelichting van deze posten in de specificatie bij de enkelvoudige staat van baten en lasten van de KNZB.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

(bedragen in euro's)

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
25. <u>Kosten Sport</u>			
Verblijfkosten / accommodatiekosten	550.397	684.900	255.628
Reiskosten activiteiten	242.616	584.895	139.665
Kostprijs voorraad	84.362	147.375	81.057
Overige kosten activiteiten	1.301.136	1.999.291	1.352.881
	<u>2.178.511</u>	<u>3.416.461</u>	<u>1.829.230</u>

U treft een toelichting van deze posten in de specificatie bij de enkelvoudige staat van baten en lasten van de KNZB.

26. <u>Overige lasten</u>			
Kantoorkosten	39.034	34.300	73.813
Huisvestingskosten	545.967	662.697	611.897
Algemene kosten	176.256	348.810	329.514
Automatiseringskosten	358.392	351.218	359.475
Bestuurskosten	75.430	67.275	39.144
Marketingkosten	123.336	314.194	205.881
Communicatiekosten	43.907	103.200	42.067
Belastingen en verzekeringen	96.594	87.970	97.019
Overige kosten	4.329	10.000	2.845
Doorbelaste kosten	11.756	4.500	5.358
	<u>1.475.001</u>	<u>1.984.164</u>	<u>1.767.015</u>

U treft een toelichting van deze posten in de specificatie bij de enkelvoudige staat van baten en lasten van de KNZB.

ENKELVOUDIGE BALANS KONINKLIJKE NEDERLANDSE ZWEMBOND PER 31 DECEMBER 2021

(bedragen in euro's; na verwerking van voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020	PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
<u>Immateriële vaste activa</u>			5. <u>Eigen vermogen</u>		
Software	52.705	13.550	Algemene reserve	53.976	-18.297
	<u>52.705</u>	<u>13.550</u>	Bestemmingsreserve regio's	386.994	254.755
			Bestemmingsreserve Topsport	141.274	239.979
<u>Materiële vaste activa</u>			Bestemmingsreserve Strategisch Plan 2024	275.000	-
Verbouwing	144.449	168.524	Continuïteitsreserve	1.250.000	1.250.000
Automatisering	30.381	90.692	Continuïteitsreserve regio's	250.000	250.000
Inventaris	24.828	13.158		<u>2.357.244</u>	<u>1.976.437</u>
	<u>199.657</u>	<u>272.374</u>			
			6. <u>Voorzieningen</u>		
<u>Financiële vaste activa</u>			Voorziening jubilea	9.942	12.299
Deelnemingen	-	-	Voorziening transitievergoeding	81.080	44.439
Leningen u/g	-	-	Voorziening evenementen	-	80.000
				<u>91.022</u>	<u>136.738</u>
			<u>Kortlopende schulden</u>		
<u>Vlottende activa</u>			Crediteuren	420.634	319.360
Voorraden	44.119	76.887	7. Belastingen	192.545	180.940
Debiteuren	651.350	816.583	8. Overige schulden en overlopende passiva	2.250.271	2.225.871
1. Groepsmaatschappijen	91.429	75.589			
2. Belastingen	4.255	76.741			
3. Overige vorderingen en overlopende activa	514.219	645.472			
4. Liquide middelen	3.753.981	2.862.150			
	<u>5.311.715</u>	<u>4.839.346</u>		<u>5.311.715</u>	<u>4.839.346</u>

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN KNZB OVER 2021

(bedragen in euro's)

BATEN	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
9. Vergoeding diensten	2.090.314	3.375.106	1.679.399
10. Bijdragen NOC*NSF	5.044.017	4.985.705	4.031.584
11. Subsidiebatens	1.001.023	484.000	1.104.965
12. Sponsorbijdragen	989.597	1.435.434	1.040.722
13. Contributies	3.157.274	3.224.645	3.306.712
14. Overige baten	425.410	603.778	225.078
Totaal baten	12.707.635	14.108.668	11.388.460
LASTEN			
15. Personeelskosten	3.045.349	3.097.531	3.053.565
16. Afschrijvingen	115.911	140.150	130.031
17. Financiële lasten	14.123	9.000	8.897
18. Kosten Topsport	5.962.138	6.628.684	4.801.585
19. Kosten Sport	2.181.422	3.416.461	1.832.549
20. Overige lasten	1.007.885	1.423.887	1.272.977
Totaal lasten	12.326.828	14.715.713	11.099.604
RESULTAAT voor bestemming	380.807	-607.045	288.856
Resultaatbestemming			
Mutatie algemene reserve	72.273		-5.200
Mutatie bestemmingsreserve regio's	132.239		81.073
Mutatie bestemmingsreserve Strategisch Plan 2024	275.000		-
Mutatie bestemmingsreserve WFN	-		-26.995
Mutatie bestemmingsreserve Topsport	-98.705		239.979
	380.807		288.856

