

Jaarverslag



2020

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag

Bestuursverslag 2020	1
----------------------	---

Jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2020	12
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2020	13
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	14
Geconsolideerd kasstroomoverzicht	17
Toelichting op de geconsolideerde balans	18
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	23
Enkelvoudige balans per 31 december 2020	25
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2020	26
Toelichting op de enkelvoudige balans	27
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	30

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31
-----------------------------------------------------	----

Bijlagen

Verslag van de Financiële Commissie 2020

Begroting 2021

BESTUURSVERSLAG

ORGANISATIE

De Koninklijke Nederlandse Zwembond (KNZB) is een vereniging en telt ruim 400 leden. Deze leden zijn zwemverenigingen in Nederland en worden vertegenwoordigd door een verenigingsbestuur. Jaarlijks vindt de Algemene Ledenvergadering plaats, het hoogste besluitvormingsorgaan van de vereniging. Vijf regio's in Nederland ondersteunen de KNZB bij de organisatie van competities. Deze regio's worden vertegenwoordigd door een regiobestuur en voeren afzonderlijk een financiële administratie. Iedere regio maakt een (financieel) jaarverslag en houdt een Bestemmings- en Continuïteitsreserve aan. De KNZB en de Regio's vormen samen de enkelvoudige jaarrekening. Hier behoort ook de Waterpolo Federatie Nederland (WFN) toe, een verbond dat promotie en financiering van waterpolo faciliteerde. De activiteiten in de federatie zijn in 2020 definitief gestaakt.

Daarnaast voert de KNZB ook de administratie van de Stichting Internationale Zwem Evenementen (SIZE) en de Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist (SWTZ). In SIZE werden internationale zwemwedstrijden georganiseerd. Er zijn in 2020 geen activiteiten ontplooid en derhalve is deze stichting slapend te noemen. SWTZ exploiteert het zwembad en bijbehorende seminar van de KNVB op het sportcomplex van de KNVB in Zeist. Hoofdhuurder is de afdeling Topsport. De stichting heeft een driehoofdig bestuur. SIZE en SWTZ maken onderdeel uit van de geconsolideerde jaarrekening van de KNZB.

De KNZB heeft een 33,33% belang in 2521 Gewoon Zwemmen BV, een onderneming die tot doel heeft het beschikbare zwemwateroppervlak in algemene zin te vergroten en het zwembadconcept 2521 c.q. advisering bij de aanleg van wedstrijdzwembaden specifiek te verkopen.

ONTWIKKELINGEN

Covid-19

Het jaar 2020 is een bijzonder jaar in de historie van de KNZB.

Op sportief gebied zou het jaar voortvarend van start gaan met het Olympisch Kwalificatie Toernooi Waterpolo voor mannen in maart in Rotterdam en het Olympisch Kwalificatie Toernooi Zwemmen in april in Eindhoven op de agenda.

Ook Olympische en Paralympische Spelen in Tokyo in augustus waren een mooi vooruitzicht. Eind februari werden de eerste besmettingen van het Corona virus 'Covid 19' in Nederland bekend. Reden voor de Nederlandse regering om per 15 maart een lockdown af te kondigen, waarmee ook alle sportieve activiteiten stil kwamen te liggen.

De waterpolocompetitie heeft, uitgezonderd een tweetal weekenden in oktober, na half maart geen doorgang kunnen vinden. Zwemactiviteiten voor de jeugd konden nog lange tijd plaatsvinden, maar zijn uiteindelijk in oktober definitief stopgezet als gevolg van de tweede pandemiegolf. De kwalificatietoernooien werden vlak voor aanvang afgezegd en in juni werd duidelijk dat de Olympische en Paralympische Spelen niet in 2020 zouden plaatsvinden en zijn uitgesteld naar 2021.

Als gevolg van de landelijk afgekondigde lockdown maatregelen heeft de KNZB alle medewerkers gefaciliteerd vanuit huis te werken. Om contact te houden met de verenigingen zijn tussen april en december twee belacties gehouden waarbij elke medewerker met een aantal verenigingsbestuurders contact heeft gehad. Besproken werd wat er speelde en op welke terreinen de KNZB de verenigingen zou kunnen ondersteunen.

Informatie en governance

Zowel Bestuur, Bondsraad als Financiële Commissie zijn met regelmaat voorzien van rapportages. Ook zijn zij middels diverse vergaderingen meegenomen in financiële ontwikkelingen van de KNZB. Ook de penningmeesters van de vijf regio's zijn in enkele vergaderingen geïnformeerd over de ontwikkelingen binnen het bondsbureau en voorzien van een eenduidig begrotingsformat voor de begroting 2021.

Herstructurering

In augustus heeft het bestuur een plan aangenomen om de werkzaamheden binnen directie en werkorganisatie van de KNZB te herstructureren. Daarmee wordt beoogd de kans te vergroten om de gestelde doelen op korte en lange termijn te behalen. Bovendien ontstaat meer ruimte om de belangen van de KNZB in de zwembranche op nationaal en internationaal niveau beter te kunnen behartigen. Qua personele ontwikkelingen hebben enkele wisselingen plaatsgevonden, met name bij de afdeling financiën.

Afdeling Financiën

In de zomer is een start gemaakt met het verder verbeteren van de financieel administratieve processen en deze aan te laten sluiten op de herstructurering zoals hierboven beschreven.

Zo is het ERP-systeem AFAS op essentiële onderdelen verder ingericht en het fiscale handboek geactualiseerd. Ook is een plan gemaakt voor een andere inrichting van de financiële administratie welke het mogelijk maakt betere rapportages uit AFAS te genereren. De debiteurenportefeuille is actiever beheerd en geschoond. Lopende investeringen en produktverkoop zijn opnieuw, middels een business case format, beoordeeld.

Een masterclass Finance voor de projectleiders van de business cases en enkele andere geïnteresseerde medewerkers hebben aandacht en kennis voor het bedrijfseconomisch denken binnen de KNZB vergroot. Het leasepark is verduurzaamd en er is een start gemaakt met een nadere analyse van de verzekeringsportefeuille.

Het jaar 2021 zal verder in het teken staan van professionalisering van de planning en control cyclus en bijbehorende processen.

