

Jaarverslag



2016

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag

Bestuursverslag 2016	1
----------------------	---

Jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2016	6
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2016	8
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	9
Toelichting op de geconsolideerde balans	12
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	16
Enkelvoudige balans per 31 december 2016	19
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2016	21
Toelichting op de enkelvoudige balans	22
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	25

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	27
--	----

Bijlagen

Financiële rapportage 2016	30
Verslag van de Financiële Commissie 2016	33

BESTUURSVERSLAG 2016

Algemeen

De Koninklijke Nederlandse Zwembond is een vereniging opgericht in 1888 en statutair gevestigd in Nieuwegein. 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". Het bestuur van de vereniging wordt gevormd door: F.D. van Heijningen, M.J. Bezuijen, J.F. Gerrits Jans, A.A. van Schaveren, H.P.A.J. van Goor, A. Lankwarden, O. IJspeert en P. Hillenius. De directie wordt gevormd door J.N. Kossen.

In 2014 is de transitie van de organisatie ingezet om voorbereid te zijn op de veranderde sportsamenleving. Dit is een continu doorlopend proces welke in 2015 verder geconcretiseerd is en in feite in 2016 zijn beslag heeft gekregen in het nieuwe beleidsplan 2017 en verder. De Zwemmer Centraal blijft daarbij een belangrijk uitgangspunt, al zullen de traditionele onderdelen van de KNZB, topsport, breedtesport en verenigingsondersteuning in de breedste zin van het woord, een prominente plaats in blijven nemen.

2016 heeft zich, naast de voorbereiding voor de nieuwe meerjarencyclus, vooral geconcentreerd op de activiteiten die in 2015 reeds waren gestart c.q. geïntensiveerd, de marktbenadering voor ons zwemlesconcept Superspetters, en de borstcrawl cursussen. De KNZB is met vele verenigingen en andere stakeholders van het zwemmen in gesprek gegaan over de toekomst van het zwemmen in het algemeen en de KNZB in het bijzonder. Het in het bestuursverslag van 2015 uitgesproken credo "*Bij dit alles gelden de in 2015 vastgestelde kernwaarden dat de KNZB een ondernemende, vernieuwende en uitnodigende organisatie is waar iedere zwemmer graag bij wil horen*" geldt ook voor 2016 en de volgende jaren.

De gepresenteerde jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaglegging conform Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Deze richtlijn schrijft ook een vergelijk van de realisatie met de begroting voor. De KNZB hanteert een begroting op basis van activiteiten gebaseerd op ons meerjaren beleidsplan terwijl de jaarrekening is opgesteld op categorale basis (kosten- en opbrengstsoorten). Dit wordt in dit bestuursverslag afgevangen door een toelichting te verstrekken over de financiële realisatie 2016 van verschillende activiteiten versus de begroting 2016. Voor 2017 en verder hebben wij besloten begroting en jaarrekening op elkaar aan te laten sluiten. De begroting 2017 die thans wordt aangeboden loopt gelijk met de resultatenrekening in de jaarrekening. Daarbij hebben wij een vereenvoudigingsslag gemaakt: doorbelasting van indirecte kosten naar de productgroepen is afgeschaft. Ook de doorbelasting van kosten vanuit het bondsbureau naar de regio's is vervallen. Hierdoor krijgen wij een beter inzicht van de daadwerkelijke kostenbeheersing op de verschillende onderdelen van de KNZB.

Helaas is het financieel resultaat 2016 € 195K negatief. Over de reden kunnen we kort zijn Extra kosten van (onder andere) beveiliging, extra TV-draaidagen en aanzienlijke hogere kosten voor de infrastructuur rond het EK en WJK open water hebben een zodanige bres in de resultaten van SIZE geslagen, dat we uiteindelijk met een negatief resultaat zijn geconfronteerd.

Geconsolideerd resultaat KNZB (bedragen * €1.000)

Entiteit	Begroting 2015	Realisatie 2015	Begroting 2016	Realisatie 2016	Begroting 2017
KNZB	173	135	44	-6	1
Regio's	42	109	11	11	-78
SIZE	-17	1	0	-220	n.v.t.
Waterpolo Topsportbad	24	12	9	11	17
WFN	0	0	0	9	0
Totaal	222	257	64	-195	-60

Het begrote negatieve resultaat van 2017 wordt volledig veroorzaakt door het "aanwenden" van het eigen vermogen van de regio's.

Conform afspraak investeren de regio's extra in de programma's vanuit de in voorgaande jaren opgebouwde overschotten, om uiteindelijk uit te komen op een aanvaardbaar niveau van het regiovermogen.

Onderstaand treft u de meest significante afwijkingen ten opzichte van de begroting aan.

KNZB

Aantrekkelijk sportaanbod recreatief

Het uiteindelijk resultaat 2016 van sportaanbod recreatief ontwikkelt zich ongeveer conform begroting (minus € 14K ten opzichte van minus € 17K).

De meest opvallende afwijkingen zijn:

- Superspetters blijft in omvang achter, maar is wel winstgevend. De meeste afnemers beginnen met een enkel lesgroepje om zo ervaring op te doen. Daardoor blijft wel de omzet achter.
- De zwemvierdaagse is zich aan het herstellen van de dip in 2015 en scoort vrijwel op budget wat omzet betreft. De kosten blijven iets achter waardoor er een resultaat van bijna € 50K is gerealiseerd.
- Subsidiering van een medewerker heeft tot een extra bate geleid.

Aantrekkelijk sportaanbod Topsport en talentontwikkeling

Het uiteindelijk resultaat 2016 van sportaanbod topsport en talentontwikkeling komt € 22K lager uit dan begroot (minus € 890K ten opzichte van minus € 911K). 2016 was een olympisch jaar, waardoor het moeilijk begroten is: wie gaan wel en wie niet en hoe zien de voorbereidingen eruit.

Topsport zwemmen kwam ten opzichte van de begroting € 137K positiever uit. Dit wordt onder andere veroorzaakt door mutaties binnen het TD-schap.

Voor waterpolo heren, schoonspringen alsmede gehandicapten zwemmen kwamen de kosten hoger uit als gevolg van extra inspanningen ten behoeve van de Olympische Spelen.

Goede begeleiding trainer/instructeur

Het resultaat opleiding technisch kader komt € 53K positiever uit dan begroot. Dit is met name gerealiseerd doordat investeringen in automatisering en docentenscholing is verschoven naar volgende jaren.

Ledenservice en accommodatiebeleid

Per saldo komt ledenservice en accommodatiebeleid € 29K positiever uit dan begroot. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting heeft binnen onderdelen een herrubricering van middelen plaats gevonden. Door een terughoudend uitgavenbeleid kwam de realisatie positiever uit dan begroot.

Marketing en communicatie

In de begroting 2016 waren nieuwe sponsorinkomsten te ambitieus ingeschat. Daardoor bleven ook de doorbelaste sponsorinkomsten achter bij de begroting wat weer resulteerde in lagere uitgaven. Per saldo heeft dit derhalve nauwelijks een resultaat effect.

Organisatiekosten en - inkomsten

De organisatiekosten komen € 114K positiever uit dan begroot. In de inkomsten is een incidentele BTW-bate opgenomen doordat met terugwerkende kracht vanaf het jaar 2012 een fiscale eenheid tussen de KNZB en SIZE is gevormd, waardoor binnen de KNZB meer BTW teruggevorderd kan worden.

De contributie-inkomsten zijn, door het steeds weer teruglopende leden aantal, ca € 60K lager dan begroot.