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(bedragen in euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
1. Groepsmaatschappijen		
Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist	91.305	74.064
Stichting Internationale Zwemsport Evenementen	124	1.525
	<u>91.429</u>	<u>75.589</u>
<u>Belastingen</u>		
2. Omzetbelasting	4.255	76.741
	<u>4.255</u>	<u>76.741</u>
3. Overige vorderingen en overlopende activa		
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen sponsorinkomsten	30.000	-
Nog te ontvangen sport	65.058	22.042
Waarborgsom huur kantoorpand	20.103	20.103
Nog te ontvangen overige subsidies	10.000	-
Nog te ontvangen bijdrage NOC*NSF	22.104	-
Nog te ontvangen subsidies Johan Crujff Foundation	10.000	7.000
Nog te ontvangen intrest	9.127	7.622
Nog te ontvangen topsport	7.227	37.235
Waarborgsommen	6.013	6.013
Overige vorderingen	3.557	5.273
Subtotaal	<u>183.189</u>	<u>105.288</u>
<u>Rekeningen-courant</u>		
Mr. B. Fonds	1.180	-
Stichting Pro Zwemmen	34	34
Subtotaal	<u>1.214</u>	<u>34</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten KNZB	329.816	540.149
Subtotaal	<u>329.816</u>	<u>540.149</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>514.219</u>	<u>645.472</u>
<i>KNZB</i>	510.519	643.454
<i>Regio's</i>	3.701	2.017
	<u>514.219</u>	<u>645.472</u>
Het item Overige vorderingen betreft nog te ontvangen sponsorinkomsten, bijdragen (o.a. John Blankenstein Foundation, Johan Crujff Foundation, NOC*NSF betreffende Olympic Solidarity) en subsidies Sport (Ministerie van VWS betreffende OKT Waterpolo, Gemeente Den Haag betreffende NK korte baan).		
Het item Overlopende activa betreft vooruitbetaalde kosten voor licenties (Swimster, Flowsparks, Sportlink), voor trainingsstages Topsport Zwemmen en Parazwemmen, voor het WK Parazwemmen in juni 2022, voor huur en servicekosten van het Bondsbureau en voor diverse verzekeringen.		
4. Liquide middelen		
Spaarrekeningen	684.991	635.305
Rekening courant	3.066.503	2.226.646
Kas	2.487	200
	<u>3.753.981</u>	<u>2.862.150</u>
<i>KNZB</i>	3.004.828	2.358.823
<i>Regio's</i>	749.154	503.327
	<u>3.753.981</u>	<u>2.862.150</u>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(bedragen in euro's)

5. Eigen vermogen		2021	2020
<i>Algemene reserve</i>			
Stand per 1 januari		-18.297	-13.097
Resultaat vanuit resultaatbestemming		72.273	-5.200
Stand per 31 december	Subtotaal	<u>53.976</u>	<u>-18.297</u>

<i>Bestemmingsreserve regio's</i>			
Stand per 1 januari		254.755	173.682
Resultaat vanuit resultaatbestemming		132.239	81.073
Stand per 31 december	Subtotaal	<u>386.994</u>	<u>254.755</u>

In het huishoudelijk reglement van de KNZB is vastgelegd dat het financiële resultaat van de regio's wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve regio's.

<i>Bestemmingsreserve Strategisch Plan 2024</i>			
Stand per 1 januari		-	-
Resultaat vanuit resultaatbestemming		275.000	-
Stand per 31 december	Subtotaal	<u>275.000</u>	<u>-</u>

De bestemmingsreserve Strategisch Plan 2024 betreft een reservering ten behoeve van uitgaven voor het realiseren van de doelen zoals opgenomen in het Strategisch Plan 2024.

<i>Bestemmingsreserve Topsport</i>			
Stand per 1 januari		239.979	-
Resultaat vanuit resultaatbestemming		-98.705	239.979
Mutatie continuïteitsreserve vanuit resultaatbestemming		-	-
Stand per 31 december	Subtotaal	<u>141.274</u>	<u>239.979</u>

De bestemmingsreserve Topsport betreft de reallocatie van de Eigen Bijdrage van de KNZB conform de reallocatie richtlijnen van NOC*NSF. Deze reallocatie dient in samenhang te worden gezien met de reallocatie van de bijdragen van NOC*NSF (zie 10.).