Al met al is 2020 te kenschetsen als een turbulent jaar. De zwemsport en haar activiteiten zijn door de Covid pandemie hard geraakt. Tegelijkertijd is de KNZB zich aan het transformeren naar een toekomstbestendige organisatie met als doel een effectieve en efficiënte realisatie van de strategische doelstellingen. De directie ziet vooralsnog geen aanleiding wijzigingen aan te brengen in de uitgezette strategische koers.

FINANCIËLE ONTWIKKELINGEN

Resultaat

De KNZB realiseert over 2020 in totaal een positief operationeel resultaat voor bestemming van € 302k. De Regio's hebben € 81k en de SWTZ € 13k aan dit resultaat bijgedragen.

Baten

De totale baten zijn uitgekomen op ca € 11.790k en blijven daarmee ca € 3.840k achter op het budget.

De Covid pandemie heeft nagenoeg geen effect gehad op de inkomsten van contributies en inleggelden. Dit komt doordat de contributies worden geheven over jaar T-1. Concreet betekent dit dat als basis voor de contributie berekeningen van 2020 de ledenaantallen van 2019 worden gehanteerd. De verenigingen hebben over het algemeen hun contributieverplichtingen voldaan en gehoor gegeven aan de oproep van de overheid en NOC*NSF om de keten in stand te houden. Ook de bijdragen van NOC*NSF zijn conform aanvraag en vaststelling voldaan. Ca € 480k is als reallocatie naar 2021 verantwoord.

De totale opbrengsten uit sponsorpartnerships zijn fors achtergebleven op de begroting omdat het ambitiebudget van € 350k niet is gerealiseerd. Het geeft de KNZB vertrouwen dat nagenoeg alle sponsors met lopende contracten hun contractuele verplichtingen zijn nagekomen. Toegezegde sponsorinkomsten van bestaande sponsors zijn echter wel bijgesteld/aangepast onder invloed van de Covid-19 pandemie. Zo heeft een enkele sponsor verzocht een deel van haar bijdrage in 2020 door te mogen schuiven naar 2021 als gevolg van de uitgestelde Spelen.

De verkoop van zwemproducten is door de afgekondigde Corona maatregelen en sluiting van zwembaden behoorlijk achtergebleven op budget. Veel evenementen hebben geen doorgaan kunnen vinden, begrote subsidies zijn niet gerealiseerd wegens het uitblijven van evenementen. De regio's hebben veel minder wedstrijdgeden geïnd als gevolg van minder inschrijvingen.

Na een besluit van het Bondsbestuur is een deel van de inleggelden waterpolo niet geheven omdat er geen competities hebben plaatsgevonden.

Het gemis van commerciële opbrengsten bij de SWTZ (het zwembad) is grotendeels gecompenseerd door subsidies uit hoofde van de steunmaatregelen.

De KNZB en SWTZ hebben ingeschreven op de diverse financiële steunmaatregelen welke door de overheid in het leven zijn geroepen. Naast de TOGS, TVL en TVS-regeling is ingeschreven op de NOW bij zowel de SWTZ als de KNZB. In totaal zijn € 889k aan tegemoetkomingssubsidies als rechtmatig ingeschat. Naast deze steun heeft de Europese Zwemfederatie LEN een eenmalige bijdrage van € 20k gedaan.

Lasten

De totale lasten zijn uitgekomen op ca € 11.490k en blijven daarmee ca € 3.890k achter op het budget.

De personele lasten zijn per saldo € 300k boven budget uitgekomen. Deze extra kosten betreffen voornamelijk inhuurkrachten (financiën, algemeen en marketing) en waren niet begroot. Het niet vervullen van vacatures, het niet verlengen van tijdelijke contracten en het herplaatsen van bestaande werknemers hebben ervoor gezorgd dat de personeelskosten niet verder zijn opgelopen.

Bij Topsport is bezuinigd op de uitgaven vanwege lagere opbrengsten uit sponsor-partnerships. Trainingsactiviteiten van Topsport hebben vanwege de lockdown niet kunnen plaatsvinden en het verschuiven van de Olympische en Paralympische Spelen naar 2021 zorgden voor een meer dan gebruikelijke reallocatie aanvraag van de toegekende NOC*NSF subsidies.

Bij Breedtesport zijn de lasten lager ten opzichte van budget omdat competitie grotendeels niet heeft plaatsgevonden. Voor evenementen zijn extra kosten gemaakt als gevolg van de late annulering van het OKT zwemmen, vanwege de extra Covid19 veiligheidsmaatregelen voor de Rotterdam Qualification Meet in december. Vanwege het niet doorgaan van events zijn ook veel direct gerelateerde kosten niet gemaakt en dus lager dan begroot uitgekomen.

Veel van de directe kosten die samenhangen met de verkoop van producten zoals huur van badwater en inhuur van trainers hebben niet plaatsgevonden omdat de zwembaden dicht waren en cursussen niet georganiseerd.

Tezamen met de andere, niet gemaakte kosten zoals hierboven beschreven, heeft dit geleid tot een positieve afwijking van € 4.145k bij de post Overige lasten.

Regio's

De financiële ontwikkelingen in 2020 bij de regio's kunnen als volgt worden weergegeven.

Regio:	Inkomsten		
	2020	Begroting	2019
Midwest	135.957	191.500	167.727
Noord	93.350	145.923	138.249
Oost	161.042	277.900	251.236
West	165.631	252.925	239.784
Zuid	132.900	248.456	245.460
Totaal Regio's	688.880	1.116.704	1.042.456

Regio:	Uitgaven		
	2020	Begroting	2019
Midwest	119.192	226.975	163.837
Noord	83.403	154.350	147.429
Oost	118.244	265.919	239.526
West	170.466	274.863	274.842
Zuid	116.502	255.391	250.274
Totaal Regio's	607.807	1.177.498	1.075.908

Regio:	Resultaat		
	2020	Begroting	2019
Midwest	16.765	-35.475	3.890
Noord	9.947	-8.427	-9.180
Oost	42.798	11.981	11.710
West	-4.835	-21.938	-35.058
Zuid	16.398	-6.935	-4.814
Totaal Regio's	81.073	-60.794	-33.452

Als bestuurlijke richtlijn voor de regio's geldt het afbouwen van de Bestemmingsreserve regio's, met per regio de Continuïteitsreserve van € 50k als ondergrens.