Regio's

Per saldo ontwikkelt het resultaat van de regio's zich ongeveer conform budget. Met de regio's zijn wij in gesprek om, door middel van investeringen in de diverse programma's, hun vermogen de komende jaren op het juiste, nog vast te stellen, vermogen te brengen. De investering in de diverse programma's wordt gefinancierd vanuit de door de regio's gevormde bestemmingsreserve, welke door de resultaatbestemming loopt. Hierdoor komt het begroot resultaat 2017 negatief uit.

Regioreserve	Reserve per 1-1-2016	Resultaat 2016	Reserve per 31-12-2016
Regio Noord	99.788	11.666	111.454
Regio Oost	73.627	-25.319	48.308
Regio Zuid	100.192	-23.513	76.679
Regio West	201.864	7.709	209.573
Regio Midwest	97.152	40.301	137.453
Totaal	572.623	10.844	583.467

Waterpolo Federatie Nederland (WFN)

Het resultaat van WFN is € 9K positief, waardoor de bestemmingsreserve kan worden versterkt.

Stichting Internationale Zwemsport Evenementen (SIZE)

Het resultaat van SIZE komt uit op een verlies van € 220K, hetgeen reeds in de aanhef van dit bestuursverslag nader is verklaard. Inmiddels is SIZE "slapend" gemaakt en zullen alle toekomstige internationale evenementen vanuit de KNZB sec worden geleid. Het bestuur heeft inmiddels maatregelen genomen om mogelijk toekomstige financiële risico's uit te sluiten.

Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist

Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist heeft wederom een positief financieel resultaat van € 11K gerealiseerd (begroot € 9K). De winst zal worden gebruikt om het eigen vermogen aan te sterken.

Eigen vermogen en financiële positie

Het eigen vermogen komt ultimo 2016 uit op € 2.141K. In de meerjarenbegroting 2016 werd uitgegaan van € 2.250K. Deze doelstelling is nagenoeg bereikt.

De huidige hoogte van het eigen vermogen is voor 2017 voldoende. Op basis van het toekomstig meerjarenplan, waarin ook een geleidelijke reductie van het regiovermogen zal zijn opgenomen, zal in de loop van 2017 vastgesteld worden wat de gewenste hoogte van het eigen vermogen is.

Financiering van onze activiteiten vindt plaats vanuit onze eigen middelen. Dit is mogelijk omdat zowel onze solvabiliteits- als liquiditeitspositie als gezond is aan te merken.

Begroting over 2017 en risicoanalyse

De KNZB is van oudsher een bond voor en door verenigingen en wedstrijdssporters. De maatschappij en het sportlandschap veranderen. De KNZB bereidt zich voor op de toekomst en wil toekomstbestendig zijn.

We verbreden onze focus van wedstrijd- en verenigingssport naar een breder perspectief waarin ook plek is voor ongeorganiseerde en anders georganiseerde zwemmers en fans. Om deze mensen te binden benutten we beschikbare technologische ontwikkelingen en creëren we andere geldstromen.

In onze benadering naar de zwemmer maken we onderscheid in 5 verschillende klantgroepen. Ook binnen de begroting 2017 hebben we dit onderscheid naar klantgroepen zichtbaar gemaakt. De begroting 2017 sluit aan bij de inhoudelijke doelstellingen in het jaarplan 2017 en is grotendeels gebaseerd op het nieuwe beleidsplan. Daarbij hebben wij keuzes moeten maken om de begroting budgetneutraal te krijgen en enkele activiteiten moeten doorschuiven naar 2018 en verder. Het betreft met name activiteiten die inkomsten genereren uit groepen buiten de "KNZB-familie". Een meerjarenbegroting is nog niet beschikbaar, omdat nog niet alle plannen voor 2018 en verder zijn uitgewerkt. De Financiële Commissie zal ons hier scherp houden en zal de meerjarenbegroting bespreken zodra deze beschikbaar is.

Het begroot geconsolideerd resultaat 2017 KNZB komt uit op € 60K negatief.

Begroot resultaat KNZB (bedragen * €1.000)

Entiteit	KNZB	Regio's	WFN	Zwembad	Totaal
Inkomsten	10.708	1.049	20	436	12.213
Uitgaven	10.707	1.127	20	419	12.273
Begroot resultaat	1	-/- 78	0	17	-/- 60

KNZB sec heeft een sluitende begroting. Onttrekking van het eigen vermogen van de regio's is begroot op € 78K.

Van de WFN wordt een break even resultaat verwacht en van Zwembad Zeist een positief resultaat van € 17K., SIZE is slapend en kent geen activiteiten meer.

Financiële commissie, audit- en controleverklaring

Per 2015 heeft de KNZB het accountantskantoor Mazars als accountant. Ook voor het jaar 2016 ontvangt de KNZB een goedkeurende controleverklaring bij het financieel jaarverslag. Als aanbevelingen geeft Mazars aan dat de KNZB de aandacht dient te verscherpen op het proces van planning & control met betrekking tot debiteuren, openstaande vorderingen en projectmanagement bij evenementen. Tevens dient de financiële verslaggeving meer aandacht te krijgen zodat deze voldoet aan de hiervoor gestelde eisen. Zoals geschreven is de opzet van de begroting gewijzigd, waardoor een betere vergelijking met de feitelijke resultaten mogelijk is. Hierdoor zal het karakter van het bestuursverslag de komende jaren wijzigen. De KNZB neemt deze aanbevelingen ter harte.

Met de financiële commissie is in 2016 en begin 2017 verschillende malen constructief overleg gevoerd. De kritische houding van de commissie houdt het bestuur scherp ten aanzien van de genomen risico's, gerealiseerde resultaten en rapportages en zorgt voor de noodzakelijke checks en balances in het bestuurlijk proces.

Het bestuur wil een ieder die zich voor de KNZB inzet bijzonder danken voor de geleverde inspanningen. Ook de komende jaren staat de zwemmer centraal.

Nieuwegein, 22 maart 2017

Hans Gerrits Jans

GECONSOLIDEERDE BALANS KONINKLIJKE NEDERLANDSE ZWEMBOND
PER 31 DECEMBER 2016

(bedragen in euro's; na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
Automatisering	47.110	47.632
Kantoorinventaris	<u>136.829</u>	<u>189.963</u>
	183.939	237.595
<u>Financiële vaste activa</u>		
2. Deelnemingen	-	-
3. Leningen u/g	-	-
<u>Vlottende activa</u>		
4. Voorraden	22.518	10.525
5. Debiteuren	329.997	481.020
6. Belastingen	260.350	32.915
7. Overige vorderingen en overlopende activa	651.777	1.184.577
8. Depots verenigingen	317.116	379.373
9. Liquide middelen	1.969.001	2.103.188
	<u>3.734.698</u>	<u>4.429.193</u>

PASSIVA		<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
10. Eigen vermogen			
Algemene reserve	1.535.286		1.751.108
Bestemmingsreserve	<u>605.622</u>	2.140.908	<u>585.338</u>
			2.336.446
<u>Voorzieningen</u>			
Voorziening jubilea	13.702		16.322
Voorziening transitievergoeding	<u>55.100</u>	68.802	<u>151.500</u>
			167.822
<u>Kortlopende schulden</u>			
11. Crediteuren		367.346	371.140
12. Belastingen		139.219	130.976
13. Overige schulden en overlopende passiva		954.776	1.379.614
8. Depots verenigingen		63.647	43.195
		<u>3.734.698</u>	<u>4.429.193</u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN LASTEN OVER 2016

(bedragen in euro's)