<i>Continuïteitsreserve</i>			
Stand per 1 januari		1.250.000	1.250.000
Mutatie continuïteitsreserve vanuit resultaatbestemming		-	-
Stand per 31 december	Subtotaal	<u>1.250.000</u>	<u>1.250.000</u>

<i>Continuïteitsreserve regio's</i>			
Stand per 1 januari		250.000	250.000
Mutatie continuïteitsreserve vanuit resultaatbestemming		-	-
Stand per 31 december	Subtotaal	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

De continuïteitsreserve regio's bestaat uit € 50.000 per regio.

Totaal eigen vermogen		<u>2.357.244</u>	<u>1.976.437</u>
------------------------------	--	------------------	------------------

Nadere specificatie verloop Bestemmingsreserve Regio's

	Reserve per 1-1-2021	Onttrekking 2021	Resultaat 2021	Totaal
Regio Noord	11.921	-	7.763	19.684
Regio Oost	59.300	-	50.186	109.486
Regio Zuid	15.126	-	25.775	40.901
Regio West	33.930	-	40.448	74.378
Regio MidWest	134.479	-	8.066	142.545
	<u>254.755</u>	<u>-</u>	<u>132.239</u>	<u>386.995</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(bedragen in euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
6. Voorzieningen		
<u>Voorziening jubilea</u>		
Stand per 1 januari	12.299	10.784
Onttrekking / vrijval	-2.357	-6.989
Dotatie	-	8.504
Voorziening per 31 december	<u>9.942</u>	<u>12.299</u>
<u>Voorziening transitievergoeding</u>		
Stand per 1 januari	44.439	78.670
Onttrekking / vrijval	-7.351	-41.299
Dotatie	43.992	7.068
Voorziening per 31 december	<u>81.080</u>	<u>44.439</u>
<u>Voorziening evenementen</u>		
Stand per 1 januari	80.000	-
Onttrekking / vrijval	-80.000	-
Dotatie	-	80.000
Voorziening per 31 december	<u>-</u>	<u>80.000</u>
De voorziening betreft het verwachte verlies voor het organiseren van het OKT Waterpolo, wat in februari 2021 heeft plaatsgevonden. De voorziening is vrijgevallen omdat het ministerie van VWS een aanvullende subsidie ter dekking van het tekort heeft toegekend.		
7. Belastingen		
Loonheffing december 2021	<u>192.545</u>	<u>180.940</u>
	192.545	180.940
8. Overige schulden en overlopende passiva		
<u>Overige schulden</u>		
Te betalen accountantskosten	12.848	29.034
Te betalen personeelskosten	20.325	-
Te betalen pensioenpremie	1.565	-
Te betalen salarissen	-	3.758
Te betalen medewerkers verzekering	-	1.320
Personeelsvereniging	12.509	9.359
Subtotaal	<u>47.248</u>	<u>43.471</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen bijdrage NOC*NSF	285.726	463.070
Vooruitontvangen subsidie VWS	-	417.100
Vooruitontvangen subsidies overig	-	37.815
Vooruitontvangen overheidsbijdrage Covid-19	939.472	77.078
Opleidingen niveau 4 mentoren en beoordelaars	-	16.500
Algemeen (bureaunkosten, prijzengeld)	69.223	43.792
Waterpolo competitie	380.186	382.547
Kosten Sport	227.407	324.156
Kosten Topsport	62.106	141.380
Kosten Strategie, Marketing & Partnerships	33.331	55.573
Vakantiegeld	163.535	186.198
Verlofdagen	42.038	37.191
Subtotaal	<u>2.203.023</u>	<u>2.182.400</u>
<u>Totaal overige schulden en overlopende passiva</u>	<u>2.250.271</u>	<u>2.225.871</u>
KNZB	1.999.276	1.992.742
Regio's	250.995	233.129
	<u>2.250.271</u>	<u>2.225.871</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(bedragen in euro's)

Het item Te betalen personeelskosten betreft transitievergoedingen van medewerkers die de organisatie per 31 december 2021 hebben verlaten.

Het item Vooruitontvangen bijdrage NOC*NSF betreft de reallocatie van 2021.

Het item Ontvangen overheidsbijdrage Covid-19 betreft ontvangen bedragen van het UWV die moeten worden terugbetaald.

Het item Kosten Sport betreft nog te betalen kosten voor sportactiviteiten georganiseerd door bureau en regio's en vooruitontvangen bedragen voor Mijn Zwemcoach. Daarnaast betreft dit item reallocatiebedragen voor bijdragen van NRZ en voor het Sportmodel.