Voor 2020 is, op basis van de bovenstaande richtlijn, € 1.117k aan inkomsten, € 1.177k aan uitgaven en € -61k als resultaat gebudgetteerd.

Het werkelijke resultaat is een winst van € 81k, een verschil van € 141k met de begroting. Door de Covid-19 maatregelen hebben in de regio's maar een fractie van de geplande wedstrijden en competities doorgang kunnen vinden, wat het verschil tussen gebudgetteerde en werkelijke inkomsten en uitgaven verklaart en voor een (substantieel) deel ook van invloed is op het verschil in begroot en gerealiseerd resultaat. Daarnaast is er door de Covid-19 pandemie sprake van lagere bestuurskosten (o.a. reis- en vergaderkosten), lagere opleidingskosten en lagere stimuleringsbijdragen dan begroot.

Regio Noord heeft een solidariteitsbijdrage van € 18k ontvangen van de KNZB (€ 3k) en de overige regio's (€ 15k).

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen van de KNZB bedraagt per 31.12.2019 € 1.681k. Dankzij het positieve resultaat zou het resultaat ad €302k aan het eigen vermogen toegevoegd kunnen worden. Vanwege de reallocatie van niet benutte subsidiegelden NOC*NSF van de afdeling Topsport en daarmee samenhangende voorwaarden, stelt het bestuur in de resultaatbestemming voor € 240k toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Topsport. Conform de vigerende uitgangspunten is het voorstel € 81k toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Regio's en € 27k ten laste te laten komen van de Bestemmingsreserve WFN zodat deze federatie geliquideerd kan worden. Het bestuur adviseert de ALV deze resultaatsbestemmingen te bekrachtigen. Per saldo kan er dan €8k worden toegevoegd aan de algemene reserve. De solvabiliteit van de KNZB per ultimo 2020 is met 39% nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2019 en als redelijk te kwalificeren. Deze solvabiliteit is berekend door het

Eigen Vermogen te delen door het Balanstotaal en is een indicatie in hoeverre de KNZB in staat is haar korte en langlopende schulden te voldoen.

Kasstroom en investeringen

Naast het positieve resultaat hebben voornamelijk het actieve beleid op de debiteuren en vooruit ontvangen subsidies van VWS en NOC*NSF geleid tot een positieve operationele kasstroom en zijn de geldmiddelen in 2020 met € 1.235k toegenomen.

RISICO'S

De Covid pandemie heeft wereldwijd op korte en lange termijn voor veel onzekerheid gezorgd. Momenteel is nog onduidelijk welk effect deze pandemie zal hebben op de middellange termijn. Veel organisaties zijn financieel aan het overleven en een economische recessie is niet ondenkbaar. Voor de KNZB laat zich de toekomst lastig voorspellen. De drie grootste risico's voor de KNZB met impact op de korte en middellange termijn financiën kunnen als volgt worden weergegeven.

Allereerst betekent de aanhoudende pandemie een groot risico. Een mogelijk volgende golf, onduidelijkheid over de snelheid van vaccineren en langdurige gezondheidsklachten hebben grote gevolgen voor de gezondheids- en economische situatie in Nederland. Uitstel van een versoepeling van de afgekondigde lockdown maatregelen maken een snelle opening van de binnensportaccommodaties niet aannemelijk. Niet inenten van de bevolking zorgt voor beperkt sociaal verkeer waardoor ook sporten maar beperkt kan plaatsvinden. Het sociale verkeer is belangrijk voor de band die leden onderling hebben en die zo eigen is aan de verenigingscultuur. Niet sporten vanwege lichamelijke klachten en niet kunnen sporten als gevolg van gesloten accommodaties betekent veel minder beweging en ontspanning waardoor de gezondheid en vitaliteit verder onder druk komt te staan. Geen verenigingsleven en de geliefde zwemsport niet kunnen beoefenen zal een negatief effect hebben op de aansluiting van leden bij onze leden en daarmee op de inkomsten uit contributies.

Ook andere inkomsten op termijn zijn onzeker geworden. Het is de vraag hoelang de maatregelen vanuit de overheid om organisaties financieel te ondersteunen, gehandhaafd blijven. Ook de sponsorbaten kunnen onder druk komen te staan. Hoewel de KNZB een trouwe schare aan sponsors kent, is het aannemelijk te veronderstellen dat deze bijdragen naar de toekomst niet meer vanzelfsprekend zijn.

Een algemene trend op het gebied van sponsorships is dat er minder sponsoring in cash beschikbaar is. Meer en meer wordt gestreefd naar overeenkomsten in natura waarbij een organisatie haar kennis of producten om niet inzet.

Tenslotte vormt het huidige lastenniveau bij de KNZB een risico. Dit niveau wordt gekenmerkt door een hoog vast karakter. Mede gezien de nodige onzekerheden is de KNZB hierdoor niet in staat snel in te spelen op wijzigende omstandigheden. De noodzaak en uitdaging voor de KNZB voor de komende jaren wordt dit vaste kostenniveau af te bouwen en meer in balans te brengen met het vaste batenniveau. Dit komt de flexibiliteit van de KNZB ten goede en maakt haar beter toekomstbestendig.