BATEN	<u>2016</u>	<u>2015</u>
14. Vergoeding diensten	3.962.747	2.509.470
15. Subsidiebatens	4.709.973	4.423.876
16. Sponsorbijdragen	1.040.324	1.046.913
Contributies	3.369.637	3.411.783
17. Financiële batens	12.245	17.811
18. Overige batens	516.317	584.114
Som der batens	13.611.243	11.993.967
LASTEN		
19. Personeelskosten	4.214.304	4.247.050
20. Afschrijvingen	110.085	64.154
21. Financiële lasten	12.115	13.843
22. Overige lasten	9.470.277	7.411.763
Som der lasten	13.806.781	11.736.810
RESULTAAT	-195.538	257.157
<u>Resultaatbestemming</u>		
Onttrekking/Toevoeging algemene reserve	215.822	-147.892
Toevoeging bestemmingsreserve regio's	-10.844	-109.427
Toevoeging/Onttrekking bestemmingsreserve WFN	-9.440	162
Resultaat na bestemming	-	-

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

De Koninklijke Nederlandse Zwembond is een vereniging opgericht in 1888 en feitelijk gevestigd op Wattbaan 31, 3439 ML te Nieuwegein en is 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 bevordelijk 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. Voorzover 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 niet opgenomen aangezien de KNZB haar begroting opstelt en stuurt op projectbasis waardoor vergelijk niet mogelijk is. Als bijlage is een overzicht opgenomen van de de KNZB begroting versus de realisatie welke in het bestuursverslag wordt toegelicht.

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 één bestuurslid en één medewerker vanuit de KNZB in een 3 personen bestuur. De KNZB kan doorslaggevende zeggenschap uitvoeren binnen dit bestuur doordat het de evenementendirecteur levert.
- Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist financieel afhankelijk is van de KNZB alsmede de KNZB doorslaggevende zeggenschap kan uitvoeren binnen dit bestuur doordat 1 bestuurslid en 1 medewerker van de KNZB zitting hebben in het dagelijks bestuur van de stichting.

Per 1 januari 2013 zijn 5 regio's en de Waterpolo Federatie Nederland opgericht en onderdeel geworden van de KNZB. Binnen zowel de geconsolideerde als de enkelvoudige jaarrekening zijn de jaarcijfers van de 5 regio's en Waterpolo Federatie Nederland opgenomen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

Indien noodzakelijk voor vergelijkingsdoeleinden is de rubricering van de vergelijkende cijfers aangepast.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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 de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

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 voorzover 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 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, zonodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

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, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

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 welke 2 jaar of langer in dienst zijn van de KNZB. 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.

Kortlopende Schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Kosten en baten

De kosten 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

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.

Subsidiebatens

Subsidiebatens 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

De KNZB neemt haar sponsorbijdragen in natura (bartercontracten) op tegen reële waarde.

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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden gebaseerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode en zijn berekend tegen onderstaande percentages.

Bedrijfsauto	20%
Kantoormachines	20%
Kantoorinventaris	20% - 50%
Automatisering	33,3%

Resultaat gelieerde entiteiten

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van Stichting Internationale Zwemsport Evenementen en Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist is gewijzigd als gevolg van het door beide entiteiten behaalde resultaat.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(bedragen in euro's)

1. Materiële vaste activa

	<u>Machines</u>	<u>Automatis.</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
1 januari 2016				
Aanschafwaarde	13.197	253.600	329.573	596.370
Afschrijving cumulatief	-13.197	-205.968	-139.610	-358.775
Boekwaarde 1-1-2016	-	47.632	189.963	237.595
Investeringen	-	33.612	22.817	56.429
Afschrijvingen	-	-34.135	-75.950	-110.085
Desinvesteringen aanschafwaarde	-	-33.780	-	-33.780
Desinvesteringen afschrijvingen	-	33.780	-	33.780
	-	-523	-53.133	-53.656
31 december 2016				
Aanschafwaarde	13.197	253.432	352.390	619.019
Afschrijving cumulatief	-13.197	-206.323	-215.560	-435.080
Boekw. 31-12-2016	-	47.109	136.830	183.939
KNZB	-	46.284	120.269	166.553
SIZE	-	826	-	826
St. WP TS bad Zeist	-	-	16.560	16.560
Boekw. 31-12-2016	-	47.110	136.829	183.939

2. Deelnemingen

De KNZB participeert voor 33,3% in 2521 Gewoon Zwemmen BV te IJsselstein. Ultimo 2016 heeft de deelneming een negatieve vermogenswaarde en is de waarde van de deelneming op nihil gesteld.

3. Leningen u/g

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nominale waarde leningen u/g per 1 januari	30.000	-
Verstrekke lening	-	30.000
Nominale waarde leningen u/g per 31 december	30.000	30.000
Voorziening dubieuze lening	-30.000	-30.000
Leningen u/g per 31 december	-	-

De lening u/g betreft een lening verstrekt aan 2521 Gewoon Zwemmen BV. Over de lening wordt 4% rente vergoed. Aflossing vindt voor het eerst plaats per 1 januari 2018 in 12 gelijkblijvende kwartaaltermijnen. Voorzichtigheidshalve is de lening u/g geheel voorzien.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(bedragen in euro's)

<u>Flottende activa</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
4. <u>Vorraden</u>		
Zwemvierdaagse / webshop artikelen	23.947	12.078
Voorziening incurante voorraad	-1.429	1.553
	<u>22.518</u>	<u>10.525</u>
5. <u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	356.856	520.506
Voorziening dubieuze debiteuren	-26.859	-39.486
	<u>329.997</u>	<u>481.020</u>
KNZB	144.594	410.659
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	33.174	28.461
St. Internationale Zwemsportevenementen	152.229	41.900
	<u>329.997</u>	<u>481.020</u>
6. <u>Belastingen</u>		
Nog te ontvangen omzetbelasting	260.350	32.915
	<u>260.350</u>	<u>32.915</u>
7. <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen subsidies VWS	-	10.000
Nog te ontvangen subsidies NOC*NSF	-	41.000
Nog te ontvangen subsidies Johan Cruijff Fonds	50.215	30.315
Nog te ontvangen overige subsidies	45.930	91.660
Inleggeld zwemcompetitie	21.191	21.844
Nog te ontvangen intrest	4.149	6.772
Waarborgsom huur kantoorpand	29.131	28.031
Sport (Topsport- talentcentra; reclamegelden; prijzengeld)	61.992	48.877
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	14.537	15.924
Overige vorderingen	97.354	153.178
	<u>324.499</u>	<u>447.601</u>
<u>Rekeningen-courant</u>		
Mr. B. Fonds	3.755	18.990
Stichting Pro Zwemmen	25.059	25.025
	<u>28.814</u>	<u>44.015</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten / Vooruitontvangen inkoopfacturen	298.464	692.961
	<u>298.464</u>	<u>692.961</u>
De vooruitbetaalde kosten / vooruitontvangen inkoopfacturen hebben voornamelijk betrekking op trainings- en wedstrijdactiviteiten, kantoorkosten en kosten ter voorbereiding van internationale evenementen.		
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>651.777</u>	<u>1.184.577</u>
KNZB	453.543	1.015.913
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	37.211	93.772
St. Internationale Zwemsport Evenementen	161.023	74.892
	<u>651.777</u>	<u>1.184.577</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(bedragen in euro's)

8. <u>Depots verenigingen</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Depots verenigingen	365.229	401.633
Voorziening dubieuze debiteuren	-48.113	-22.260
	<u>317.116</u>	<u>379.373</u>

Vooruitbetaald depots / verenigingen	-63.647	-43.195
--------------------------------------	----------------	----------------

9. <u>Liquide middelen</u>		
Spaarrekeningen	1.479.010	1.829.324
Rekening courant	488.663	272.412
Kas	1.328	1.452
	<u>1.969.001</u>	<u>2.103.188</u>

KNZB	1.941.381	2.061.220
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	13.296	14.427
St. Internationale Zwemsport Evenementen	14.324	27.541
	<u>1.969.001</u>	<u>2.103.188</u>

Ten behoeve van risicospreiding worden de middelen van de KNZB bij 3 financiële instellingen aangehouden. Alle middelen zijn direct opneembaar.