Het item Kosten Topsport betreft nog te betalen kosten en vooruitontvangen bedragen die betrekking hebben op alle sportakken.

Het item Kosten Strategie, Marketing & Partnerships betreft o.a. nog te betalen kosten voor de inhuur van een adviseur.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

(bedragen in euro's)

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
9. Vergoeding diensten			
Startgelden / Inleggelden	659.806	1.292.975	690.324
Lesgelden opleidingen	475	-	30.286
Aanvraagkosten wedstrijden	19.021	4.400	26.228
Verkopen Mijn Zwemcoach	264.157	630.000	434.305
Verkopen webshop / zwem4daagse	159.163	341.840	136.695
Doorbelaste kosten aan derden	596.935	391.500	85.193
Entreegelden wedstrijden	4.012	106.250	4.938
Overige vergoedingen	386.745	608.141	271.430
	<u>2.090.314</u>	<u>3.375.106</u>	<u>1.679.399</u>

Het item Startgelden / Inleggelden is lager dan begroot doordat veel wedstrijden door de Covid-19 pandemie geen doorgang konden vinden. Voor de waterpolocompetities 2020-2021 (voorjaar) en 2021-2022 (najaar) is er een korting op de inleggelden toegepast.

Ook opleidingen, de cursussen van Mijn Zwemcoach en de Zwem4daagse hebben geleden onder de Covid-19 pandemie, waardoor de inkomsten veel lager zijn dan begroot.

Het item Doorbelaste kosten aan derden bestaat voornamelijk uit doorbelaste kosten aan de deelnemende landen van het OKT Waterpolo (€ 434k), sneltesten aan verenigingen in de Eredivisie waterpolo (€ 66k) en doorbelastingen van kosten van stages en badwater (€ 64k).

Het item Overige vergoedingen bestaat voornamelijk uit Eigen bijdragen van sporters (€ 174k), de verkoop van diensten aan gemeenten (€ 70k), bijdragen van FINA en bijdragen van Locale organisaties in de kosten van deelname aan wedstrijden (€ 82k), franchise fees (€ 33k), overschrijvingskosten en administratieve heffingen (€ 23k).

10. Bijdragen NOC*NSF

Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF	4.995.846	4.985.705	4.031.584
Bijdragen overige NOC*NSF	48.171	-	-
	<u>5.044.017</u>	<u>4.985.705</u>	<u>4.031.584</u>

Specificatie Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF

	Toekenning	Reallocatie naar 2022	Totaal
Basisfinanciering sportbonden	696.710		696.710
Maatwerkfinanciering Topsport	3.482.093	-285.726	3.196.367
Reallocatie maatwerkfinanciering van 2020	373.297		373.297
Actiebudget	50.000		50.000
Pilot Talentcoaches Instroomprogramma's	197.405		197.405
Eenmalige bijdrage motie Heerema	339.018		339.018
Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters	12.375		12.375
Reallocatie vervoersvoorziening van 2020	19.765		19.765
	<u>5.170.663</u>	<u>-285.726</u>	<u>4.884.937</u>
Positieve Sportcultuur	40.500	-16.500	24.000
Reallocatie van 2020	17.000		17.000
	<u>57.500</u>	<u>-16.500</u>	<u>41.000</u>
Versterken Sportbonden	-		-
Reallocatie van 2020	69.909		69.909
	<u>69.909</u>	<u>-</u>	<u>69.909</u>
	<u>5.298.072</u>	<u>-302.226</u>	<u>4.995.846</u>

De uitgaven voor de Sportagenda zijn tot en met 2020 door NOC*NSF definitief vastgesteld. Door de uitgestelde Olympische Spelen is de bijdrage in 2021 aanzienlijk hoger dan in 2020.

De overige bijdragen van NOC*NSF betreffen bijdragen voor Talentvoorziening sporters en Olympic Solidarity voor het Heren waterpoloteam.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

(bedragen in euro's)

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
11. Subsidiebaten			
Subsidie Provincie	50.000	128.500	75.000
Subsidies Gemeenten	361.935	242.500	64.013
Subsidie VWS	298.350	26.000	-
Steunmaatregelen overheid	23.987	-	789.590
Overige subsidies	113.091	87.000	176.363
Vrijval subsidies	153.659	-	-
	<u>1.001.023</u>	<u>484.000</u>	<u>1.104.965</u>

Het item Subsidie Provincie betreft een bijdrage voor een talentcoach.