ONTWIKKELINGEN 2021

Begroting

In het najaar is de Begroting 2021 voor alleen de KNZB opgesteld, welke zowel het bestuur als financiële commissie voorgelegd hebben gekregen. Deze conceptbegroting liet een negatief begrotingsresultaat zien van ca € 600k. Dit resultaat is aanleiding voor het bestuur geweest de directie een taakstelling voor 2021 op te leggen met als doel het beoogde verlies voor 2021 met minimaal € 225k terug te dringen. De begroting inclusief de taakstellende begroting ligt nu ter besluitvorming voor en ziet er op hoofdlijnen als volgt uit:

BATEN KNZB sec	BEGROTE BATEN 2021
ALGEMEEN	3.497.184
TOPSPORT	5.427.880
SPORT	2.832.739
STAKEHOLDERSMANAGEMENT	1.789.326
STRATEGIE & BELEID	70.000
BEDRIJFSVOERING	26.500
TOTALE BATEN	13.643.629

LASTEN KNZB sec	BEGROTE LASTEN 2021
PERSONEEL	5.924.251
TOPSPORT	3.273.043
SPORT	2.437.894
STAKEHOLDERSMANAGEMENT	1.465.068
STRATEGIE & BELEID	369.150
BEDRIJFSVOERING	767.000
TOTALE LASTEN	14.236.406

BEGROTINGSRESULTAAT (dec. '20)	-592.777
TAAKSTELLEDE BEZUINIGING	300.000
ONVOORZIEN	-75.000
BEGROTINGSRESULTAAT (mrt. '21)	-367.777

Tevens heeft het bestuur directie verzocht een reëel (meerjaren)plan te maken waardoor de kans op negatieve begrotingsverschillen bij normale bedrijfsvoering vanaf 2022 zo goed als uitgesloten kunnen worden.

De directie heeft een grondige baten/lasten analyse gedaan. Een van de conclusies is dat de vaste lasten niet in verhouding staan tot de vaste baten. Ook is gekeken naar de resultaatontwikkeling van de afgelopen jaren. Deze waren overwegend negatief en heeft het eigen vermogen en daarmee het weerstandsniveau aanzienlijk aangetast. De KNZB is de afgelopen jaren niet in staat geweest het eigen vermogen weer op te bouwen, en dit wordt wel noodzakelijk geacht, wil de KNZB toekomstbestendig zijn en kunnen inspelen op veranderende omstandigheden. De KNZB zal zich flexibeler moeten organiseren en een van de manieren om dit te bereiken is de vaste lasten te verlagen.

De bijdragen van NOC*NSF zijn voor komend jaar toegekend en in lijn met de aannames bij opmaak van de Begroting. Recent is NOC*NSF ook akkoord gegaan met de aangevraagde Reallocatiebudgetten. Geïnteriseerd wordt op welke sponsors de KNZB na 2021 kan rekenen. Naar verwachting kan uitgezien worden naar een extra bijdrage vanuit het Ministerie van VWS als gevolg van de motie Heerema die heeft gepleit voor een extra bijdrage voor sportbonden.

De contributiebaten zijn gebaseerd op het ledenaantal per ultimo 2019. De contributietarieven zijn slechts geïndexeerd. De verkoop van zwemproducten heeft vertraging opgelopen omdat bij het opstellen van de begroting 2021 verwacht werd per februari weer te kunnen starten met de activiteiten. Momenteel wordt de financiële impact hiervan berekend en de prognose bijgesteld.

Overig

Momenteel is een besluitvormingsdocument in wording aangaande het Bestuursmodel van de KNZB. Dit document wordt aan de ALV eind april voorgelegd. Het Relatiemodel is tot nader order uitgesteld. De uitgangspunten zoals geformuleerd in de eerste notitie dienen verder uitgewerkt te worden. Het Sportmodel is in eerste concept aangenomen door

MT. Een verdiepingsslag dient nog te worden gemaakt alvorens dit ter besluitvorming aan Bestuur kan worden voorgelegd.

Op sportief gebied zijn de voorbereidingen voor de Olympische en Paralympische Spelen in volle gang. Inmiddels heeft ook de Nederlandse Vrouwen Waterpolo ploeg zich weten te kwalificeren. Voor de recreatieve Sport worden protocollen gemaakt voor de situatie dat de baden weer open mogen gaan. Ook worden er voorzichtig evenementen zoals de Zomertour en Zwem4daagse gepland, mocht de lockdown worden opgeheven. Veel aandacht gaat uit naar verenigingsondersteuning. De bestuurders van de leden worden o.a. geholpen met allerlei vraagstukken op het gebied van de diverse steunmaatregelen en beantwoording van vragen richting de leden van de KNZB leden.

Ten tijde van de opmaak van de jaarrekening wordt gewerkt aan de finalisering van de samenwerkingsovereenkomst tussen NOC*NCF, Brabant Sport, de gemeente Eindhoven en de KNZB. Deze overeenkomst behelst het faciliteren van alle hoofdprogramma's van de zwemdisciplines (waterpolo uitgezonderd) per 2026 voor een periode van 12 jaar. De KNZB zal zich committeren als gebruiker voor die termijn.

TENSLOTTE

2020 was in zowel sportief als organisatorisch opzicht een bijzonder jaar. De impact van de Covid-19 pandemie heeft de bond in haar vitale hart geraakt: een abrupte stilstand van nagenoeg alle sportieve activiteiten en florerend verenigingsleven. Ook de topatleten moesten hun trainingen staken en hun voorbereiding op de Spelen opschorten. De vrijwilligers en medewerkers van het bondsbureau moesten overschakelen van een persoonlijke naar digitale samenwerking. De financiën verslechterde door gebrek aan voldoende baten en hoog vaste lasten niveau. Mede dankzij de steunmaatregelen van de overheid en prudent financieel beheer is het jaar zonder financiële schade geëindigd.

Ondanks alle onzekerheid die samenhang met de ontwikkelingen als gevolg van de Covid pandemie is het bestuur onverminderd overtuigd gebleven van de ingeslagen weg om de KNZB beter toekomstbestendig te maken. Ondanks de beperkingen in het dagelijkse werken zijn directie en medewerkers, samen met de diverse ketenpartners in de zwembranche, blijven werken aan verbeterde servicegerichtheid, verbinding van de huidige en nieuwe zwemmers en levering van vooraanstaande zwemprestaties op nationaal en mondiaal niveau.