10. <u>Eigen vermogen</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.751.108	1.603.216
Toevoeging resultaat	-215.822	147.892
Stand per 31 december	<u>1.535.286</u>	<u>1.751.108</u>

Bestemmingsreserve regio's / WFN		
Stand per 1 januari	585.338	500.301
Terugstorting kapitaal Regio Oost	-	-24.228
Toevoeging resultaat regio's / WFN	20.284	109.265
Stand per 31 december	<u>605.622</u>	<u>585.338</u>

<u>Totaal eigen vermogen</u>	<u>2.140.908</u>	<u>2.336.446</u>
-------------------------------------	-------------------------	-------------------------

Voor een nadere toelichting van het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige balans.

11. <u>Crediteuren</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Crediteuren	<u>367.346</u>	<u>371.140</u>
KNZB	327.371	334.153
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	7.787	22.817
St. Internationale Zwemsport Evenementen	32.188	14.170
	<u>367.346</u>	<u>371.140</u>

12. <u>Belastingen</u>		
Af te dragen loonheffing	<u>139.219</u>	<u>130.976</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(bedragen in euro's)

13. Overige schulden en overlopende passiva**31-12-2016** **31-12-2015****Overige schulden**

Te betalen accountantskosten	21.520	17.600
Te betalen pensioenpremie	21.342	16.864
Personeelvereniging	2.565	3.313
	45.427	37.777

Overlopende passiva

Vooruitontvangen / terug te betalen subsidies VWS	-	233.297
Vooruitontvangen / terug te betalen subsidies NOC*NSF	-	43.751
Opleidingen	130.799	102.721
Algemeen	126.833	214.739
Waterpolo competitie	246.330	272.793
Sport	60.948	75.780
Leven lang zwemmen	112.125	75.516
Ledenservice	3.499	2.005
Marketing en communicatie	-	90.848
Vooruitontvangen St. Internationale Zwemsport Evenementen	21.230	25.000
Vakantiegeld	148.234	142.420
Verlofdagen	59.351	62.967
	909.349	1.341.837

Totaal overige schulden en overlopende passiva**954.776** **1.379.614**

KNZB	871.534	1.015.154
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	38.000	104.552
St. Internationale Zwemsport Evenementen	45.242	259.908
	954.776	1.379.614

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

(bedragen in euro's)

2017**2018**
en verder**Totaal**

De door de KNZB aangegane niet uit balans blijvende verplichtingen per 31 december 2016 betreffen:

Huurverplichting kantoorpand (tot 22-11-2017)	117.368	-	117.368
Leaseverplichtingen bedrijfsauto's	169.836	85.232	255.068
Beheerskosten Sportlink club, bond en competitie	279.622	183.315	462.937
Huurverplichting zwembad Zeist (t/m 31-12-2025)	56.168	505.511	561.679
Onderhoudsverplichting bos etc.(t/m 31-12-2025)	3.135	28.215	31.350
Leaseverplichting energieinstallatie zwembad (t/m 30-4-2026)	37.598	350.917	388.515

663.727**1.153.190****1.816.917****Gestelde zekerheden**

De KNZB heeft zich garant gesteld voor de huurverplichting van Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist aan de KNVB indien Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist niet aan haar huurverplichting voldoet. De garantstelling betreft de huur van het zwembad tot en met 31 december 2025. Jaarlijkse huur € 56.168.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

(bedragen in euro's)

	2016	2015
14. <u>Vergoeding diensten</u>		
Startgelden / inleggelden competities en kampioenschappen	1.228.447	1.220.303
Lesgelden opleidingen	233.553	235.802
Verkopen webshop / zwem4daagse	323.052	257.314
Aanvraagkosten wedstrijden	58.891	58.575
Doorbelaste kosten aan derden	90.757	59.746
Opbrengst zwembad	226.181	186.691
Entreegelden wedstrijden	235.866	136.923
Verhuur hotelaccommodatie	1.263.766	151.124
Hospitality	971	1.040
Lesgeld borstcrawl cursus	114.343	35.764
Overig	186.920	166.188
	<u>3.962.747</u>	<u>2.509.470</u>
<p>De opbrengst verhuur hotelaccommodatie, opbrengst hospitality zijn gegenereerd vanuit Stichting Internationale Zwemsport Evenementen. Voor wat betreft de entreegelden wordt in 2016 € 159.720 gegenereerd vanuit Stichting Internationale Zwemsport Evenementen (2015 € 37.337).</p>		
15. <u>Subsidiebaten</u>		
Subsidies van Ministeries	376.190	99.100
Subsidies van NOC*NSF	3.616.990	3.744.837
Subsidies Provincie	85.000	55.000
Subsidies Gemeenten	392.516	130.000
Overige subsidies	239.277	394.939
	<u>4.709.973</u>	<u>4.423.876</u>
<p>De subsidies hebben een incidenteel karakter, daar in de subsidietoewijzing een einddatum wordt aangegeven. Nagenoeg het volledig bedrag aan subsidiebaten 2016 dient nog definitief vastgesteld te worden. De subsidiebaten NOC*NSF zijn tot en met 2015 definitief vastgesteld.</p>		
16. <u>Nieuwegein, 22 maart 2017</u>		
Sponsoring KNZB	968.394	1.021.695
Sponsoring Stichting Internationale Evenementen	71.930	25.218
	<u>1.040.324</u>	<u>1.046.913</u>
17. <u>Financiële batens</u>		
Intrest opbrengst	7.674	15.948
Boeterente depots verenigingen / kringen	4.571	1.863
	<u>12.245</u>	<u>17.811</u>
18. <u>Overige batens</u>		
Bijdrage onderhoudskosten splash	18.780	18.667
Doorbelaste salariskosten detachering	6.963	42.892
Doorbelaste energie zwembad	92.041	121.186
Prijzengeld	115.773	204.978
BTW opbrengsten oude jaren	115.454	-
Overige	167.306	196.391
	<u>516.317</u>	<u>584.114</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

(bedragen in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
19. <u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	3.129.006	3.030.757
Pensioenlasten	278.693	270.700
Overige sociale lasten	426.998	382.332
Reservering transitiekosten	-90.096	151.500
Overige personeelskosten	469.703	411.761
	<u>4.214.304</u>	<u>4.247.050</u>

Beloning van bestuur

Het bestuur van de KNZB bestaat volledig uit vrijwilligers en is daarom onbezoldigd.

20. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>110.085</u>	<u>64.154</u>
------------------------	-----------------------	----------------------

21. Financiële lasten

Bankrente en -kosten	12.115	13.843
	<u>12.115</u>	<u>13.843</u>

22. Overige lasten

Inkoop hotelaccommodatie	1.142.203	150.730
Kosten TV productie	57.850	20.250
Tijdelijke aanpassingen accommodaties	296.782	65.512
Transportkosten	180.466	27.307
Kosten communicatie en marketing	234.094	139.735
Verblijfkosten / accommodatiekosten	2.271.816	1.909.454
Reiskosten activiteiten	1.042.447	1.083.725
Overige kosten activiteiten	2.774.414	2.577.301
Kantoorkosten	411.957	493.374
Huisvestingskosten	561.861	565.595
Kostprijs voorraad	46.363	51.039
Overige kosten	450.024	327.741
	<u>9.470.277</u>	<u>7.411.763</u>

Kosten inkoop hotelaccommodatie, TV productie, afdracht LEN, tijdelijke aanpassingen, transportkosten, kosten communicatie en marketing en freelancers en uitzendkrachten betreffen voornamelijk kosten vanuit Internationale Zwemevenementen.