Het item Subsidies Gemeenten valt uiteen in structurele bijdragen aan Topsport en Talentontwikkeling (€ 124.435 en bijdragen aan evenementen (€ 237.500), waaronder het OKT Waterpolo.

Het item Subsidies VWS betreft een bijdrage voor het OKT Waterpolo.

Het item Steunmaatregelen overheid betreft ontvangen NOW.

Het item Overige subsidies betreft o.a. bijdragen van FINA, LEN, Stichting Mevr. K Hooykaas-la Lau fonds en de Johan Cruiff Foundation.

Het item Vrijval subsidies betreft de vrijval van de ontvangen subsidie voor het OKT Zwemmen in 2020, dat door de Covid-19 pandemie op het laatste moment werd afgelast. Het ministerie van VWS heeft de subsidie definitief vastgesteld.

Aan de verschillende subsidies zijn geen bijzondere voorwaarden gesteld.

12. Sponsorbijdragen

Sponsoring KNZB	773.695	1.085.730	791.082
Sponsoring KNZB in natura / Barter	215.902	349.704	249.641
	<u>989.597</u>	<u>1.435.434</u>	<u>1.040.722</u>

De inkomsten uit Sponsoring zijn iets lager dan in 2020. In de begroting 2021 was een ambtiebudget opgenomen van € 234.400, dat niet is gerealiseerd.

De inkomsten uit Sponsoring in natura zijn lager dan begroot, omdat met één partner slechts aanzienlijk lagere afspraken konden worden gemaakt dan in voorgaande jaren.

13. Contributies

Contributies	3.157.274	3.224.645	3.306.712
	<u>3.157.274</u>	<u>3.224.645</u>	<u>3.306.712</u>

Door afname van het ledenaantal zijn de inkomsten uit contributies lager dan in 2020 en lager dan begroot.

14. Overige baten

Bijdrage onderhoudskosten Splash	19.088	64.500	19.396
Doorbelaste salariskosten detachering	22.821	-	32.000
Gift Pro Zwemmen	-	-	5.000
Financiële baten	52.811	-	4.328
Inkomsten accommodatiezaken	109.480	-	99.639
Giften en donaties	50.000	25.000	25.000
Verzekeringspremie verenigingen	36.880	36.209	39.715
Overige baten	134.331	478.069	-
	<u>425.410</u>	<u>603.778</u>	<u>225.078</u>

Het item Doorbelaste kosten detachering betreft de inkomsten uit tijdelijke detachering van medewerkers bij andere organisaties.

Het item Financiële baten betreft inkomsten die kunnen worden toegerekend aan voorgaande boekjaren en intrest van de lening aan 2521 Gewoon Zwemmen.

Het item Inkomsten accommodatiezaken betreft inkomsten van een haalbaarheidsonderzoek naar een zwembad op Bonaire in opdracht van het ministerie van VWS. Dit onderzoek is uitgevoerd samen met externe partners. Daarnaast bevat dit item inkomsten uit kleine adviesopdrachten.

Het item Overige baten betreft incidentele inkomsten van LEN, ISL, premies en stages van buitenlandse teams. Daarnaast bevat dit item een deel van de vrijval van de voorziening voor het OKT Waterpolo (€ 20.000).

In de begroting is de vrijval van de bestemmingsreserve voor Topsport opgenomen (€ 239.979) en een ambitiebudget van € 120.000, dat deels is gerealiseerd.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

(bedragen in euro's)

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
15. <u>Personeelskosten</u>			
Lonen en salarissen	3.717.863	3.989.718	4.045.825
Pensioenlasten	339.968	384.012	343.806
Overige werkgeverslasten	566.254	648.782	646.431
(Mutatie) transitiekosten	284.810	141.056	7.066
Inhuur personeel	432.816	326.400	258.479
Lease- en brandstofkosten	87.358	75.424	78.689
Overige personeelskosten	134.097	68.200	84.996
Doorbelaste lonen en salarissen	<u>-2.517.817</u>	<u>-2.536.061</u>	<u>-2.411.727</u>
	<u>3.045.349</u>	<u>3.097.531</u>	<u>3.053.565</u>

Het aantal fte's op 1 januari 2021 bedroeg 33,92 (excl. topsportmedewerkers en stagiaires). Het aantal fte's op 31 december 2021 bedroeg 25,31. Gemiddeld waren er in 2021 28,10 fte's in dienst, terwijl er 33,25 fte's waren begroot.

