

Jaarverslag



2018

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag

Bestuursverslag 2018	1
----------------------	---

Jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2018	5
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2018	6
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	8
Toelichting op de geconsolideerde balans	11
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	15
Enkelvoudige balans per 31 december 2018	17
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018	19
Toelichting op de enkelvoudige balans	20
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	24

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
---	----

Bijlagen

Begroting 2019	30
Verslag van de Financiële Commissie 2018 /2019	33

Bestuursverslag

1. 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: M. van Zeijts, J.F. Gerrits Jans, A.A. van Schaveren, H.P.A.J. van Goor, O. Ijspeert en P. Hillenius.

R. Duiven is tussentijds aangetreden omdat, na de benoeming van A. Lankwarden als directeur, waardoor hij zijn bestuurslidmaatschap moest opgeven, het aantal bestuursleden onder het statutair vereiste aantal van 7 kwam. De heer Duiven zal tijdens de ALV, formeel worden voorgedragen. De directie wordt gevormd door A. Lankwarden.

2. Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2018 en het financieel verslag 2018. In tegenstelling tot vorig jaar kunnen we dit jaar geen positief resultaat presenteren. Een aantal redenen vormt hiertoe de grondslag en zal later in dit verslag nader worden geduid. Uiteindelijk is het "concernresultaat" € 582.920 negatief, tegen een neutrale begroting. De jaarrekening is van een goedkeurende verklaring voorzien door onze accountant. Het verslag van de Financiële Commissie treft u als separaat document aan.

Het resultaat is opgebouwd uit de volgende elementen:

		€
Operationeel KNZB sec ("Nieuwegein")		-217.019
Bijzonder KNZB sec ("Nieuwegein")		<u>-255.000</u>
Resultaat KNZB sec ("Nieuwegein")		-472.019
Resultaat regio's:		
Noord	-32.750	
Oost	12.551	
Zuid	-15.426	
West	-53.836	
MidWest	<u>-5.789</u>	
<i>Totaal regio's</i>		-95.250
Resultaat WFN		<u>3.280</u>
Totaal resultaat		-563.989
Resultaat SIZE		-382
Resultaat Zwembad Zeist		<u>-18.549</u>
Geconsolideerd resultaat		-582.920

De post "voorziening wereldcup zwemmen" verdient speciale aandacht. In 2017 is besloten de wereldcup voor meerdere jaren naar Nederland te halen. De wereldcup was in 2018 een sportief succes. Financieel gezien echter niet: de hoofdsponsor trok zich terug en na de wereldcup besloten onze partners geen verdere wereldcups meer te ambiëren. Recentelijk hebben wij de FINA op de hoogte gesteld dat de overeenkomst zal worden opgezegd. De FINA heeft de contractpartijen, waaronder de KNZB, hiervoor een boete opgelegd die gedurende een periode van drie jaar kan oplopen tot \$ 300.000. Wij zijn in onderhandeling met de FINA en de contractpartijen over de afwikkeling van deze claim, waartegen wij in beroep zijn

gegaan. Gegeven de situatie schatten wij dat een bedrag van € 125.000 voor rekening van de KNZB zal komen.

Het eigen vermogen van de KNZB ziet er naar verwerking van het resultaat als volgt uitzien:

	€
Algemene Reserve	87.271
Continuïteitsreserve	1.250.000
Bestemmingsfonds Pro Zwemmen	0
Bestemmingsreserve topsport	81.750
Continuïteitsreserve regio's	250.000
Bestemmingsreserve regio's/WFN	240.232
Totaal verdeling resultaat	1.909.253

De continuïteitsreserve is bedoeld voor het blijvend functioneren van de KNZB organisatie in tijden dat (bronnen van) inkomsten substantieel verminderen dan wel zelfs verdwijnen. Het NOC*NSF is doende om een standaard voor alle sportbonden te ontwikkelen. Tot die tijd houden wij een, in onze ogen, veilig continuïteitsreserve aan. Daarnaast kent iedere regio een continuïteitsreserve van € 50.000.

Het bestemmingsfonds Pro Zwemmen betreft de gift die de KNZB heeft ontvangen van de stichting Pro Zwemmen nadat deze stichting zijn activiteiten heeft gestaakt. Dit bedrag is inmiddels door de KNZB in 2018 volledig besteed.

3. Liquiditeit

De KNZB verkeert qua liquiditeit, ook eind 2018, in een gezonde positie. Wel hebben wij wat moeten inleveren, maar een liquiditeit van € 2,3 miljoen (€ 2,7 eind 2017) beschouwen wij als stabiel en degelijk. De afname van de liquide middelen met € 448.000 kan op hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

	€
Negatief bedrijfsresultaat	-583.000
Investeringen materiële vaste activa	-123.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	123.000
Toename debiteuren	-164.000
Toename overige vorderingen, voorraden en depots	-50.000
Dotatie voorzieningen	151.000
Toename kortlopende schulden	193.000
Overige	5.000
	-448.000

4. Analyse balansposten

Het balanstotaal is in totaal met € 240.000 afgenomen.

De overige vorderingen zijn licht gestegen met € 30.000. Enerzijds is de post vooruitbetaalde kosten substantieel gedaald met € 104.000, anderzijds hebben wij nog € 72.000 tegoed van NOC*NSF doordat de toekenning pas in het najaar van 2018 heeft plaatsgevonden.

De post debiteuren is daarentegen gestegen met € 164.000. De voorziening dubieuze debiteuren wordt adequaat geacht, maar heeft wel onze aandacht.

De stijging in de kortlopende schulden is € 193.000. De stijging wordt veroorzaakt door de stijging in de afdracht van de loonbelasting en sociale verzekeringspremies met € 30.000 en de afdracht van omzetbelasting met € 14.000. De stijging van loonbelasting hangt samen met de toename van het aantal personeelsleden. De toename van het personeel is van tijdelijke aard en hangt samen met de voorbereiding van de Olympische spelen. Deze medewerkers hebben een contract voor bepaalde tijd. Verder is de stijging te verklaren door de reallocatie van bijdrage NOC*NSF met € 116.000. De bijdrage NOC*NSF is in 2018 ontvangen, maar wordt met goedkeuring van NOC*NSF uitgegeven in 2019. De overige stijging van de overlopende passiva wordt veroorzaakt door mutaties van sporttechnisch gerelateerde uitgaven en inkomsten die toe te rekenen zijn aan de juiste boekjaren.

5. Analyse resultatenrekening t.o.v. de begroting

Voor 2018 had de KNZB (Nieuwegein) een resultaat begroot van € 15.000 positief. Het zwembad Zeist, SIZE, WFN en de vijf regio's waren begroot op een neutraal resultaat.

De regio's zijn gestimuleerd om in 2018 hun bestemmingsreserve op een goede manier te benutten. In 2018 hebben de regio's gezamenlijk een negatief resultaat behaald van € 95.000. Dit negatieve resultaat is ten laste gekomen van de bestemmingsreserves regio's.

Het zwembad Zeist heeft een negatief resultaat van € 19.000 behaald, welke veroorzaakt wordt door een stijging in de exploitatiekosten van het zwembad Zeist. SIZE en WFN hebben budget neutraal resultaat.