Resultaat opbouw

KNZB	13.899	243.953
Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist	10.657	11.786
Stichting Internationale Zwemsport Evenementen	-220.094	1.418
	<u>-195.538</u>	<u>257.157</u>

Aantal werknemers:

Ultimo 2016 waren bij de KNZB op basis van full time equivalent 57,66 medewerkers in dienst.
Ultimo 2015 57,05 medewerkers.

Voorstel resultaatbestemming:

Het resultaat staat ter beschikking van de Algemene Ledenvergadering. Door het bestuur van de KNZB wordt voorgesteld om van het negatieve resultaat 2016 van € 195.538, het positief resultaat van de Regio's groot € 10.844 toe te voegen aan de regioreserve, het positief resultaat van Waterpolo Federatie Nederland groot € 9.440 aan de WFN reserve toe te voegen en het resterende negatief resultaat groot € 215.822 te onttrekken aan de Algemene Reserve.

Het positieve resultaat 2015 ad € 257.157 is conform besluit van de Algemene Ledenvergadering voor € 109.427 toegevoegd aan de regioreserve, voor € 162 aan de WFN reserve onttrokken en het resterende positief resultaat groot € 147.892 toegevoegd aan de Algemene Reserve.

ENKELVOUDIGE BALANS KONINKLIJKE NEDERLANDSE ZWEMBOND
PER 31 DECEMBER 2016

(bedragen in euro's; na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsauto	-	-
Automatisering	46.285	44.833
Kantoorinventaris	<u>120.270</u>	<u>164.552</u>
	166.555	209.385
<u>Financiële vaste activa</u>		
Deelnemingen	-	-
Leningen u/g	-	-
<u>Plottende activa</u>		
Vorraden	22.518	10.525
Debiteuren	165.116	410.659
1. Groepsmaatschappijen	288.993	42.131
Belastingen	170.523	15.610
2. Overige vorderingen en overlopende activa	543.355	1.033.218
Depots verenigingen	317.116	379.373
3. Liquide middelen	1.941.381	2.061.220
	<u>3.615.557</u>	<u>4.162.121</u>

PASSIVA		<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
4. <u>Eigen vermogen</u>			
Algemene reserve	1.535.286		1.751.108
Bestemmingsreserve	<u>605.622</u>	2.140.908	<u>585.338</u>
			2.336.446
5. <u>Voorzieningen</u>			
Voorziening gelieerde entiteiten	-		135.705
Voorziening jubilea	13.702		16.322
Voorziening transitievergoeding	<u>55.100</u>		<u>151.500</u>
		68.802	303.527
<u>Kortlopende schulden</u>			
Crediteuren		333.695	334.153
Belastingen		136.973	129.646
6. Overige schulden en overlopende passiva		871.532	1.015.154
Depots verenigingen		63.647	43.195
		<u>3.615.557</u>	<u>4.162.121</u>

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN LASTEN OVER 2016

(bedragen in euro's)

BATEN	<u>2016</u>	<u>2015</u>
7. Vergoeding diensten	2.316.711	2.140.642
8. Subsidiebatens	3.859.890	4.199.825
Sponsorbijdragen	968.394	1.022.445
Contributies	3.369.637	3.407.195
Financiële baten	12.245	17.811
9. Overige baten	<u>521.200</u>	<u>594.507</u>
Som der baten	11.048.077	11.382.425
LASTEN		
10. Personeelskosten	4.162.625	4.205.384
Afschrijvingen	99.259	51.021
Financiële lasten	12.880	13.473
11. Overige lasten	<u>6.759.414</u>	<u>6.868.594</u>
Som der lasten	11.034.178	11.138.472
OPERATIONEEL RESULTAAT	13.899	243.953
12. Resultaat gelieerde entiteiten	<u>-209.437</u>	<u>13.204</u>
RESULTAAT	-195.538	257.157
<u>Resultaatbestemming</u>		
Onttrekking/Toevoeging algemene reserve	215.822	-147.892
Toevoeging bestemmingsreserve regio's	-10.844	-109.427
Toevoeging/Onttrekking bestemmingsreserve WFN	<u>-9.440</u>	<u>162</u>
Resultaat na bestemming	<u>-</u>	<u>-</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(bedragen in euro's)

1. Groepsmaatschappijen	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist	38.011	221.097
Stichting Internationale Zwemsport Evenementen	250.982	1.025
	<u>288.993</u>	<u>222.122</u>
Voorz. dub. vorderingen St. Waterpolo Topsportbad Zeist	-	-178.966
Voorz. dub. vorderingen St. Internat. Zwemsport Evenem.	-	-1.025
	<u>288.993</u>	<u>42.131</u>

Vorderingen worden als dubieus gewaardeerd tot maximaal het negatief eigen vermogen. Ultimo 2016 is ten laste van de voorziening dubieuze debiteuren € 168.309 van de vordering op Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist afgeboekt alsmede € 356.824 van de vordering op Stichting Internationale Zwemsportevenementen.

Door deze afboeking bedraagt het negatief eigen vermogen van beide entiteiten ultimo 2016 nihil.

Ultimo 2015 is € 376.442 van de vordering op Stichting Internationale Zwemsportevenementen afgeboekt ten laste van de voorziening dubieuze debiteuren.

2. Overige vorderingen en overlopende activa	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen subsidies VWS	-	10.000
Nog te ontvangen subsidies NOC*NSF	-	41.000
Nog te ontvangen subsidies Johan Cruijff Fonds	50.215	30.315
Nog te ontvangen overige subsidies	22.000	91.660
Inleggeld zwemcompetitie	21.191	21.844
Nog te ontvangen intrest	4.149	6.772
Waarborgsom huur kantoorpand	29.131	28.031
Sport (Topsport- talentcentra; reclamegelden; prijzengeld)	61.992	48.877
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	14.537	15.924
Overige vorderingen	14.927	70.051
	<u>218.142</u>	<u>364.474</u>
<u>Rekeningen-courant</u>		
Mr. B. Fonds	3.755	18.990
Stichting Pro Zwemmen	25.059	25.025
	<u>28.814</u>	<u>44.015</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruit betaalde kosten KNZB	296.399	624.729
	<u>296.399</u>	<u>624.729</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>543.355</u>	<u>1.033.218</u>
KNZB	459.131	876.506
Regio's	84.224	156.712
	<u>543.355</u>	<u>1.033.218</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(bedragen in euro's)

3. <u>Liquide middelen</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Spaarrekeningen	1.479.010	1.829.324
Rekening courant	461.393	231.344
Kas	978	552
	<u>1.941.381</u>	<u>2.061.220</u>
 KNZB	 1.228.765	 1.389.319
Regio's	688.131	652.626
WFN	24.485	19.275
	<u>1.941.381</u>	<u>2.061.220</u>
 4. <u>Eigen vermogen</u>	 <u>2016</u>	 <u>2015</u>
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	1.751.108	1.603.216
Resultaat vanuit resultaatverdeling	-215.822	147.892
Stand per 31 december	<u>1.535.286</u>	<u>1.751.108</u>
 Regioreserve / Bestemmingsreserve WFN		
Stand per 1 januari	585.338	500.301
Terugstorting kapitaal Regio Oost	-	-24.228
Toevoeging resultaat regio's / WFN	20.284	109.265
Stand per 31 december	<u>605.622</u>	<u>585.338</u>
 <u>Totaal eigen vermogen</u>	 <u>2.140.908</u>	 <u>2.336.446</u>