Het item Inhuur personeel bestaat o.a. uit kosten voor Marketing & Partnerships, Communicatie, Sport (zwemmen en kosten Sport Support) en ondersteuning Directie. Met uitzondering van Communicatie waren de kosten hoger dan begroot. In 2020 bestond dit item voornamelijk uit kosten voor Bedrijfsvoering.

Het item Doorbelaste lonen en salarissen bestaat uit de doorbelasting aan Topsport (zie bij 18) en Sport en kosten voor één van de regiobureau's.

16. Afschrijvingen

Immateriële vaste activa	17.228	-	-
Materiële vaste activa	98.682	140.150	130.031
	<u>115.911</u>	<u>140.150</u>	<u>130.031</u>

17. Financiële lasten

Rente- en bankkosten	14.123	9.000	8.897
	<u>14.123</u>	<u>9.000</u>	<u>8.897</u>

18. Kosten Topsport

Lonen en salarissen	2.548.614	2.620.918	2.398.247
Verblijfkosten / accommodatiekosten	1.657.707	2.140.346	1.040.122
Reiskosten activiteiten	499.753	524.002	267.400
Overige kosten activiteiten	1.256.064	1.343.418	1.095.816
	<u>5.962.138</u>	<u>6.628.684</u>	<u>4.801.585</u>

Het aantal fte's op 1 januari 2021 bedroeg 33,37 (excl stagiaires). Het aantal fte's op 31 december bedroeg 31 december 2021 bedroeg 31,55. Gemiddeld waren er in 2021 32,50 fte's in dienst, terwijl er 33,37 fte's waren begroot.

Het item Lonen en salarissen betreft doorbelaste kosten (zie bij 15) en kosten voor het aandeel in het OC Den Haag.

De kosten in het Olympische jaar 2021 zijn hoger dan in het 'normale' sportjaar 2020, maar veel lager dan begroot. Als gevolg van de Covid-19 pandemie konden veel geplande activiteiten geen doorgang vinden.

19. Kosten Sport

Verblijfkosten / accommodatiekosten	553.308	684.900	258.947
Reiskosten activiteiten	242.616	584.895	139.665
Kostprijs voorraad	84.362	147.375	81.057
Overige kosten activiteiten	1.301.136	1.999.291	1.352.881
	<u>2.181.422</u>	<u>3.416.461</u>	<u>1.832.549</u>

De Kosten Sport bestaan uit de kosten voor activiteiten die worden georganiseerd vanuit het bondsbureau (o.a. Mijn ZwemCoach, Zwem4daagse, Sportevenementen) en uit de kosten van alle activiteiten die worden georganiseerd in de regio's.

Als gevolg van de Covid-19 pandemie konden veel activiteiten en competities geen doorgang vinden. De kosten zijn daarom aanzienlijk lager dan begroot.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

(bedragen in euro's)

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
20. Overige lasten			
Kantoorkosten	37.116	32.050	71.979
Huisvestingskosten	135.124	154.500	148.140
Algemene kosten	137.265	321.106	314.721
Automatiseringskosten	357.838	350.618	359.106
Bestuurskosten	75.430	67.069	39.144
Marketingkosten	123.336	314.194	205.881
Communicatiekosten	43.907	102.200	42.067
Belastingen en verzekeringen	92.137	82.150	91.939
Doorbelaste kosten	5.733	-	-
	<u>1.007.885</u>	<u>1.423.887</u>	<u>1.272.977</u>

Het item Kantoorkosten bestaat uit telefoonkosten en overige kantoorkosten zoals drukwerk, kopieerkosten, kantoorbenodigdheden en vakliteratuur en abonnementen.

Het item Huisvestingskosten bestaat uit huur- en servicekosten van het Bondsbureau, huurkosten van het magazijn in Noordwijkerhout en huurkosten van het archief in Reuven. Daarnaast bestaat dit item uit schoonmaakkosten. De kosten vallen lager uit dan begroot doordat er minder is schoongemaakt op het Bondsbureau als gevolg van de lockdown en het thuiswerken en doordat de huurkosten van de maand januari in 2020 zijn verantwoord.

Het item Algemene kosten bestaat o.a. uit contributies, accountantskosten, juridische kosten, kosten voor dubieuze debiteuren en kosten voor strategie en beleid. De kosten zijn lager dan begroot en lager dan in 2020 omdat er geen uitgaven zijn gedaan voor strategie en beleid.

Het item Bestuurskosten bestaat uit kosten van het bestuur, kosten van adviescommissies, kosten van de ALV en de Ledenraadpleging en advies- en juridische kosten ten behoeve van het bestuur.