Het resultaat 2018 van de KNZB (Nieuwegein) is uitgekomen op negatief € 472.000. In tegenstelling tot het begrote positieve resultaat van € 15.000. Dit resultaat wordt veroorzaakt door € 232.000 negatief resultaat op de activiteiten en voor € 255.000 in verband met te vormen voorzieningen in 2018. Het getoonde verlies binnen de activiteiten is vooral veroorzaakt door een aantal incidentele, niet begrote kosten. De belangrijkste daarvan is de organisatie van de wereldcup die, mede doordat de hoofdsponsor afhaakte, een extra last van € 140.000 veroorzaakt.

6. Risico's

Ondanks een solide financiële positie moeten we alert blijven op risico's die ons kunnen treffen. Ik noem er een paar:

- Het teruglopend ledental wordt weliswaar financieel gecompenseerd door deelnemers aan onze focusproducten borstcrawl cursussen en Superspetters, maar de daling van de "traditionele clubleden" kan zorgen voor verschraving van de competities, waardoor de relatieve kosten hoger worden, met voorspelbaar negatieve effecten. Kortom, een vicieuze cirkel waar we liever niet in willen komen, reden waarom ledengroei onze hoogste prioriteit heeft.
- Team NL is de marketing propositie van NOC*NSF rond het olympisch team. Team NL heeft (onder andere bij de KNZB) de hoofdsponsorrechten ingekocht, niet te verwarren met de bijdrage aan onze topsportprogramma's. Net als in 2018 zijn ook voor 2019 deze marketing inkomsten gegarandeerd. De verhoogde belangstelling voor de sport door de overheid heeft, althans voor de KNZB zelf, nog geen concrete resultaten gebracht.

7. Begroting 2019

De begroting voor het nieuwe jaar is "bottom up" opgebouwd. Vanuit alle afdelingen is minutieus bekeken welke activiteiten voor 2019 zijn gepland en wat de financiële consequenties zijn. Vervolgens is door de directie beoordeeld in hoeverre de activiteiten kunnen worden gerealiseerd binnen de gestelde financiële kaders. Uiteindelijk is de begroting 2019 door het bestuur vastgesteld zoals die thans voor u ligt. De KNZB begroting 2019 is geconsolideerd budgetneutraal. Rekening houdend met het begrote verlies (lees: afname van hun bestemmingsreserve) van de regio's, WFN en zwembad Zeist heeft de KNZB sec een bescheiden positief resultaat begroot.

8. Tot slot

Bij de financiële administratie heeft 2018 de implementatie van het pakket AFAS een belangrijke rol gespeeld. Met dit nieuwe pakket kunnen wij de resultaten van de KNZB beter en sneller "lezen", is het eenvoudiger goede rapportages voor directie en bestuur te maken en verlicht het de werkzaamheden op het bureau in het algemeen. Veelbelovend dus, al zal ik de vruchten er niet meer van plukken. Na twaalf jaar bestuurslidmaatschap zit mijn tijd erop. Vele mooie en, gelukkig veel minder, minder mooie dingen meegemaakt in een omgeving waarin ik mij al die jaren als een vis in het water heb gevoeld. Dank voor eenieder met wie ik dit heb mogen meemaken!

Nieuwegein, maart 2019

Hans Gerrits Jans
Penningmeester

GECONSOLIDEERDE BALANS KONINKLIJKE NEDERLANDSE ZWEMBOND
PER 31 DECEMBER 2018

(bedragen in euro's; na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
1. <u>Materiële vaste activa</u>		
Verbouwing	216.673	240.748
Automatisering	146.810	104.258
Kantoorinventaris	<u>66.979</u>	<u>85.286</u>
	430.462	430.292
<u>Financiële vaste activa</u>		
2. Deelnemingen	-	-
3. Leningen u/g	-	-
<u>Vlottende activa</u>		
4. Voorraden	30.231	25.709
5. Debiteuren	505.409	341.325
6. Belastingen	-	6.538
7. Overige vorderingen en overlopende activa	577.754	548.006
8. Depots verenigingen	446.914	430.275
9. Liquide middelen	2.286.892	2.735.117
	<u>4.277.662</u>	<u>4.517.262</u>

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2017
10. Eigen vermogen		
Algemene reserve	87.271	564.771
Bestemmingsreserve	240.232	339.961
Bestemmingsreserve Topsport	81.750	-
Continuïteitsreserve	1.250.000	1.250.000
Continuïteitsreserve regio's	250.000	242.241
Bestemmingsfonds Pro Zwemmen	-	95.200
	1.909.253	2.492.173
Voorzieningen		
Voorziening jubilea	9.791	14.373
Voorziening transitievergoeding	78.670	48.277
Voorziening worldcup zwemmen	125.000	-
	213.461	62.650
Kortlopende schulden		
11. Crediteuren	464.735	443.304
12. Belastingen	206.264	162.070
13. Overige schulden en overlopende passiva	1.435.314	1.326.226
8. Depots verenigingen	48.635	30.839
	<u>4.277.662</u>	<u>4.517.262</u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN LASTEN OVER 2018

(bedragen in euro's)

BATEN	Begroting 2018	2018	2017
14. Vergoeding diensten	2.673.574	3.296.313	3.063.401
15. Bijdrage NOC*NSF	3.886.750	3.980.761	3.566.176
16. Subsidiebatens	-	688.464	434.944
17. Sponsorbijdragen	1.728.449	1.306.936	1.318.078
Contributies	3.113.810	3.338.219	3.366.845
Gift Pro Zwemmen	-	-	120.000
18. Financiële baten	-	1.687	3.933
19. Overige baten	319.197	346.686	308.947
Som der baten	11.721.780	12.959.066	12.182.324
LASTEN			
20. Personeelskosten	4.036.795	5.020.347	4.806.923
21. Afschrijvingen	127.000	112.607	107.872
22. Financiële lasten	-	15.190	18.274
23. Overige lasten	7.543.331	8.393.842	6.897.990
Som der lasten	11.707.126	13.541.986	11.831.059
Resultaat voor bestemming	14.654	-582.920	351.265

Resultaatbestemming

Mutatie algemene reserve:		
<i>inzake resultaat boekjaar</i>	477.500-	279.485
<i>inzake vorming continuïteitsreserve</i>	-	1.250.000-
Mutatie bestemmingereserve regio's:		
<i>inzake resultaat boekjaar</i>	91.970-	31.088-
<i>inzake vorming continuïteitsreserve</i>	7.759-	242.241-
Mutatie bestemmingsreserve WFN	-	7.668
Mutatie bestemmingsreserve Topsport	81.750	-
Mutatie bestemmingsfonds Pro Zwemmen	95.200-	95.200
Mutatie continuïteitsreserve	-	1.250.000
Mutatie continuïteitsreserve regio's	7.759	242.241
	-582.920	351.265

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

De Koninklijke Nederlandse Zwembond is een vereniging opgericht in 1888 en gevestigd op Coltbaan 1-19, 3439 NG 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 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 één bestuurslid en één medewerker vanuit de KNZB in een 3 personen bestuur.
- Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist financieel afhankelijk is van de KNZB alsmede de KNZB doorslaggevende zeggenschap kan uitvoeren binnen dit bestuur doordat één bestuurslid en één medewerker van de KNZB zitting hebben in het dagelijks bestuur van de stichting. Dit bestuur bestaat uit drie bestuursleden.