	Reserve per 1-1-2016	Onttrekking 2016	Resultaat 2016	Totaal
Bestemmingsreserve per Regio				
Regio Noord	99.788	-	11.666	111.454
Regio Oost	73.627	-	-25.319	48.308
Regio Zuid	100.192	-	-23.513	76.679
Regio West	201.864	-	7.709	209.573
Regio Midwest	97.152	-	40.301	137.453
	<u>572.623</u>	<u>-</u>	<u>10.844</u>	<u>583.467</u>
Bestemmingsreserve WFN	12.715	-	9.440	22.155
Totaal Bestemmingsreserve				605.622

De regioreserve betreft de inbreng eigen vermogen en resultaat van de afzonderlijke regio's. In het huishoudelijk reglement van de KNZB is vastgelegd dat het financiële resultaat van de regio's wordt toegevoegd aan de regioreserve. De reserve WFN betreft het resultaat van Waterpolo Federatie Nederland. Met het bestuur van WFN is afgesproken dat zij een positief resultaat kan inzetten in toekomstige WFN activiteiten.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(bedragen in euro's)

5. Voorzieningen**Voorziening gelieerde entiteiten**

Dit betreft een voorziening voor het negatief eigen vermogen van Stichting Internationale Zwemsport Evenementen (SIZE)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Negatief eigen vermogen per 31 december	-	136.730
Vordering per 31 december	-	-1.025
Voorziening per 31 december	<u>-</u>	<u>135.705</u>

Voorziening transitievergoeding

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stand per 1 januari	151.500	-
Onttrekking / vrijval	-110.800	-
Dotatie	14.400	151.500
Voorziening per 31 december	<u>55.100</u>	<u>151.500</u>

6. Overige schulden en overlopende passiva**31-12-2016****31-12-2015****Overige schulden**

Te betalen accountantskosten	21.520	17.600
Te betalen pensioenpremie	21.320	16.793
Personeelsvereniging	2.565	3.313
	<u>45.405</u>	<u>37.706</u>

Overlopende passiva

Vooruitontvangen / terug te betalen subsidies NOC*NSF	-	43.751
Opleidingen	130.799	102.721
Algemeen	69.987	111.786
Waterpolo competitie	246.330	272.793
Sport	60.948	75.780
Leven lang zwemmen	112.125	75.516
Ledenservice	3.499	2.005
Marketing en communicatie	-	90.848
Vakantiegeld	144.668	140.281
Verlofdagen	57.771	61.967
	<u>826.127</u>	<u>977.448</u>

Totaal overige schulden en overlopende passiva**871.532****1.015.154**

KNZB	776.250	849.732
Regio's	87.407	154.297
WFN	7.875	11.125
	<u>871.532</u>	<u>1.015.154</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

(bedragen in euro's)

	2016	2015
7. Vergoeding diensten		
Startgelden / inleggelden competities en kampioenschappen	1.171.617	1.186.515
Lesgelden opleidingen	233.553	235.802
Verkopen webshop / zwem4daagse	323.266	257.314
Aanvraagkosten wedstrijden	58.891	58.575
Doorbelaste kosten aan derden	134.342	100.035
Entreegelden wedstrijden	86.838	100.449
Lesgeld borstcrawl cursus	114.343	35.764
Overig	193.861	166.188
	2.316.711	2.140.642
8. Subsidiebat		
Subsidies van NOC*NSF	3.616.990	3.744.649
Subsidies Gemeenten	60.000	65.000
Subsidies ministerie van SZW	-10.000	10.000
Overige subsidies	192.900	380.176
	3.859.890	4.199.825
Specificatie subsidies van NOC*NSF		
Basisbijdrage sportkader	143.278	143.639
Kwaliteitsbevordering kader	15.916	74.050
Veilig sportklimaat	187.590	241.508
Top 10 topsport	2.571.546	2.589.213
Overige maatwerkuitkeringen	211.600	131.250
Organisatie ontwikkeling	33.440	47.500
Algemeen functioneren	436.509	472.640
Totaal subsidies verdelen middelen	3.599.879	3.699.800
Overige subsidies	17.111	44.849
	3.616.990	3.744.649
<p>De subsidies hebben een incidenteel karakter, daar in de subsidietoewijzing een einddatum wordt aangegeven. Nagenoeg het volledig bedrag aan subsidiebat 2016 dient nog definitief vastgesteld te worden. De subsidiebat NOC*NSF zijn tot en met 2015 definitief vastgesteld.</p>		
9. Overige bat		
Bijdrage onderhoudskosten Splash	18.780	18.667
Doorbelaste salariskosten detachering	145.956	174.424
Prijzengeld	115.773	204.978
BTW opbrengsten oude jaren	115.454	-
Overig	125.237	196.438
	521.200	594.507
10. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	3.099.371	3.005.519
Pensioenlasten	274.094	267.332
Overige sociale lasten	415.212	374.272
Reservering transitiekosten	-90.096	151.500
Overige personeelskosten	464.044	406.761
	4.162.625	4.205.384

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

(bedragen in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
11. Overige lasten		
Totaal kosten activiteiten	5.804.844	5.891.792
Kantoorkosten	390.093	480.877
Huisvestingskosten	205.412	191.528
Kostprijs voorraad	33.305	30.478
Overige kosten	325.760	273.919
	<u>6.759.414</u>	<u>6.868.594</u>
12. Resultaat gelieerde entiteiten	<u>-209.437</u>	<u>13.204</u>

Dit betreft het negatief resultaat van Stichting Internationale Zwemsport Evenementen over 2016 van € 220.094 en het positief resultaat van Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist van € 10.657. Het resultaat 2016 van beide entiteiten is exclusief de bate inzake de kwijtschelding van de rekening courant schuld met de KNZB van € 356.824 respectievelijk € 168.309 welke ten laste van de voorziening dubieuze debiteuren is gebracht. Door deze kwijtschelding bedraagt het eigen vermogen ultimo 2016 bij beide entiteiten nihil. Het resultaat 2015 betreft het positief resultaat van Stichting Internationale Zwemsport Evenementen van € 1.418 en het positief resultaat van Stichting Waterpolo Topsportbad van € 11.786. Het resultaat is exclusief de bate binnen Stichting Internationale Zwemsport Evenementen inzake de kwijtschelding van de rekening courant schuld met de KNZB van € 376.442.

Opbouw operationeel resultaat

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
KNZB	-6.385	134.688
Regio's	10.844	109.427
WFN	9.440	-162
	<u>13.899</u>	<u>243.953</u>

Nieuwegein, 22 maart 2017

Bestuur KNZB,

F.D. van Heijningen	Voorzitter
M.J. Bezuijen	Vice Voorzitter
J.F. Gerrits Jans	Penningmeester
A.A. van Schaveren	Bestuurslid
H.P.A.J. van Goor	Bestuurslid
A. Lankwaarden	Bestuurslid
O. Ijspeert	Bestuurslid
P. Hillenius	Bestuurslid

Koninklijke Nederlandse Zwembond
Wattbaan 31 - 49
Nieuwegein

OVERIGE GEGEVENS:

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

De controleverklaring van de accountant is opgenomen op de volgende pagina.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van de Koninklijke Nederlandse Zwembond

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2016

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de Koninklijke Nederlandse Zwembond te Nieuwegein gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Koninklijke Nederlandse Zwembond per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde balans per 31 december 2016;
2. de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2016;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
4. de enkelvoudige balans per 31 december 2016;
5. de enkelvoudige staat van baten en lasten over 2016.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

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

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

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

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- Bijlage: Financiële rapportage 2016;
- Bijlage: Verslag van de Financiële commissie KNZB.