Het item Marketingkosten betreft activatiekosten van de sponsorovereenkomsten en kosten voor marketingactiviteiten t.b.v. evenementen en producten. De kosten zijn lager dan begroot en lager dan in 2020, voornamelijk door lagere kosten voor activatie en acquisitie.

De kosten bij het item Communicatiekosten zijn lager dan begroot. Er was een bedrag begroot voor het vernieuwen van het online domein, maar deze kosten zijn niet gemaakt.

<u>Opbouw resultaat</u>	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
KNZB	248.570	592.777	234.779
Regio's	132.239	14.268	81.073
WFN	-	-	-26.995
	<u>380.809</u>	<u>607.045</u>	<u>288.856</u>

Nieuwegein, 26 april 2022

Bestuur KNZB,

R. van Ombergen
J. de Leeuw
M. Vink
J. Staps
R. Duiven
A. van Schaveren
J. Haitzma
H. Delwel

Vice-voorzitter
Penningmeester
Bestuurslid
Bestuurslid
Bestuurslid
Bestuurslid
Bestuurslid
Bestuurslid

OVERIGE GEGEVENS

BIJLAGEN

Aan: de ALV van de KNZB Nieuwegein
Van: de Financiële Commissie (FC)

Algemeen

Net zoals 2020 is 2021 een jaar geweest wat grotendeels in het teken van corona stond. Hoewel rond en tijdens de zomer weer zwemsport activiteiten plaats konden vinden ging in het najaar alweer snel de rem erop. Voor 2022 lijkt het erop dat de KNZB en haar aangesloten verenigingen deze turbulente periode achter zich kunnen laten. Echter in 2021 bleef het toch veelal adequaat aan- en bijsturen naar aanleiding van de maandelijks veranderende regelgeving. Dit gold ook voor de controle door de Financiële Commissie omdat de opgestelde begroting voor 2021, die uitging van een normaal jaar, net zoals in 2020 al vrij snel niet meer relevant bleek.

In 2021 heeft de FC vijf keer formeel overleg gehad (meestal online) en zijn er tussendoor diverse informele bijpraatsessies gehouden. Belangrijkste punten van aandacht waren naast de jaarrekening 2020 en controle door de accountant, a) het zichtbaar aansturen op een resultaat overeenkomstig de begroting en inclusief de interne taakstelling, b) progressie en realisatie van de reorganisatie van het bondsbureau om de vaste kosten structureel omlaag te brengen, en c) adviezen en discussies met betrekking tot NOW-subsidies. Daarnaast heeft een deel van de FC geadviseerd over het toekomstige bestuursmodel van de KNZB in de taakgroep "financiële zaken en audit commissie". De FC is een expliciet voorstander van een Raad van Toezicht model welke door de ALV op haar onlangs gehouden vergadering is aangenomen en de komende periode in detail wordt uitgewerkt. Dit betekent ook dat per ultimo 2025 de FC in haar huidige vorm ophoudt te bestaan.

Het goede nieuws is dat ondanks de éénmalige (gebudgetteerde) kosten van de reorganisatie, het resultaat voor 2021 veel beter is uitgekomen dan oorspronkelijk verwachte uitkomst. Het minder goede nieuws is dat dit veelal komt door; of éénmalige bijdragen/vrijvallen van voorzieningen; of doordat er simpelweg minder kosten zijn gemaakt omdat er minder activiteiten vanwege corona plaats vonden. Iets wat in principe natuurlijk niet de bedoeling is. Vanwege de doorgevoerde reorganisatie ligt er nu wel een veel betere basis voor de toekomst wat betreft vaste lasten. Het jasje is zagezegd aangepast aan de realiteit. Mocht het ledenaantal van de KNZB veel verder terugvallen dan zal hier echter te zijner tijd weer opnieuw naar gekeken moeten worden. Het alternatief is namelijk een forse verhoging van de contributie, boven op de automatische aanpassing voor inflatie.

Naast deze reorganisatie zijn diverse onderliggende processen aanzienlijk verstrekt. Dit is ook door de accountant geconstateerd. Er kan dan ook gesteld worden dat de KNZB nu goed in control is. Een paar processen worden nog verder verbeterd.