Per 1 januari 2013 zijn 5 regio's en de Waterpolo Federatie Nederland opgericht en juridische entiteiten geworden van de KNZB. Binnen de enkelvoudige jaarrekening zijn de jaarcijfers van de 5 regio's en Waterpolo Federatie Nederland opgenomen. Sinds 2017 voert Stichting Internationale Zwemsport Evenementen geen activiteiten meer uit.

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. Afschrijving vindt plaats vanaf moment van ingebruikname.

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, zondig 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.

Subsidiebat

Subsidiebat 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 bat

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.

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 2018

(bedragen in euro's)

1. Materiële vaste activa

	<u>Verbouwing</u>	<u>Automatis.</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal</u>
1 januari 2018				
Aanschafwaarde	240.748	386.318	483.414	1.110.480
Afschrijving cumulatief	-	-282.060	-398.128	-680.188
Boekwaarde 1-1-2018	<u>240.748</u>	<u>104.258</u>	<u>85.286</u>	<u>430.292</u>
Investeringen	-	96.034	16.743	112.777
Afschrijvingen	-24.075	-53.482	-35.050	-112.607
	<u>-24.075</u>	<u>42.552</u>	<u>-18.307</u>	<u>170</u>
31 december 2018				
Aanschafwaarde	240.748	482.352	500.157	1.223.257
Afschrijving cumulatief	-24.075	-335.542	-433.178	-792.795
Boekw. 31-12-2018	<u>216.673</u>	<u>146.810</u>	<u>66.979</u>	<u>430.462</u>
KNZB	216.673	146.746	55.843	419.262
SIZE	-	64	-	64
St. WP TS bad Zeist	-	-	11.136	11.136
Boekw. 31-12-2018	<u>216.673</u>	<u>146.810</u>	<u>66.979</u>	<u>430.462</u>
Afschrijvingspercentages:				
Verbouwing	10%			
Kantoorinventaris	20% - 50%			
Automatisering	33,3%			

2. Deelnemingen

De KNZB participeert voor 33,3% in 2521 Gewoon Zwemmen BV te IJsselstein. Ultimo 2018 heeft de deelneming een negatieve vermogenswaarde. In 2013 is de waarde van de deelneming op nihil gesteld.

3. Leningen u/g

	<u>2018</u>	<u>2017</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.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(bedragen in euro's)

<u>Vlottende activa</u>	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
4. Voorraden		
Zwemvierdaagse / webshop artikelen	31.527	27.005
Voorziening incurante voorraad	-1.296	-1.296
	30.231	25.709
5. Debiteuren		
Debiteuren	557.134	377.686
Voorziening dubieuze debiteuren	-51.725	-36.361
	505.409	341.325
KNZB	485.503	301.686
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	19.906	39.639
St. Internationale Zwemsportevenementen	-	-
	505.409	341.325
6. Belastingen		
Nog te ontvangen omzetbelasting	-	6.538
	-	6.538
7. Overige vorderingen en overlopende activa		
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen bijdrage NOC*NSF	72.089	-
Nog te ontvangen subsidies Johan Cruijff Fonds	22.500	2.489
Nog te ontvangen overige subsidies	5.345	-
Inleggeld zwemcompetitie	-	21.224
Nog te ontvangen intrest	5.738	4.084
Waarborgsommen	6.013	5.787
Waarborgsom huur kantoorpand	20.103	20.103
Sport (Topsport- talentcentra; reclamegelden; prijzengeld)	98.276	37.354
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	15.837	16.777
Te vorderen pensioenpremie	1.096	-
Overige vorderingen	-	5.199
Personeelsvereniging	-	530
	246.997	113.547
<u>Rekeningen-courant</u>		
Mr. B. Fonds	3.758	3.758
Stichting Pro Zwemmen	95.234	95.234
	98.992	98.992
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten / Vooruitontvangen inkoopfacturen	231.765	335.467
	231.765	335.467
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	577.754	548.006
KNZB	688.062	523.837
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	-110.308	24.169
St. Internationale Zwemsport Evenementen	-	-
	577.754	548.006

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(bedragen in euro's)

	31-12-2018	31-12-2017
8. Depots verenigingen		
Depots verenigingen	502.326	462.287
Voorziening dubieuze depots verenigingen	-55.412	-32.012
	446.914	430.275
Vooruitbetaald depots / verenigingen	-48.635	-30.839
9. Liquide middelen		
Spaarrekeningen	1.675.978	1.975.382
Rekening courant	609.116	754.627
Kas	1.798	5.108
	2.286.892	2.735.117
KNZB	2.184.373	2.659.967
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	39.552	63.796
St. Internationale Zwemsport Evenementen	62.967	11.354
	2.286.892	2.735.117
Ten behoeve van risicospreiding worden de middelen van de KNZB bij 3 financiële instellingen aangehouden. Alle middelen zijn direct opneembaar.		
10. Eigen vermogen	31-12-2018	31-12-2017
Algemene reserve	87.271	564.771
Bestemmingsreserve regio's / WFN	240.232	339.961
Bestemmingsreserve Topsport	81.750	-
Continuïteitsreserve	1.250.000	1.250.000
Continuïteitsreserve regio's	250.000	242.241
Bestemmingsfonds Pro Zwemmen	-	95.200
	1.909.253	2.492.173
Voor een nadere toelichting van het eigen vermogen wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige balans.		
11. Crediteuren		
Crediteuren	464.735	443.304
KNZB	436.287	412.517
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	28.448	30.787
St. Internationale Zwemsport Evenementen	-	-
	464.735	443.304
12. Belastingen		
Loonheffing	173.773	143.895
Omzetbelasting	32.491	18.175
	206.264	162.070

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(bedragen in euro's)

13. Overige schulden en overlopende passiva	31-12-2018	31-12-2017
Overige schulden		
Te betalen accountantskosten	24.463	22.000
Te betalen personeelskosten	130.684	157.523
Te betalen pensioenpremie	-	2.865
Personeelvereniging	301	2.097
	155.448	184.485
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen bijdrage NOC*NSF	271.025	155.275
Vooruitontvangen subsidies overig	-	36.144
Opleidingen	42.553	145.677
Algemeen	62.505	82.619
Waterpolo competitie	291.652	172.154
Sport	78.663	137.504
Leven lang zwemmen	251.017	173.421
Ledenservice	2.231	3.671
Marketing en communicatie	55.815	32.188
Vakantiegeld	175.062	148.638
Verlofdagen	49.343	54.450
	1.279.866	1.141.741
Totaal overige schulden en overlopende passiva	1.435.314	1.326.226
KNZB	1.431.072	1.274.085
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	4.242	52.141
St. Internationale Zwemsport Evenementen	-	-
	1.435.314	1.326.226

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

(bedragen in euro's)