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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR VOOR DE JAARREKENING

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.



ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

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

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

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

Een volledige beschrijving van onze verantwoordelijkheden is beschikbaar op de [website van de NBA](#).

Utrecht, 22 maart 2017

MAZARS PAARDEKOOPER HOFFMAN N.V.

Was getekend

G. Juffer RA

Financiële rapportage 2016

(In Euro)

SECTOREN / OMSCHRIJVINGEN	BEGROTING 2016		REALISATIE 2016		Afw begr.
	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	
1 AANTREKKELIJK SPORTAANBOD					
1.1 AANTREKKELIJK SPORTAANBOD RECREATIEF					
- Nieuw zwemlesconcept	318.000	501.500	99.298	188.678	
- VSK; Deelproject over de grens	14.000	14.000	15.986	17.188	
- Integratie van sporters met een beperking	-	-	-	57	
- Keten aanspraak Kids club	26.800	24.300	1.937	6.856	
- Mijn Zwemcoach.nl	61.100	61.100	132.634	145.395	
- School & sport	13.900	13.900	11.081	28.900	
- Sportaanbod 60+	10.000	2.000	101	-	
- Zwemvierdaagse	70.000	110.000	61.746	107.519	
- Ik Zwem	-	-	-	378	
- Overig	-	-	217	-	
- Personeelskosten	230.000	2.600	233.000	43.500	
TOT. AANTREKKELIJK SPORTAANBOD RECREATIEF	743.800	729.400	556.000	538.471	3.129-
		14.400-		17.529-	
1.2 AANTREKKELIJK SPORTAANBOD WEDSTRIJD					
- Wedstrijdzwemmen	185.450	225.600	188.571	238.147	
- Open Water zwemmen	10.600	8.900	12.077	8.904	
- Waterpolo	336.200	415.200	257.786	331.701	
- Synchroonzwemmen	37.750	28.850	33.718	33.404	
- Schoonspringen	19.325	9.100	12.991	11.011	
- Masters	52.600	50.100	61.759	60.257	
- Gehandicapten sport	8.350	7.000	4.573	6.551	
- Swimkick	20.800	17.200	19.174	17.656	
- Minipolo	750	1.000	32	414	
- Synchroonzwemmen	250	2.050	636-	3.192	
- Schoonspringen	700	700	-	7	
- Veilig sportklimaat	47.710	44.050	47.118	47.493	
- Personeelskosten	320.000	75.000	336.000	87.000	
TOT. AANTREKKELIJK SPORTAANBOD WEDSTRIJD	1.040.485	884.750	973.163	845.737	28.309
		155.735-		127.426-	
1.3 AANTREKKELIJK SPORTAANBOD TOPSPORT/TO					
- Wedstrijdzwemmen	1.851.683	1.555.683	2.283.650	2.125.180	
- Waterpolo Dames	843.150	763.150	974.130	904.152	
- Waterpolo Heren	333.000	228.000	488.916	353.456	
- Synchroonzwemmen	190.400	64.500	217.437	90.482	
- Schoonspringen	200.539	133.400	251.403	130.241	
- Gehandicapten sport	456.770	429.454	550.254	487.022	
- Personeelskosten	210.000	-	214.400	-	
TOT. AANTREKKELIJK SPORTAANBOD TS EN TO	4.085.542	3.174.187	4.980.190	4.090.533	21.698
		911.355-		889.657-	
2. GOEDE BEGELEIDING					
2.1 GOEDE BEGELEIDING OFFICIALS					
- Arbitrerend kader	2.000	1.500	2.158	1.478	
TOT. GOEDE BEGELEIDING OFFICIALS	2.000	1.500	2.158	1.478	180-
		500-		680-	
2.2 GOEDE BEGELEIDING TRAINER / INSTRUCTEUR					
- Sporttechnisch kader	259.600	301.600	100.672	193.829	
- Platform voor kennisontwikkeling en -borging	25.000	32.900	12.669	20.929	
- Personeelskosten	208.000	-	207.000	1.000	
TOT. GOEDE BEGELEIDING TRAINER / INSTRUMENT.	492.600	334.500	320.341	215.758	53.517
		158.100-		104.583-	

Financiële rapportage 2016

(In Euro)

SECTOREN / OMSCHRIJVINGEN	BEGROTING 2016		REALISATIE 2016		Afw begr.
	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	
3. LOKALE SITUATIE					
3.1 LEDENSERVICE					
- Accountmanagement	10.000	-	1.995	-	
- Ondersteunerspoele	20.000	50.000	23.971	7.565	
- Verenigingsprofielen	15.000	-	-	300	
- Bestuurdersdagen	35.000	2.000	46.075	28.175	
- Verenigingsvolgsysteem	5.000	-	465	-	
- In -en verkopen magazijn	-	-	28	-	
- Personeelskosten	408.000	143.000	425.742	143.278	
TOT. LEDENSERVICE	493.000	195.000	498.276	179.318	20.958-
		298.000-		318.958-	
3.3 ACCOMMODATIES					
- Ondersteuningspoele	39.000	10.000	18.535	14.838	
- Gis/Kiss zwembaden	15.000	5.000	-	-	
- Project 2521	15.000	5.000	8.576	-	
- Handboek zwembaden	3.000	-	-	-	
- Accommodatiezaken Algemeen	11.500	-	938	-	
TOT. ACCOMMODATIES	83.500	20.000	28.049	14.838	50.289
		63.500-		13.211-	
4. BELEVING & IMAGO					
4.1 MARKETING & COMMUNICATIE					
- Marketing en sponsorfinding	213.600	890.000	118.941	688.461	
- Huisstijl en communicatieplan	65.250	16.000	66.255	11.703	
- Personeelskosten	298.000	-	313.000	-	
TOT. MARKETING EN EXTERNE COMMUNICATIE	576.850	906.000	498.196	700.164	127.182-
		329.150		201.968	
DOORBEL. SPONSORINKOMSTEN NAAR BOUWSTENEN	-	597.900-	-	479.103-	118.797
4. BELEVING & IMAGO					
4.2 ONDERZOEK & KENNIS					
Onderzoek & Kennis	8.000	-	48.656	51.540	
TOT. ONDERZOEK & KENNIS	8.000	-	48.656	51.540	10.884
		8.000-		2.884	
6. ORGANISATIE / OV. KOSTEN EN OPBRENGSTEN					
Personeelskosten algemeen	896.100	84.000	915.616	36.952	
Huisvestingskosten	215.000	-	197.731	-	
Organisatiekosten	822.000	42.500	884.013	218.356	
Subtotalen	1.933.100	126.500	1.997.360	255.308	64.548
		1.806.600-		1.742.052-	
Inkomsten sport	-	14.000	-	14.336	
Contributie	-	3.050.500	-	2.989.668	
Subsidie infrastructuur NOC*NSF	-	430.000	-	436.509	
Interest	-	15.000	-	5.670	
Overige	-	19.500	-	35.779	
Subtotalen	-	3.529.000	-	3.481.962	47.038-
		3.529.000		3.481.962	
TE REALISEREN TARGET / GEREALISEERD		200.000		-	200.000-
TOTAAL KNZB EXCLUSIEF REGIO'S EN WFN	9.458.877	9.502.937	9.902.389	9.896.004	50.445-
		44.060		6.385-	

Financiële rapportage 2016

(In Euro)