Bestuursverslag 2020



Nieuwegein, 29 maart 2021

Bestuur KNZB,

M. van Zeijts	Voorzitter
R. van Ombergen	Vice-voorzitter
J. de Leeuw	Penningmeester
M. Vink	Bestuurslid
J. Staps	Bestuurslid
R. Duiven	Bestuurslid
A. van Schaveren	Bestuurslid

JAARREKENING

GECONSOLIDEERDE BALANS KONINKLIJKE NEDERLANDSE ZWEMBOND
PER 31 DECEMBER 2020

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

ACTIVA		31-12-2020	31-12-2019	PASSIVA		31-12-2020	31-12-2019
1. Materiële vaste activa				9. Eigen vermogen			
Verbouwing		168.525	192.600	Algemene reserve		-11.585	-19.269
Automatisering		90.692	141.044	Bestemmingsreserve regio's / WFN		254.755	200.678
Kantoorinventaris		18.447	35.652	Bestemmingsreserve Topsport		239.979	-
In uitvoering		13.550	-	Continuïteitsreserve		1.250.000	1.250.000
		<u>291.214</u>	<u>369.296</u>	Continuïteitsreserve regio's		250.000	250.000
Financiële vaste activa						<u>1.983.149</u>	<u>1.681.409</u>
2. Deelnemingen		-	-	Voorzieningen			
3. Leningen u/g		-	-	Voorziening jubilea		12.299	10.784
				Voorziening transitievergoeding		44.892	78.672
Vlottende activa				Voorziening evenementen		80.000	-
4. Voorraden		76.887	32.621			<u>137.191</u>	<u>89.456</u>
5. Debiteuren (vanaf 2019 inclusief verenigingsdebiteuren)		929.141	1.296.983	10. Kortlopende schulden			
6. Belastingen		80.688	112.889	11. Crediteuren		508.857	846.170
7. Overige vorderingen en overlopende activa		685.657	823.514	12. Belastingen		180.940	123.978
8. Liquide middelen		3.044.551	1.809.523	Overige schulden en overlopende passiva		2.298.000	1.703.813
		<u>5.108.137</u>	<u>4.444.826</u>			<u>5.108.137</u>	<u>4.444.826</u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN LASTEN OVER 2020

(bedragen in euro's)

BATEN	2020	Begroting 2020	2019
13. Vergoeding diensten	1.779.693	5.927.286	3.465.630
14. Bijdrage NOC*NSF	4.031.584	4.449.147	4.465.428
15. Subsidiebaten	1.222.152	298.423	476.704
16. Sponsorbijdragen	1.040.722	1.692.230	1.458.830
Contributies	3.306.712	2.921.250	3.389.361
17. Overige baten	407.072	340.000	410.279
Som der baten	11.787.935	15.628.336	13.666.232
LASTEN			
18. Personeelskosten	5.651.167	5.318.166	5.289.760
19. Afschrijvingen	132.260	212.266	139.164
20. Financiële lasten	9.356	10.000	14.031
21. Overige lasten	5.693.412	9.836.785	8.451.121
Som der lasten	11.486.195	15.377.217	13.894.076
Resultaat voor bestemming	301.740	251.119	-227.844

Resultaatbestemming

Mutatie algemene reserve:		
<i>inzake resultaat boekjaar</i>	7.684	-106.540
<i>inzake vorming continuïteitsreserve</i>	-	-
Mutatie bestemmingsreserve regio's:		
<i>inzake resultaat boekjaar</i>	81.073	-33.444
<i>inzake vorming continuïteitsreserve</i>	-	-
Mutatie bestemmingsreserve WFN	-26.995	6.110-
Mutatie bestemmingsreserve Topsport	239.979	81.750-
	301.740	-227.844

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 bevorderlijk kan zijn, een en ander in de ruimste zin van het woord".

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

Geconsolideerde jaarrekening

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

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Voor 2021 zal corona nog impact hebben op de financiële performance van de KNZB. Voor 2021 is een verlies begroot van circa € 368k. Het bestuur heeft de directie de opdracht meegegeven om lopende 2021 na te gaan of en op welke onderdelen dit verlies kan worden verkleind. De liquiditeit van de KNZB is van voldoende omvang om het begrote verlies te dragen en het bestuur is dan ook van mening dat de KNZB voor 2021 aan haar verplichtingen kan blijven voldoen en de continuïteit is gewaarborgd. Om die reden is de jaarrekening opgesteld van op basis van continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Voor vergelijkingsdoeleinden zijn de vergelijkende cijfers daar waar van toepassing geherrubriceerd (contributies, overige baten, sponsorbijdragen).

Schattingen

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

Verbonden partijen

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

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

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Financiële instrumenten

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

Eigen vermogen

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

Algemene reserve

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

Continuïteitsreserve

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

Bestemmingsreserves

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

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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.

Deelnemingen

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

Leningen u/g

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

Vorraden

De voorraad met betrekking tot de zwemvierdaagse (met name medailles), merchandise artikelen vanuit de webshop en covid-19 tests zijn gewaardeerd tegen inkoopwaarde en/of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

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

Overige activa

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

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 van medewerkers welke 2 jaar of langer in dienst zijn. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de opgebouwde verplichting per balansdatum. Bij de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met verplichtingen waarvan het op de balansdatum zeer waarschijnlijk is dat zij tot een uitstroom van middelen zullen leiden.

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

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Lasten en baten

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

Verlenen van diensten

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

Subsidiebaten

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

Sponsorbijdragen

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

Personeelskosten

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

Pensioenen

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

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

(bedragen in euro's)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	301.740	-227.844
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	140.133	139.164
- mutaties voorzieningen	<u>47.735</u>	<u>-124.005</u>
	187.868	15.159
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	-44.266	-2.390
- debiteuren	367.842	-344.660
- overige vorderingen	170.059	-358.649
- kortlopende schulden	<u>313.836</u>	<u>519.010</u>
	807.471	-186.689
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.297.079</u>	<u>-399.374</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	-62.051	-97.936
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>19.941</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-62.051	-77.995
Mutatie geldmiddelen	<u>1.235.028</u>	<u>-477.369</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	1.809.523	2.286.892
Stand geldmiddelen per 31 december	3.044.551	1.809.523
Mutatie geldmiddelen	<u>1.235.028</u>	<u>-477.369</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(bedragen in euro's)