	2019	2020 en verder	Totaal
De door de KNZB aangegane niet uit balans blijvende verplichtingen per 31 december 2017 betreffen:			
Huurverplichting kantoorpand (tot 31-12-2027)	107.582	808.148	915.730
Leaseverplichtingen bedrijfsauto's	91.232	77.800	169.032
Huurverplichting zwembad Zeist (t/m 31-12-2025)	56.205	337.233	393.438
Onderhoudsverplichting bos etc.(t/m 31-12-2025)	3.138	18.828	21.966
Leaseverplichting energieinstallatie zwembad (t/m 30-4-2026)	38.433	281.864	320.297
	296.590	1.523.873	1.820.463

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 € 56.205.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

(bedragen in euro's)

	31-12-2018	31-12-2017
14. <u>Vergoeding diensten</u>		
Startgelden / inleggelden competities en kampioenschappen	1.252.078	1.310.900
Lesgelden opleidingen	249.546	303.483
Verkopen webshop / zwem4daagse	351.379	331.954
Aanvraagkosten wedstrijden	53.985	53.920
Doorbelaste kosten aan derden	424.949	300.757
Opbrengst zwembad	172.239	166.370
Entreegelden wedstrijden	120.826	154.720
Lesgeld borstcrawl cursus	378.916	275.481
Overig	292.395	165.816
	3.296.313	3.063.401
15. <u>Bijdrage NOC*NSF</u>		
Bijdrage NOC*NSF	3.980.761	3.566.176
<u>Specificatie Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF</u>		
Kwaliteitsbevordering kader	-	23.094
Veilig sportklimaat	132.920	163.520
Top 10 topsport	3.057.584	2.628.725
Overige maatwerkuitkeringen	228.147	141.500
Organisatie ontwikkeling	-	21.000
Algemeen functioneren	562.110	579.787
Totaal subsidies verdelen middelen	3.980.761	3.557.626
Overige subsidies	-	8.550
	3.980.761	3.566.176
De bijdrage van NOC*NSF zijn tot en met 2017 definitief vastgesteld.		
16. <u>Subsidiebatens</u>		
Subsidies Provincie	140.000	-
Subsidies Gemeenten	341.310	227.929
Overige subsidies	207.154	207.015
	688.464	434.944
De subsidies hebben een incidenteel karakter, daar in de subsidietoewijzing een einddatum wordt aangegeven. Van de subsidiebatens 2018 dient een bedrag van € 408.300 nog definitief vastgesteld te worden.		
17. <u>Sponsorbijdragen</u>		
Sponsoring KNZB	1.306.936	1.318.078
18. <u>Financiële batens</u>		
Intrest opbrengst	1.816	2.891
Boeterente depots verenigingen	-129	1.042
	1.687	3.933
19. <u>Overige batens</u>		
Bijdrage onderhoudskosten splash	19.895	21.646
Doorbelaste salariskosten detachering	45.500	57.884
Doorbelaste energie zwembad	111.314	85.740
Prijzengeld	86.032	17.835
BTW opbrengsten oude jaren	-	20.682
Overige	83.945	105.160
	346.686	308.947

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

(bedragen in euro's)

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
20. <u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	3.535.954	3.290.399
Pensioenlasten	306.422	275.980
Overige sociale lasten	488.489	438.081
(Mutatie) transitiekosten	155.478	181.977
Overige personeelskosten	534.004	620.486
	<u>5.020.347</u>	<u>4.806.923</u>
<u>Beloning van bestuur</u>		
Het bestuur van de KNZB bestaat volledig uit vrijwilligers en is daarom onbezoldigd.		
21. <u>Afschrijvingen</u>		
Materiële vaste activa	<u>112.607</u>	<u>107.872</u>
22. <u>Financiële lasten</u>		
Bankrente en -kosten	15.190	18.274
	<u>15.190</u>	<u>18.274</u>
23. <u>Overige lasten</u>		
Verblijfkosten / accommodatiekosten	2.708.185	2.309.610
Reiskosten activiteiten	723.560	694.819
Overige kosten activiteiten	2.706.332	1.964.514
Kantoorkosten	698.311	645.574
Huisvestingskosten	578.336	560.736
Kostprijs voorraad	205.624	144.597
Overige kosten	773.494	578.140
	<u>8.393.842</u>	<u>6.897.990</u>
<u>Resultaat opbouw</u>		
KNZB	-563.989	332.757
Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist	-18.549	19.576
Stichting Internationale Zwemsport Evenementen	-382	-1.068
	<u>-582.920</u>	<u>351.265</u>

Aantal werknemers:

Gemiddeld waren er in 2018 63,98 FTE in dienst (2017: 57,49 FTE)

Resultaatanalyse:

Het resultaat 2018 van de KNZB (Nieuwegein) is uitgekomen op negatief € 472.000. In tegenstelling tot het begrote positieve resultaat van € 15.000. Dit resultaat wordt veroorzaakt door € 232.000 negatief resultaat op de activiteiten en voor € 255.000 in verband met te vormen voorzieningen in 2018. Het getoonde verlies binnen de activiteiten is vooral veroorzaakt door een aantal incidentele, niet begrote kosten. De belangrijkste daarvan zijn de organisatie van de wereldcup die, mede doordat de hoofdsponsor afhaakte, een extra last van € 140.000 veroorzaakt. En door de toename van het personeel welke van tijdelijke aard is en samen hangt met de voorbereiding van de Olympische spelen. Deze medewerkers hebben een contract voor bepaalde tijd.

ENKELVOUDIGE BALANS KONINKLIJKE NEDERLANDSE ZWEMBOND
PER 31 DECEMBER 2018

(bedragen in euro's; na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2017
<u>Materiële vaste activa</u>		
Verbouwing	240.748	240.748
Automatisering	115.204	94.415
Kantoorinventaris	63.313	84.897
	<u>419.265</u>	<u>420.060</u>
<u>Financiële vaste activa</u>		
Deelnemingen	-	-
Leningen u/g	-	-
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden	30.231	25.709
Debiteuren	505.032	334.200
1. Groepsmaatschappijen	94.868	70.127
2. Overige vorderingen en overlopende activa	660.752	523.837
Depots verenigingen	446.914	430.275
3. Liquide middelen	2.184.373	2.659.969
	<u>4.341.435</u>	<u>4.464.177</u>

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2017
4. <u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	87.271	564.771
Bestemmingsreserve regio's / WFN	240.232	339.961
Bestemmingsreserve Topsport	81.750	-
Continuïteitsreserve	1.250.000	1.250.000
Continuïteitsreserve regio's	250.000	242.241
Bestemmingsfonds Pro Zwemmen	-	95.200
	<u>1.909.253</u>	<u>2.492.173</u>
5. <u>Voorzieningen</u>		
Voorziening jubilea	9.791	14.373
Voorziening transitievergoeding	78.670	48.277
Voorziening WorldCup Zwemmen	125.000	-
	<u>213.461</u>	<u>62.650</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	455.816	445.031
6. Belastingen	215.213	159.399
7. Overige schulden en overlopende passiva	1.499.057	1.274.085
Depots verenigingen	48.635	30.839
	<u>4.341.435</u>	<u>4.464.177</u>

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN LASTEN OVER 2018

(bedragen in euro's)