4.3 EVENEMENTEN Internationale evenementen

SECTOREN / OMSCHRIJVINGEN

REGIO'S

Regio Noord

Regio Oost

Regio Midwest

Regio West

Regio Zuid

TOTAAL REGIO'S

WATERPOLO FEDERATIE NEDERLAND

TOTAAL KNZB INCLUSIEF REGIO'S EN WFN

TOTAAL GECONSOLIDEERD

Eliminatie KNZB / SIZE/ Zeist

TOTAAL GECONSOLIDEERD INCL ELIMINATIES

TOTAAL RESULTAAT

Resultaat exclusief regio's

Resultaat regio's

	BEGROTING 2016		REALISATIE 2016		Afw begr.
	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	
Regio Noord	169.000	169.000	134.661	146.327	
Regio Oost	282.350	306.350	319.616	294.297	
Regio Midwest	207.250	227.600	176.253	216.554	
Regio West	276.925	243.650	235.240	242.949	
Regio Zuid	215.200	215.230	246.897	223.384	
TOTAAL REGIO'S	1.150.725	1.161.830	1.112.667	1.123.511	261-
		11.105		10.844	
WATERPOLO FEDERATIE NEDERLAND	20.000	20.000	19.122	28.562	9.440
		-		9.440	
TOTAAL KNZB INCLUSIEF REGIO'S EN WFN	10.629.602	10.684.767	11.034.178	11.048.077	41.266-
		55.165		13.899	
4.3 EVENEMENTEN	1.076.000	1.076.000	2.803.883	2.583.789	220.094-
Internationale evenementen				220.094-	
		-			
Zwembad Zeist	408.800	417.900	410.295	420.952	1.557
		9.100		10.657	
TOTAAL GECONSOLIDEERD	12.114.402	12.178.667	14.248.356	14.052.818	
Eliminatie KNZB / SIZE/ Zeist			441.575-	441.575-	
TOTAAL GECONSOLIDEERD INCL ELIMINATIES	12.114.402	12.178.667	13.806.781	13.611.243	259.803-
TOTAAL RESULTAAT		64.265		195.538-	
Resultaat exclusief regio's		53.160		206.382-	
Resultaat regio's		11.105		10.844	
		64.265		195.538-	

Aan: De ALV van de KNZB Nieuwegein
Van: De financiële commissie
Betreft: Verslag van de Financiële Commissie 2016

Algemeen

In 2016 zijn 2 nieuwe leden binnen de Financiële Commissie (FC) verkozen: John Peek en Onno Sloterdijk. Paul de Buck en Piet Roelse zijn na jaren lidmaatschap en bijdragen teruggetreden. Naast de lopende zaken met betrekking tot financiën zijn in de loop van het jaar onderstaande specifieke zaken aan de orde geweest:

- Al een aantal jaren heeft de FC aangegeven dat het budgettering- en rapportage proces meer discipline nodig heeft om:
 - a) voldoende inzicht te geven voor de diverse toezichthouders,
 - b) tijdig in te grijpen indien nodig.Ook in 2016 zijn er weer een aantal afgesproken toetsingsmomenten vertraagd opgeleverd, waardoor controle, zowel intern als extern, niet altijd makkelijk was. Op het moment van dit schrijven is ook de nieuwe meerjarenbegroting nog niet volledig opgeleverd. Het planning- en controleproces zal in 2017 moeten worden verbeterd en aangescherpt. Daarnaast wordt in 2017 de rapportage inzichtelijker gemaakt.
- De procedure met betrekking tot materiële uitgaven die niet in de door de ALV goedgekeurde begroting zijn opgenomen is inmiddels gefinaliseerd. Het bestuur zal in dit soort gevallen op voorhand advies vragen aan de FC. Dit advies zal door het bestuur ter harte worden genomen maar is niet bindend. Uiteindelijk is het bestuur eindverantwoordelijk voor de operationele uitvoering en legt daarvoor verantwoording af aan de ALV. Ook is op advies van de FC besloten SIZE slapend te maken en het bureau direct controle te laten uitvoeren op evenementen in plaats van via een aparte stichting die wel eigen bevoegdheden heeft maar juridisch uiteindelijk nog steeds onder de KNZB valt.
- Begin 2017 zijn, mede op aandringen van de FC, principe afspraken gemaakt met de regio's met betrekking tot de hoogte en besteding van het meer dan benodigde eigen vermogen van de regio, evenals afspraken met betrekking tot controle. Deze afspraken worden in 2017 in detail uitgewerkt en geïmplementeerd. De FC zal hier toezicht op houden.

Concept jaarrekening 2016

Na een beter dan begroot resultaat in 2015, heeft 2016 dit helaas niet kunnen herhalen. In plaats van een positief begroot resultaat van € 64K is er een negatief resultaat geboekt van € 195K. Dit komt ten laste komen van het eigen vermogen waar een verdere opbouw was geprefereerd. Dit heeft nog geen acuut effect op de liquiditeit, maar zal wel nauwlettend in de gaten moeten worden gehouden. De FC zal hier in 2017 een gedetailleerde analyse van laten maken. Het negatieve resultaat is volledig te wijten aan SIZE waar toch onvoldoende directe controle op uitgeoefend is. Vanaf 2017 is SIZE "slapend" gemaakt door het bestuur en dus de facto opgeheven. Met betrekking tot internationale evenementen zijn er nu strakke afspraken gemaakt. Daarentegen heeft het bureau zich aan haar begroting gehouden. Daarmee heeft zij ook haar interne target stelling van € 200K gerealiseerd, iets waarover de FC aan het begin van het jaar haar zorgen over had geuit. Ook de regio's en sportbad Zeist zijn binnen de begroting gebleven.

Onder verwijzing van de door Mazars op 22 maart 2017 afgegeven goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening van de KNZB over het verslagjaar 2016 stellen wij, in overeenstemming met het gestelde in artikel A 20.9 van de statuten, aan de Algemene Ledenvergadering voor de jaarstukken over 2016 goed te keuren en het bestuur van de KNZB decharge te verlenen voor het door haar gevoerde beleid.

Concept begroting 2017

Op dit moment is er nog geen meerjarenbegroting beschikbaar omdat het proces rond het nieuwe meerjarenplan nog niet is afgerond. De begroting kan dus niet in die context worden bekeken. De nu voorliggende concept begroting 2017 geeft een licht negatief resultaat. Dit komt omdat volgens afspraak de regio's hun 'overtollig' vermogen langzaam zullen afbouwen, waarnaast de KNZB haar eigen directe vermogen zal moeten opbouwen. Dit is in 2017 nog niet het geval. Daarnaast is er bovendien wederom een nog te realiseren target van € 200K welke nog niet concreet is uitgewerkt, en zijn eventuele verhuiskosten nog niet volledig bekend en opgevoerd. Dit betekent dat er mogelijk een risico voor de liquiditeit aanwezig blijft. Ook een punt van zorg zijn de licht stijgende personeelskosten ten opzichte van de langzaam dalende ledenaantallen en daarmee contributies. Realisatie van begrote alternatieve inkomsten naast subsidies is dus zeer belangrijk. Gezien deze risico's en het feit dat de nieuwe aansturing van internationale evenementen zich nog moet bewijzen, geeft de FC wederom een neutraal advies over de begroting 2017. Wel moet worden opgemerkt dat er goede verbeterstappen worden gemaakt. 2017 zal het jaar moeten worden waarin dit daadwerkelijk bestendig wordt.

22 maart 2017

Namens de Financiële Commissie
Bart Alkemade
Jan van den Brink
John Peek
Onno Sloterdijk