1. Materiële vaste activa

	<u>Verbouwing</u>	<u>Automatisering</u>	<u>Inventaris</u>	<u>In uitvoering</u>	<u>Totaal</u>
1 januari 2020					
Aanschafwaarde	240.748	560.347	500.157	-	1.301.252
Afschrijving cumulatief	-48.148	-419.303	-464.505	-	-931.956
Boekwaarde 1-1-2020	<u>192.600</u>	<u>141.044</u>	<u>35.652</u>	<u>-</u>	<u>369.296</u>
Investeringen	-	44.963	3.538	13.550	62.051
Afschrijvingen	-24.075	-89.092	-26.967	-	-140.133
Desinvesteringen aanschafwaarde		-49.196	-251.959		-301.155
Desinvesteringen afschrijvingen		42.973	258.183		301.155
31 december 2020	<u>-24.075</u>	<u>-50.352</u>	<u>-17.205</u>	<u>13.550</u>	<u>-78.083</u>
Aanschafwaarde	240.748	556.114	251.736	13.550	1.062.148
Afschrijving cumulatief	-72.223	-465.422	-233.289	-	-770.934
Boekwaarde 31-12-2020	<u>168.525</u>	<u>90.692</u>	<u>18.447</u>	<u>13.550</u>	<u>291.214</u>
KNZB	168.525	90.692	13.158	13.550	285.925
Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist	-	-	5.289	-	5.289
Boekwaarde 31-12-2020	<u>168.525</u>	<u>90.692</u>	<u>18.447</u>	<u>13.550</u>	<u>291.214</u>
Afschrijvingspercentages:					
Verbouwing	10%				
Kantoorinventaris	20% - 50%				
Automatisering	33,3%				

De activa in uitvoering omvat o.a. een investering in een Zwemdiploma App. Op deze investering is een innovatiesubsidie van NOC*NSF in mindering gebracht.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(bedragen in euro's)

2. Deelnemingen

De KNZB participeert voor 33,33% in 2521 Gewoon Zwemmen BV te IJsselstein. De onderneming heeft ultimo 2019 een negatief Eigen Vermogen van € 91.960 (Jaarrekening 2019 d.d. 16 november 2020). In 2013 is de waarde van de deelneming op nihil gesteld.

3. Leningen u/g

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nominale waarde leningen u/g per 1 januari	30.000	30.000
Verstrekke lening	-	-
Nominale waarde leningen u/g per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Voorziening dubieuze lening	-30.000	30.000
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.

Vlottende activa

<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
-------------------	-------------------

4. Voorraden

Zwemvierdaagse / webshop artikelen / Covid-19 tests	78.473	33.917
Voorziening incurante voorraad	-1.586	-1.296
	<u>76.887</u>	<u>32.621</u>

5. Debiteuren

Debiteuren	1.038.448	1.404.120
Voorziening dubieuze debiteuren	-109.307	-107.137
	<u>929.141</u>	<u>1.296.983</u>

KNZB

St. Waterpolo Topsportbad Zeist

816.583	1.221.754
---------	-----------

112.558	75.229
---------	--------

<u>929.141</u>	<u>1.296.983</u>
-----------------------	-------------------------

6. Belastingen

Nog te ontvangen omzetbelasting	80.688	112.889
	<u>80.688</u>	<u>112.889</u>

7. Overige vorderingen en overlopende activa**Overige vorderingen**

Sport (Topsport- talentcentra; reclamegelden; prijzengeld)	37.235	11.328
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	20.572	20.763
Waarborgsom huur kantoorpand	20.103	20.103
Nog te ontvangen Marketing en Communicatie	-	50.331
Nog te ontvangen overige subsidies	-	48.508
Nog te ontvangen bijdrage NOC*NSF	-	11.000
Nog te ontvangen subsidies Johan Cruijff Fonds	7.000	17.000
Nog te ontvangen intrest	7.622	6.789
Waarborgsommen	6.013	6.013
Overige vorderingen	6.221	20.607
Subtotaal	<u>104.766</u>	<u>212.442</u>

Rekeningen-courant

Stichting Pro Zwemmen	34	34
Subtotaal	<u>34</u>	<u>34</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(bedragen in euro's)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde kosten	522.760	567.987
Nog te factureren	58.097	43.051
Subtotaal	<u>580.857</u>	<u>611.038</u>

De vooruitbetaalde kosten betreffen kosten voor het OKT Waterpolo, kosten voor de Olympische Spelen in Tokyo, kosten voor een trainingskamp, kosten voor de kleding van waterpoloscheidsrechters en kosten voor een zwemapplicatie.

Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>685.657</u>	<u>823.514</u>
---------------------------------------------------------	-----------------------	-----------------------

<i>KNZB</i>	610.068	801.973
<i>St. Waterpolo Topsportbad Zeist</i>	74.064	21.541
<i>St. Internationale Zwemsport Evenementen</i>	1.525	-
	<u>685.657</u>	<u>823.514</u>

8. Liquide middelen

Spaarrekeningen	635.305	553.773
Rekening courant	2.409.014	1.253.960
Kas	232	1.790
	<u>3.044.551</u>	<u>1.809.523</u>

<i>KNZB</i>	2.862.150	1.715.923
<i>St. Waterpolo Topsportbad Zeist</i>	180.980	41.594
<i>St. Internationale Zwemsport Evenementen</i>	1.421	52.006
	<u>3.044.551</u>	<u>1.809.523</u>

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

9. Eigen vermogen

Algemene reserve	-11.585	-19.269
Bestemmingsreserve regio's / WFN	254.755	200.678
Bestemmingsreserve Topsport	239.979	-
Continuïteitsreserve	1.250.000	1.250.000
Continuïteitsreserve regio's	250.000	250.000
	<u>1.983.149</u>	<u>1.681.409</u>

	Eigen Vermogen per 1-1-2020	Mutatie 2020	Eigen Vermogen per 31-12-2020
Algemene reserve	-19.269	7.684	-11.585
Bestemmingsreserve regio's / WFN	200.678	54.077	254.755
Bestemmingsreserve Topsport	-	239.979	239.979
Continuïteitsreserve	1.250.000	-	1.250.000
Continuïteitsreserve regio's	250.000	-	250.000
	<u>1.681.409</u>	<u>301.740</u>	<u>1.983.149</u>

Resultaat opbouw

<i>KNZB</i>	288.856	-221.672
<i>Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist</i>	12.944	-6.111
<i>Stichting Internationale Zwemsport Evenementen</i>	-60	-61
	<u>301.740</u>	<u>-227.844</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(bedragen in euro's)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
10. <u>Crediteuren</u>		
Crediteuren	508.857	846.170
	<u>508.857</u>	<u>846.170</u>
KNZB	319.360	841.316
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	189.498	4.854
St. Internationale Zwemsport Evenementen	-	-
	<u>508.857</u>	<u>846.170</u>

Het crediteurensaldo van de KNZB ultimo 2020 is lager dan het saldo ultimo 2019. Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat er ultimo 2019 veel inkoopfacturen waren ontvangen inzake de voorbereidingen op de Olympische en Paralympische Spelen en er ultimo 2020 juist veel minder inkoopfacturen waren ontvangen omdat de activiteiten door Covid-19 stil lagen.