BATEN	Begroting 2018	2018	2017
8. Vergoeding diensten	2.245.174	3.134.223	2.903.788
9. Bijdragen NOC*NSF	3.886.750	3.972.102	3.566.176
10. Subsidiebatens	-	688.464	434.944
Sponsorbijdragen	1.728.449	1.306.936	1.318.078
Contributies	3.113.810	3.338.219	3.366.845
Gift Pro Zwemmen	-	-	120.000
Financiële baten	-	1.687	3.933
11. Overige baten	319.197	277.113	220.378
Som der baten	11.293.380	12.718.744	11.934.142
LASTEN			
12. Personeelskosten	3.908.000	4.897.482	4.697.584
Afschrijvingen	-	104.666	98.794
Financiële lasten	-	14.864	17.808
13. Overige lasten	7.381.970	8.265.721	6.787.199
Som der lasten	11.289.970	13.282.733	11.601.385
RESULTAAT	3.410	-563.989	332.757
14. Resultaat gelieerde entiteiten	-	-18.931	18.508
Resultaat voor bestemming	3.410	-582.920	351.265

Resultaatbestemming

Mutatie algemene reserve:		
<i>inzake resultaat boekjaar</i>	477.500-	279.485
<i>inzake vorming continuïteitsreserve</i>	-	1.250.000-
Mutatie bestemmingereserve regio's:		
<i>inzake resultaat boekjaar</i>	95.250-	31.088-
<i>inzake vorming continuïteitsreserve</i>	7.759-	242.241-
Mutatie bestemmingsreserve WFN	3.280	7.668
Mutatie bestemmingsreserve Topsport	81.750	-
Mutatie bestemmingsfonds Pro Zwemmen	95.200-	95.200
Mutatie continuïteitsreserve	-	1.250.000
Mutatie continuïteitsreserve regio's	7.759	242.241
	-582.920	351.265

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(bedragen in euro's)

	31-12-2018	31-12-2017
1. <u>Groepsmaatschappijen</u>		
Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist	30.392	57.950
Stichting Internationale Zwemsport Evenementen	64.476	12.177
	94.868	70.127
2. <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
<u>Overige vorderingen</u>		
Nog te ontvangen bijdrage NOC*NSF	72.089	-
Nog te ontvangen subsidies Johan Cruijff Fonds	22.500	2.489
Nog te ontvangen overige subsidies	5.345	-
Inleggeld zwemcompetitie	-	21.224
Nog te ontvangen intrest	5.738	4.084
Waarborgsommen	6.013	5.787
Waarborgsom huur kantoorpand	20.103	20.103
Sport (Topsport- talentcentra; reclamegelden; prijzengeld)	98.260	37.354
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	15.837	16.777
Te vorderen pensioenpremie	1.306	-
Overige vorderingen	-	5.185
Personeelsvereniging	-	530
	247.191	113.533
<u>Rekeningen-courant</u>		
Mr. B. Fonds	3.758	3.758
Stichting Pro Zwemmen	95.234	95.234
	98.992	98.992
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruit betaalde kosten KNZB	314.569	311.312
	314.569	311.312
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	660.752	523.837
KNZB	518.670	487.447
Regio's	140.278	36.390
WFN	1.804	-
	660.752	523.837
3. <u>Liquide middelen</u>	31-12-2018	31-12-2017
Spaarrekeningen	1.675.978	1.975.382
Rekening courant	507.114	679.980
Kas	1.281	4.607
	2.184.373	2.659.969
KNZB	1.626.896	2.174.491
Regio's	529.925	468.171
WFN	27.552	17.307
	2.184.373	2.659.969

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(bedragen in euro's)

4. Eigen vermogen	2018	2017
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	564.771	1.535.286
Resultaat vanuit resultaatbestemming	-477.500	279.485
Mutatie continuïteitsreserve vanuit resultaatbestemming	-	-1.250.000
Stand per 31 december	87.271	564.771
 <i>Bestemmingsreserve Regio's / WFN</i>		
Stand per 1 januari	339.961	605.622
Resultaat vanuit resultaatbestemming	-91.970	-23.420
Mutatie continuïteitsreserve vanuit resultaatbestemming	-7.759	-242.241
Stand per 31 december	240.232	339.961
 <i>Bestemmingsreserve Topsport</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaat vanuit resultaatbestemming	81.750	-
Mutatie continuïteitsreserve vanuit resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	81.750	-
 <i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 1 januari	1.250.000	-
Mutatie continuïteitsreserve vanuit resultaatbestemming	-	1.250.000
Stand per 31 december	1.250.000	1.250.000
 <i>Continuïteitsreserve regio's</i>		
Stand per 1 januari	242.241	-
Mutatie continuïteitsreserve vanuit resultaatbestemming	7.759	242.241
Stand per 31 december	250.000	242.241
 <i>Bestemmingsfonds Pro Zwemmen</i>		
Stand per 1 januari	95.200	-
Resultaat vanuit resultaatbestemming	-95.200	95.200
Stand per 31 december	-	95.200
Totaal eigen vermogen	1.909.253	2.492.173

Nadere specificatie verloop Bestemmingsreserve Regio's / WFN

	Reserve per 1-1-2018	Onttrekking 2018	Resultaat 2018	Totaal
Regio Noord	43.905	-	-32.750	11.155
Regio Oost	-	-7.759	12.551	4.792
Regio Zuid	18.964	-	-15.426	3.538
Regio West	127.658	-	-53.836	73.822
Regio Midwest	119.611	-	-5.789	113.822
	310.138	-7.759	-95.250	207.129
WFN	29.823	-	3.280	33.103
	339.961	-7.759	-91.970	240.232

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(bedragen in euro's)

Nadere toelichting op de gevormde reserves

Bestemingsreserve Regio's / WNF

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.

Bestemingsreserve Topsport

In 2018 zijn de bijdrage topsport vanuit NOC*NSF niet volledig besteed. Hiervoor heeft een reallocatie van gelden plaats gevonden en is de bestemmingsreserve gevormd voor de verplichte eigen bijdrage vanuit de KNZB, behorende bij de gerealiseerde topsport bijdrage vanuit NOC*NSF.

Continuïteitsreserve

Het bestuur heeft in 2018 besloten om een deel van de algemene reserves separaat te bestemmen als continuïteitsreserve.

Continuïteitsreserve regio's

In 2017 is een continuïteitsreserve regio's gevormd. De regio's moeten ieder zorgdragen voor een minimale reserve van € 50.000 om de continuïteitsreserve te kunnen waarborgen. Per balansdatum is dit door de regio's Noord, Zuid, West, Oost en Midwest gerealiseerd.

Bestemmingsfonds Pro Zwemmen

De KNZB heeft van Stichting Pro Zwemmen een bedrag van totaal € 120.000 te vorderen voor verschillende activiteiten. Dit bedrag dient voor 31 december 2018 besteed te zijn.