Jaarrekening 2021

Het resultaat voor bestemming is op +€350k uitgekomen en daarmee +€958k boven de begroting die een éénmalig verlies bevatte van -€608k vanwege de reorganisatie van het bondsbureau. Ruwweg de helft van het verschil is het resultaat van éénmalig toegekende (o.a. NOW) of alsnog toegekende subsidies (o.a. OKT waterpolo). De andere helft is omdat er minder activiteiten plaats vonden. Daardoor is er veel minder uitgegeven (o.a. op regio niveau) dan oorspronkelijk begroot maar ook omdat bijvoorbeeld geplande buitenlandse trainingsstages of toernooien niet plaats hebben gevonden. Daarnaast heeft de doorgevoerde reorganisatie al in de laatste maanden van 2021 aan een beter operationeel resultaat kunnen bijdragen. Gezien de onduidelijke situatie rond corona is er in 2021 wel met de hand op de rem geïnvesteerd in noodzakelijke vernieuwingen.

Opbrengsten zijn in 2021 ruim €1.4mn achtergebleven ten opzichte van de begroting. Grotendeels vanwege lagere inkomsten uit startgelden en verkopen van cursussen. Allemaal het gevolg van corona. Daar tegenover staat dat de lasten €2.4mn lager zijn uitgevallen, voornamelijk omdat activiteiten niet doorgingen en dus kosten daarvoor niet gemaakt werden. Daarnaast zijn vaste personeelskosten structureel naar beneden gegaan. Maar ook zijn er minder kosten aan marketing en communicatie gemaakt omdat veel vernieuwingen zijn uitgesteld. Met name verbeteringen in communicatie en ondersteuning verenigingen is een punt van aandacht voor 2022.

Dankzij het positieve geconsolideerde resultaat kan €350k aan het eigen vermogen worden toegevoegd. Het bestuur stelt voor €132k toe te voegen aan de bestemmingreserve Regio's conform de vigerende afspraken. En tevens de bestemmingsreserve Topsport met bijna €100k te verlagen nu de niet benutte subsidiegelden NOC*NSF voor 2020 zijn uitgeklaard. Ook wordt voorgesteld een bestemmingsreserve van €275k aan te leggen met betrekking tot de uitvoering van het Strategisch Plan 2024. Hieruit zullen uitgestelde maar nodige investeringen worden bekostigd. Ook vanuit de doelstelling van de KNZB de meest service gerichte sportorganisatie van Nederland te maken. Wij adviseren de ALV deze voorstellen te volgen. Per saldo kan er dan nog €42k worden toegevoegd aan de algemene reserve die zo langzaam weer verder wordt opgebouwd. Liquiditeit blijft voldoende.

Onder verwijzing van de door Mazars op 26 april 2022 afgegeven goedkeurende verklaring bij de jaarrekening 2021 van de KNZB stelt de FC, in overeenstemming met het gestelde in artikel A 20.9 van de statuten, aan de Algemene Ledenvergadering voor de jaarstukken over 2021 goed te keuren en de directeur alsmede het bestuur van de KNZB, decharge te verlenen.

Begroting 2022

De begroting 2022 is op de in februari gehouden ALV toegelicht en vervolgens formeel goedgekeurd. Zoals tijdens de ALV vermeld, is de begroting door de FC grondig bekeken en heeft zij kunnen vaststellen dat er weinig tot geen bijzondere inkomsten, inschattingen of extra taakstellingen zijn meegenomen. De enige uitzondering zijn een aantal door Topsport zelf te realiseren inkomsten ter dekking van de eigen bijdrage component voor bepaalde NOC*NSF subsidies. Dit wordt nauwlettend gevolgd. Vanuit het voorzichtigheidsbeginsel

zijn verwachtingen voor NOW-subsidies niet meegenomen. Indien deze worden toegekend is het advies deze te gebruiken voor investeringen in het serviceapparaat en de organisatie en niet ter dekking van eventuele operationele tekorten. Dit wordt door het bondsbureau en de penningmeester ook onderschreven.

Aanstelling Accountant

Daarnaast is er in onderling overleg besloten van accountant te wisselen. Na een selectieproces zijn een aantal kandidaten uitgenodigd waar Schuiteman als beste partij voor de KNZB naar voren kwam; zowel kwalitatief als kostentechnisch. Schuiteman heeft veel ervaring met sportbonden en doet o.a. ook de controle van de KNAU (atletiek) en de KNWU (wielersport). We vragen de ALV deze aanstelling te ondersteunen. Tevens willen wij via deze weg accountantskantoor Mazars bedanken voor hun controles en constructieve samenwerking de afgelopen zeven jaar.

Tenslotte, nu het nieuwe bestuursmodel in zicht komt en na 10 jaar FC, zal de voorzitter van de FC in principe bij de ALV in 2023 terugtreden.

Namens de Financiële Commissie

Bart Alkemade (voorzitter), Jan van den Brink, John Peek, Onno Sloterdijk