Het crediteurensaldo van de Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist betreft voornamelijk energiekosten.

11. <u>Belastingen</u>		
Loonheffing	180.940	123.978
	<u>180.940</u>	<u>123.978</u>

12. Overige schulden en overlopende passiva**Overige schulden**

Te betalen accountantskosten	29.034	24.880
Te betalen personeelskosten	-	84.500
Te betalen salarissen	3.758	-
Te betalen pensioenpremie	-	43.266
Te betalen medewerkers verzekering	1.392	1.052
Personeelsvereniging	9.359	2.278
Subtotaal	<u>43.543</u>	<u>155.976</u>

Overlopende passiva

Vooruitontvangen bijdrage NOC*NSF	463.070	144.495
Vooruitontvangen subsidie VWS	417.100	275.000
Vooruitontvangen subsidies overig	37.815	68.176
Terug te betalen NOW	77.078	-
Opleidingen niveau 4 mentoren en beoordelaars	16.500	-
Algemeen (bureaunkosten, prijzengeld, energielasten)	108.518	132.203
Waterpolo competitie	459.741	380.434
Kosten Topsport en Breedtesport	142.859	119.777
Mijn Zwemcoach	162.729	184.973
Ledenservice	-	-4.538
Marketing en communicatie	138.327	18.616
Vooruitontvangen St. Internationale Zwemsport Evenementen	1.844	-
Vakantiegeld	189.678	180.300
Verlofdagen	39.199	48.401
Subtotaal	<u>2.254.457</u>	<u>1.547.837</u>

Totaal overige schulden en overlopende passiva

<u>2.298.000</u>	<u>1.703.813</u>
-------------------------	-------------------------

KNZB	2.225.871	1.618.319
St. Waterpolo Topsportbad Zeist	70.286	85.494
St. Internationale Zwemsport Evenementen	1.844	-
	<u>2.298.000</u>	<u>1.703.813</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(bedragen in euro's)

<u>Niet uit de balans bijkende verplichtingen</u>		2021	2022	Totaal
(bedragen in euro's)			en verder	
De door de KNZB aangegane niet uit balans bijkende verplichtingen per ultimo boekjaar betreffen:				
Huurverplichting kantoorpand	tot 31-12-2027	90.304	541.827	632.131
Leaseverplichtingen bedrijfsauto's		188.575	458.751	647.325
Huurverplichting zwembad Zeist	t/m 31-12-2025	71.722	286.887	358.608
Onderhoudsverplichting bos etc.	t/m 31-12-2025	3.995	15.980	19.975
Huurverplichting seminar Zeist	t/m 31-12-2023	51.049	102.098	153.147
Leaseverplichting energie-installatie zwembad	t/m 30-4-2026	51.820	224.553	276.373
		457.465	1.630.095	2.087.560

Gestelde zekerheden

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

(bedragen in euro's)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
13. <u>Vergoeding diensten</u>		
Startgelden / inleggelden competities en kampioenschappen	690.324	1.318.911
Lesgelden opleidingen	30.286	112.547
Verkopen webshop / zwem4daagse	136.695	323.367
Aanvraagkosten wedstrijden	26.228	58.367
Doorbelaste kosten aan derden	90.293	317.503
Opbrengst zwembad	109.194	214.571
Entreegelden wedstrijden	4.938	138.097
Verkopen Mijn Zwemcoach	434.305	530.164
Overig	257.430	452.103
	<u>1.779.693</u>	<u>3.465.630</u>

14. Bijdragen NOC*NSF

Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF	3.997.456	4.423.627
Bijdragen overige NOC*NSF	34.128	41.801
	<u>4.031.584</u>	<u>4.465.428</u>

Specificatie Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF

	Toekenning	Reallocatie naar 2021	Totaal
Basisfinanciering sportbonden	572.847		572.847
Maatwerkfinanciering Topsport	3.406.917	-373.297	3.033.620
Actiebudget	27.000		27.000
Pilot Talentcoaches Instroomprogramma's	195.306		195.306
Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters	44.200	-19.765	24.435
Reallocatie van 2019	80.805		80.805
	<u>4.327.075</u>	<u>-393.062</u>	<u>3.934.013</u>
Positieve Sportcultuur - Code Blauw	40.500	-17.000	23.500
Reallocatie van 2019	39.918		39.918
	<u>80.418</u>	<u>-17.000</u>	<u>63.418</u>
Versterken Sportbonden	51.500	-69.909	-18.409
Reallocatie van 2019	18.434		18.434
	<u>69.934</u>	<u>-69.909</u>	<u>25</u>
	<u>4.477.427</u>	<u>-479.971</u>	<u>3.997.456</u>

De bijdragen van NOC*NSF zijn tot en met 2019 definitief vastgesteld.

15. Subsidiebaten

Subsidies Provincie	75.000	-
Subsidies Gemeenten	64.013	284.500
Steunmaatregelen overheid	888.914	-
Overige subsidies	194.226	192.204
	<u>1.222.152</u>	<u>476.704</u>

De subsidiebaten hebben voornamelijk betrekking op topsport. De steunmaatregelen overheid hebben voornamelijk betrekking op de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) en de Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS). De subsidies en steunmaatregelen dienen nog definitief vastgesteld te worden.