Het betreft de volgende activiteiten:

Sporttechnische opleidingen	€	50.000
Official opleidingen	€	25.000
Breedtesport sychroonzwemmen	€	25.000
Superspetters	€	20.000
	€	<u>120.000</u>

In 2018 is het bedrag van € 95.200 besteed, in 2017 was een bedrag van € 24.800 besteed. Per balansdatum is door de volledige besteding van het bestemmingsfonds, geen bestemmingsfonds meer beschikbaar.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(bedragen in euro's)

5. Voorzieningen	31-12-2018	31-12-2017
<u>Voorziening jubilea</u>		
Stand per 1 januari	14.373	13.702
Onttrekking / vrijval	-10.831	-9.795
Dotatie	6.249	10.466
Voorziening per 31 december	9.791	14.373
<u>Voorziening transitievergoeding</u>		
Stand per 1 januari	48.277	55.100
Onttrekking / vrijval	-	-21.921
Dotatie	30.393	15.098
Voorziening per 31 december	78.670	48.277
<u>Voorziening wereldcup zwemmen</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Onttrekking / vrijval	-	-
Dotatie	125.000	-
Voorziening per 31 december	125.000	-
De KNZB verwacht dat zij de wereldcup zwemmen in 2019, 2020 en 2021 niet zal organiseren. Vanuit de FINA zal naar verwachting een boete opgelegd worden, welke is ingeschat op \$150.000		
6. Belastingen		
Loonheffing	171.381	140.846
Omzetbelasting	43.832	18.553
	215.213	159.399
7. Overige schulden en overlopende passiva		
<u>Overige schulden</u>		
Te betalen accountantskosten	24.463	22.000
Te betalen personeelskosten	130.684	157.523
Te betalen pensioenpremie	-	3.903
Personeelsvereniging	1.200	2.097
	156.347	185.523
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen bijdrage NOC*NSF	271.025	155.275
Vooruitontvangen subsidies overig	-	36.144
Opleidingen	42.553	145.677
Algemeen	62.534	82.619
Waterpolo competitie	359.608	172.154
Sport	78.663	89.283
Leven lang zwemmen	251.017	173.421
Ledenservice	2.231	3.671
Marketing en communicatie	55.815	32.188
Vakantiegeld	171.005	144.764
Verlofdagen	48.259	53.366
	1.342.710	1.088.562
<u>Totaal overige schulden en overlopende passiva</u>	1.499.057	1.274.085
KNZB	1.358.496	1.192.630
Regio's	140.561	81.455
WFN	-	-
	1.499.057	1.274.085

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

(bedragen in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
8. <u>Vergoeding diensten</u>		
Startgelden / inleggelden competities en kampioenschappen	1.239.925	1.310.900
Lesgelden opleidingen	249.546	303.483
Verkopen webshop / zwem4daagse	351.379	331.954
Aanvraagkosten wedstrijden	53.985	53.920
Doorbelaste kosten aan derden	419.414	294.529
Entreegelden wedstrijden	120.826	154.720
Lesgeld borstcrawl cursus	378.916	275.481
Overig	320.232	178.801
	<u>3.134.223</u>	<u>2.903.788</u>
9. <u>Bijdragen NOC*NSF</u>		
Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF	<u>3.972.102</u>	<u>3.566.176</u>
<u>Specificatie Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF</u>		
Kwaliteitsbevordering kader	-	23.094
Veilig sportklimaat	132.920	163.520
Top 10 topsport	3.057.584	2.628.725
Overige maatwerkuitkeringen	219.488	141.500
Organisatie ontwikkeling	-	21.000
Algemeen functioneren	562.110	579.787
Totaal subsidies verdelen middelen	3.972.102	3.557.626
Overige subsidies	-	8.550
	<u>3.972.102</u>	<u>3.566.176</u>
De bijdrage NOC*NSF zijn tot en met 2017 definitief vastgesteld.		
10. <u>Subsidiebatens</u>		
Subsidies Gemeenten	341.310	227.929
Subsidie Provincie	140.000	-
Overige subsidies	207.154	207.015
	<u>688.464</u>	<u>434.944</u>
De subsidies hebben een incidenteel karakter, daar in de subsidietoewijzing een einddatum wordt aangegeven. Van de subsidiebatens 2018 dient een bedrag van € 408.300 nog definitief vastgesteld te worden.		
11. <u>Overige batens</u>		
Bijdrage onderhoudskosten Splash	19.895	21.646
Doorbelaste salariskosten detachering	45.500	57.884
Prijzengeld	86.032	17.835
BTW opbrengsten oude jaren	-	20.682
Overig	125.686	102.331
	<u>277.113</u>	<u>220.378</u>
12. <u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	3.502.529	3.210.771
Pensioenlasten	299.149	269.381
Overige sociale lasten	471.954	423.222
Reservering transitiekosten	155.478	181.977
Overige personeelskosten	468.372	612.233
	<u>4.897.482</u>	<u>4.697.584</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

(bedragen in euro's)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
13. Overige lasten		
Totaal kosten activiteiten	6.391.467	5.219.036
Kantoorkosten	701.104	644.296
Huisvestingskosten	183.697	221.480
Kostprijs voorraad	191.251	134.237
Overige kosten	798.202	568.150
	<u>8.265.721</u>	<u>6.787.199</u>

14. Resultaat gelieerde entiteiten	<u>-18.931</u>	<u>18.508</u>
---	-----------------------	----------------------

Dit resultaat betreft het negatief resultaat van Stichting Internationale Zwemsport Evenementen van € 382 en het negatief resultaat van Stichting Waterpolo Topsportbad van € 18.549.

Het resultaat 2017 betreft het negatief resultaat van Stichting Internationale Zwemsport Evenementen van € 1.068 en het positief resultaat van Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist van € 19.576.

<u>Opbouw resultaat</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
KNZB	-472.019	356.177
Regio's	-95.250	-31.088
WFN	3.280	7.668
	<u>-563.989</u>	<u>332.757</u>

Nieuwegein, 19 maart 2019

Bestuur KNZB,

M.van Zeijts
J.F. Gerrits Jans
A.A. van Schaveren
H.P.A.J. van Goor
O. IJspeert
P. Hillenius
R. Duiven

Voorzitter
Penningmeester
Bestuurslid
Bestuurslid
Bestuurslid
Bestuurslid
Bestuurslid

Koninklijke Nederlandse Zwembond
Coltbaan 1 - 19
Nieuwegein

OVERIGE GEGEVENS:

Controleverklaring van de onafhankelijke 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 2018

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties-zonder-winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2018;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

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

Wij zijn onafhankelijk van 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;
- bijlage: Begroting 2019;
- bijlage: Verslag van de Financiële Commissie 2018/2019.

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 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 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 onderneming 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 onderneming haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Utrecht, 19 maart 2019

MAZARS N.V.

Was getekend

G. Juffer RA

Begroting 2019 KNZB

BUDGET 2019: RECAPITULATIE TOTAAL

Segmenten:

Afdelingen:	Topsport			Breedtesport			Events		
	Inkomsten	Uitgaven	Verschil	Inkomsten	Uitgaven	Verschil	Inkomsten	Uitgaven	Verschil
Sport (ingedeeld naar disciplines):									
- Zwemmen	2.900.672	3.145.457	-244.785	2.208.550	2.357.552	-149.002	128.000	155.845	-27.845
- Para-zwemmen	808.950	886.500	-77.550	808.950	886.500	-77.550	0	0	0
- Waterpolo	2.319.575	2.712.106	-392.531	1.646.603	1.928.509	-281.906	551.647	627.897	-76.250
- Schoonspringen	263.600	445.178	-181.578	253.650	355.505	-101.855	7.150	74.373	-67.223
- Synchronzwemmen	196.571	387.403	-190.832	150.400	262.000	-111.600	13.700	85.653	-71.953
Totaal Sport	6.489.368	7.576.644	-1.087.276	5.068.153	5.790.066	-721.913	700.497	943.768	-243.271
	100%	100%		78%	76%		11%	13%	11%
1. Sport:	4.890.153	8.500	8.500	4.890.153	8.500	8.500			
- NOC*NSF, Team NL, Arena en overig		1.733.000	1.733.000		1.733.000	1.733.000			
- Stages, wedstrijden, competities, etc.		1.152.010							
- Activiteiten / competities (as + events)		6.204.818	3.311.308	4.890.153	1.741.500	3.148.653	593.947	399.200	194.747
Subtotaal "Activiteiten"	170.000	1.110.250		170.000	1.110.250		593.947	399.200	
- Dagelijkse trainings situatie	19.000	97.950							
- Taalgroepen / officials (as)	87.550	55.400					19.000	97.950	
- Producten / diensten (as)	276.550	1.263.600	-987.050	170.000	1.110.250	-940.250	87.550	55.400	
Subtotaal "Financiële mutaties"	8.000	3.419.534	-3.411.534	8.000	2.938.316	-2.930.316	106.550	153.350	-46.800
Subtotaal "Personeelskosten"	6.489.368	7.576.644	-1.087.276	5.068.153	5.790.066	-721.913	700.497	943.768	-243.271
TOTAAL SPORT	6.489.368	7.576.644	-1.087.276	5.068.153	5.790.066	-721.913	700.497	943.768	-243.271
TOTAAL Sport	6.489.368	7.576.644	-1.087.276	5.068.153	5.790.066	-721.913	700.497	943.768	-243.271

= Budget voor Ambitie 1. "De Topsporter" en Ambitie 2. "De Verenigingsleden"

Begroting 2019 KNZB

	Inkomsten	Uitgaven	Verschil
2. <u>Leven Lang Zwemmen:</u>			
- Mijn zwemcoach	199.743	93.531	
- Borstcrawl-cursus	492.500	365.760	
- Superspeters	196.500	96.959	
- Zwem 4-daagse	116.000	77.611	
- Opleidingen nieuwe stijl	173.380	133.006	
- Overlig. o.m. Schouwen, Zwanenlengte	3.000	12.588	
Subtotaal "Activiteiten"	1.181.123	779.454	401.669
Subtotaal "Personeelskosten"		400.620	-400.620
TOTAAL Leven Lang Zwemmen	1.181.123	1.180.074	1.049
3. <u>Account Management:</u>			
- Account-management	2.300	73.950	
- Accommodatie-zaken	40.000	10.000	
- Innovatie		72.600	
Subtotaal "Activiteiten"	42.300	156.550	-114.250
Subtotaal "Personeelskosten"		347.977	-347.977
TOTAAL Account Management	42.300	504.527	-462.227
4. <u>Marketing & Communicatie:</u>			
- Communicatie		41.000	
- Sponsoring (o.m. Team NL, Arena, Pool of Sups)	483.700	229.500	
- Algemeen	20.000	14.750	
- Websites		20.000	
- Customer data		16.569	
Subtotaal "Activiteiten"	503.700	321.819	181.881
Subtotaal "Personeelskosten"		177.172	-177.172
TOTAAL MAR-COMM	503.700	498.991	4.709
5. <u>KNZB Organisatie:</u>			
- Contributies	2.875.000		
- Subsidie NOC*NSF	570.483		
- Verzekeringspremie verenigingen	42.000		
- Overige inkomsten	33.000		
Subtotaal "Activiteiten"	3.520.483		3.520.483
- Overige personeelskosten		156.709	
- Huisevestingskosten		176.736	
- Kantoorkosten		67.764	
- Automatiseringskosten		413.951	
- Algemene kosten		220.233	
- Bestuurskosten		56.471	
Subtotaal "Kosten"		1.091.864	-1.091.864
Subtotaal "Personeelskosten"		772.260	-772.260
TOTAAL KNZB ORG	3.520.483	1.864.124	1.656.359
			= Budget voor Randvoorwaarde "Service-gerichte Bedrijfsvoering"
			= Budget voor Ambitie 3. "De Deelnemers aan KNZB Activiteiten"
			= Budget voor Ambitie 2. "De Verenigingsleden"
			= Budget voor Ambitie 4. "De Fans"

Begroting 2019 KNZB

TOTAAL

Inkomsten	Uitgaven	Verschil
11.452.424	4.151.333	7.301.091
276.550	2.355.464	-2.078.914
8.000	5.117.563	-5.109.563
11.736.974	11.624.361	112.613

1 - 5

TOTAAL KNZB

- "Activiteiten"
- Fin. Mutaties resp. "Kosten"
- "Personeelskosten"

TOTAAL KNZB

contributie gedeelte van inkomsten:

- Noord 37.994
- Oost 64.200
- Zuid 64.700
- West 79.310
- Midwest 72.000
- TOTAAL REGIO'S 318.204

Regio's:

140.785	156.740	-15.955
248.400	237.633	10.767
228.490	240.500	-12.010
241.495	296.775	-55.280
200.550	234.700	-34.150
1.059.720	1.166.348	-106.628

= Budget voor Ambitie 2. "De Verenigingsleden"

= Budget voor Ambitie 1. "De Topsporter"

= Budget voor Ambitie 1. "De Topsporter"

25.000 25.000 0

469.896 475.881 -5.985

Waterpolo Fonds Nederland (WFN):

Zwembad:

TOTAAL KNZB GECONSOLIDEERD

- "Activiteiten"
- Fin. Mutaties resp. "Kosten"
- "Personeelskosten"

TOTAAL KNZB GECONSOLIDEERD

13.007.040	5.818.562	7.188.478
276.550	2.355.464	-2.078.914
8.000	5.117.563	-5.109.563
13.291.590	13.291.590	0

Budget per Ambitie:

0. Service-gericht		1. Topsporter		2. Verenigingsleden		3. Deeln. KNZB-Act.		4. Fans	
Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven
3.520.483		4.890.153	1.741.500	1.356.965	1.308.560	1.181.123	779.454	503.700	321.819
	1.091.864	170.000	1.110.250	106.550	153.350				
	772.260	8.000	2.938.316	829.195	400.620				
3.520.483	1.864.124	5.068.153	5.790.066	1.463.515	2.291.105	1.181.123	1.180.074	503.700	498.991

0. Service-gericht		1. Topsporter		2. Verenigingsleden		3. Deeln. KNZB-Act.		4. Fans	
Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven	Inkomsten	Uitgaven
3.520.483		5.385.049	2.242.381	2.416.685	2.474.908	1.181.123	779.454	503.700	321.819
	1.091.864	170.000	1.110.250	106.550	153.350				
	772.260	8.000	2.938.316	829.195	400.620				
3.520.483	1.864.124	5.563.049	6.290.947	2.523.235	3.457.453	1.181.123	1.180.074	503.700	498.991

Aan: de ALV van de KNZB Nieuwegein

Van: de Financiële Commissie

Betreft: Verslag van de Financiële Commissie 2018/2019

Algemeen

In 2018 en begin 2019 is de Financiële Commissie 7 keer formeel bij elkaar geweest en daarnaast nog een aantal keer voor informeel overleg. Belangrijk onderwerp was de voortgang met betrekking tot de uitrol en invoering van de nieuwe financiële processen en systemen zodat de risico beheersing en tijdige rapportage substantieel toe kon nemen. Hierin zijn in 2018 forse stappen gezet, maar zal er in 2019 nog steeds het een en ander moeten gebeuren. Resultaat is wel dat de KNZB nu een beter en accurater inzicht heeft maar nog niet volledig qua processen in control is. Dat bleek ook uit de begroting 2019 welke mede door de diverse personele wisselingen veel later werd opgeleverd dan gepland en uiteindelijk pas 13 maart 2019 formeel door de commissie werd goedgekeurd.

Begin 2018 en februari 2019 is ook onderling overleg met de Bondsraad geweest omtrent stand van zaken, de voorgelegde begroting en besteding van middelen conform het strategisch plan van de KNZB. Tussentijds is er, waar nodig, incidentele afstemming geweest tussen beide voorzitters.

Specifiek zijn de volgende zaken in 2018 aan de orde geweest:

- Inrichting financiële administratie. Met de keuze van AFAS wordt er nu geïntegreerd financieel systeem op poten gezet in plaats van los van elkaar werkende systemen die ieder keer opnieuw geconsolideerd moeten worden. Dit komt niet alleen de tijdigheid van rapportage ten goede maar ook de kwaliteit en wendbaarheid van de organisatie. Daarnaast kunnen er ook efficiëntie verbeteringen worden gemaakt die op termijn tot mogelijke kostenbesparingen kunnen leiden. De keuzebepaling liet helaas wat langer op zich wachten waardoor de uitrol later in 2018 is opgestart dan oorspronkelijk voorzien. Dit heeft impliciet effect gehad op de afsluiting van 2018 en oplevering van de begroting 2019. Elke verandering van systeem en proces is lastig. Daarom ook is betrokkenheid van de regio's belangrijk. Dit blijft zo in 2019 waarin alleen nog maar op het nieuwe systeem wordt gewerkt. Strakke opvolging en goede ondersteuning blijft dus belangrijk
- Inbedding strategisch plan & begroting opmaak. Vanwege de herinrichting van de kostenpost structuur conform de beleidsdoelinden in het strategisch plan, liet de begroting ook hierdoor langer op zich wachten dan oorspronkelijk afgesproken. Vanwege de andere soort rapportage werd de vergelijking met voorgaande jaren dan ook lastiger, zeker omdat er door personele wisselingen ook nog wat aanpassingen en verscherpingen aan het beleidsplan 2019 werden gemaakt. Dit is begrijpelijk maar maakte het geheel ook enigszins onoverzichtelijk en soms ongrijpbaar. Uiteindelijk is er een degelijke begroting 2019 maar dit proces moet voor 2020 duidelijk beter. Deze wens/eis is ook expliciet naar het bestuur, de nieuwe directeur en controller en waar door de FC specifiek aandacht aan gegeven en over gerapporteerd zal blijven worden.
- Afbouw regioreserves. In 2018 is het regiovermogen verder verminderd vanwege besteding aan activiteiten voor de leden. €46k minder dan begroot maar dat is geen halszaak. In 2019 en verder wordt deze afbouw doorgezet.

Jaarrekening 2018

In 2018 is het resultaat fors lager uitgekomen dan begroot. Enerzijds zijn dit externe oorzaken zoals een niet begrote toevoeging aan de transitievoorziening en een voorziening voor een (mogelijke) boete van de FINA m.b.t. het niet meer organiseren van de WorldCup. Hoewel er onveranderd de ambitie is dit evenement te blijven organiseren, ook in het kader van het topsport- en fanbeleid, was het vanwege het plotseling terugvallen van een aantal sponsors niet meer financieel verantwoord dit zonder aanpassing van voorwaarden te blijven doen. Dit zou een mogelijke verliespost van ongeveer €250k per jaar voor de komende 3 jaar kunnen betekenen. Helaas staat daar een boeteclausule van in totaal US\$300k tegenover in het contract (2 contractpartijen). Consequentie is dat voor deze mogelijke boete voorlopig een voorziening van €125k in 2018 is genomen.

Anderzijds leidde de extra dan begrote kosten van de WorldCup 2018, een over het hoofd geziene personeelskost tijdens de opstelling van de begroting 2018 die niet meer gemitigeerd kon worden, en het effect van een aantal kosten waarvan de dotatie al in 2017 als resultaat genomen is, tot een negatief resultaat van -€583k; een verschil van -€598k t.o.v. de begroting. Hoewel een groot deel hiervan veroorzaakt wordt door voorzieningen en een verschuiving die geen impact hebben op de liquiditeit van de KNZB, heeft de FC wel haar bezorgdheid uitgesproken naar de nieuwe directeur en het bestuur om de tijdigheid van tussentijdse rapportage, en daardoor aansturing, sterk te verbeteren. Dit wordt door hen onderschreven. Wel goed om te constateren is dat de inkomsten uit nieuwe modules zoals bv. borstcrawl cursussen aanzienlijk zijn gestegen, maar het verdienmodel hierachter nog eens goed doorgerekend moet worden.

Onder verwijzing van de door Mazars op 19 maart 2019 afgegeven goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening van de KNZB over het verslag 2018 stellen wij, in overeenstemming met het gestelde in artikel A 20.9 van de statuten, aan de Algemene Ledenvergadering voor de jaarstukken over 2018 goed te keuren en de penningmeester alsmede het bestuur van de KNZB decharge te verlenen voor het door haar gevoerde beleid.

Concept begroting 2019

De nu voorliggende conceptbegroting 2019 geeft een geconsolideerd break even resultaat ondanks dat de regio's wederom een afname van vermogen laten zien conform de in 2017 gemaakte afspraken. Aan de inkomstenkant zijn subsidies, sponsor- en NOC/NSF bijdragen reeds toegezegd en is er gematigd begroot met betrekking tot verdiensten vanuit nieuwe modules. Aan de kostenkant zijn de belangrijkste kosten doorgerekend en zijn er scherpe interne budgetten gesteld die toch nog voldoende ruimte laten. Door middel van de genomen voorziening in 2018 is het risico van de WorldCup afgedekt. Desondanks is het mogelijk dat er toch nog onverwachte uitgaven of kleine kostenposten over het hoofd gezien zijn zoals begin 2018 ook gebeurd. Hoewel we inschatten dat het risico hierop vrij laag is, kunnen wij dit niet 100% uitsluiten, en geeft de FC een neutraal advies over de begroting 2019. Dit geven wij ook als signaal aan het bestuur en de vergadering mee.

maart 2019

Namens de Financiële Commissie

Bart Alkemade, Jan van den Brink, John Peek, Onno Sloterdijk