16. Sponsorbijdragen

Sponsoring KNZB	791.082	1.185.001
Sponsoring KNZB in natura / Barter	249.641	273.829
	<u>1.040.722</u>	<u>1.458.830</u>

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

(bedragen in euro's)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
17. Overige baten		
Bijdrage onderhoudskosten Splash	19.396	19.375
Doorbelaste salariskosten detachering	32.000	4.957
Doorbelaste energie zwembad	185.607	163.686
Gift Pro Zwemmen	5.000	-
Financiële baten	1.471	1.898
Prijzengeld	-	107.945
Overige baten	163.598	112.418
	<u>407.072</u>	<u>410.279</u>
18. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	4.029.083	3.727.498
Pensioenlasten	351.191	334.231
Overige sociale lasten	633.658	539.817
(Mutatie) transitiekosten	18.380	-
Overige personeelskosten	618.855	688.214
	<u>5.651.167</u>	<u>5.289.760</u>
<u>Beloning van bestuur</u>		
De werkzaamheden van de leden van het bestuur van de KNZB worden onbezoldigd verricht.		
19. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	132.260	139.164
	<u>132.260</u>	<u>139.164</u>
20. Financiële lasten		
Bankrente en -kosten	9.356	14.031
	<u>9.356</u>	<u>14.031</u>
21. Overige lasten		
Verblijfkosten / accommodatiekosten	1.253.526	2.958.370
Reiskosten activiteiten	286.033	767.955
Overige kosten activiteiten	2.517.891	3.074.155
Kantoorkosten	437.212	512.456
Huisvestingskosten	627.525	634.779
Kostprijs voorraad	83.902	177.595
Overige kosten	427.323	325.811
Evenementen	60.000	-
	<u>5.693.412</u>	<u>8.451.121</u>

Aantal werknemers:

Gemiddeld waren er in 2020 71,51 FTE in dienst, exclusief stagiaires (2019: 69,16 FTE).

Het aantal fte, exclusief stagiaires, op 31-12-2020 bedroeg 67,90 FTE.

Resultaatanalyse

De KNZB realiseert over 2020 in totaal een operationeel resultaat voor bestemming van € 302k. De vergoedingen van diensten blijven met ca € 4.000k achter op het budget. Dit als gevolg van zeer beperkte organisatie van activiteiten, niet plaatsvinden van competities en niet verkochte zwemproducten. De directe kosten die met deze activiteiten samenhangen zijn hierdoor ook niet gemaakt, ook ca € 4.000k. De gerealiseerde bijdragen van contributies liggen 10% boven budget, de sponsorbijdragen zijn met € 650k achtergebleven op de begroting. Dit is mede het gevolg van het realoceren van sponsorgelden naar 2021, maar vooral van het niet realiseren van het ambitiebudget ad € 350k. De personele kosten zijn met ruim € 300k boven budget uitgekomen door niet begrote uitgaven van inhuurkrachten. De aangevraagde en op rechtmatigheid ingeschatte subsidies uit hoofde van de ingestelde financiële steunmaatregelen welke door de overheid als gevolg van de Covid pandemie zijn ingesteld, hebben in belangrijke mate voor een positief resultaat gezorgd.

ENKELVOUDIGE BALANS KONINKLIJKE NEDERLANDSE ZWEMBOND
PER 31 DECEMBER 2020

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

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019	PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
<u>Materiële vaste activa</u>			5. Eigen vermogen		
Verbouwing	190.287	210.649	Algemene reserve	-18.297	-13.097
Automatisering	72.540	122.247	Bestemmingsreserve regio's / WFN	254.755	200.678
Kantoorinventaris	9.547	28.882	Bestemmingsreserve Topsport	239.979	-
In uitvoering	13.550	-	Continuïteitsreserve	1.250.000	1.250.000
	<u>285.924</u>	<u>361.778</u>	Continuïteitsreserve regio's	250.000	250.000
				<u>1.976.437</u>	<u>1.687.581</u>
<u>Financiële vaste activa</u>			6. Voorzieningen		
Deelnemingen	-	-	Voorziening jubilea	12.299	10.784
Leningen u/g	-	-	Voorziening transitievergoeding	44.439	78.670
			Voorziening evenementen	80.000	-
<u>vlottende activa</u>				<u>136.738</u>	<u>89.454</u>
Vorraden	76.887	32.621			
Debiteuren	816.583	1.221.754	<u>Kortlopende schulden</u>		
1. Groepsmaatschappijen	75.589	109.664	Crediteuren	319.360	841.316
2. Belastingen	76.741	117.364	7. Belastingen	180.940	123.978
3. Overige vorderingen en overlopende activa	645.472	801.614	8. Overige schulden en overlopende passiva	2.225.871	1.618.389
4. Liquide middelen	2.862.150	1.715.923			
	<u>4.839.346</u>	<u>4.360.718</u>		<u>4.839.346</u>	<u>4.360.718</u>

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN LASTEN OVER 2020

(bedragen in euro's)

BATEN	2020	Begroting 2020	2019
9. Vergoeding diensten	1.679.399	5.438.286	3.247.819
10. Bijdragen NOC*NSF	4.031.584	4.449.147	4.465.428
11. Subsidiebaten	1.104.965	298.423	476.704
Sponsorbijdragen	1.040.722	1.692.230	1.458.830
Contributies	3.306.712	2.921.250	3.348.599
12. Overige batens	225.078	340.000	287.225
Som der batens	11.388.460	15.139.336	13.284.605
LASTEN			
13. Personeelskosten	5.518.939	5.318.166	5.164.352
Afschrijvingen	130.031	212.266	135.483
Financiële lasten	8.892	10.000	13.506
14. Overige lasten	5.441.742	9.342.785	8.192.936
Som der lasten	11.099.604	14.883.217	13.506.277
RESULTAAT voor bestemming	288.856	256.119	-221.672

Resultaatbestemming

Mutatie algemene reserve:			
<i>inzake resultaat boekjaar</i>	-5.200		-100.368
<i>inzake vorming continuïteitsreserve</i>	-		-
Mutatie bestemmingsreserve regio's:			
<i>inzake resultaat boekjaar</i>	81.073		-33.444
<i>inzake vorming continuïteitsreserve</i>	-		-
Mutatie bestemmingsreserve WFN	-26.995		-6.110
Mutatie bestemmingsreserve Topsport	239.979		-81.750
	288.856		-221.672

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(bedragen in euro's)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
1. Groepsmaatschappijen		
Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist	74.064	55.707
Stichting Internationale Zwemsport Evenementen	1.525	53.957
	<u>75.589</u>	<u>109.664</u>
2. Belastingen		
Omzetbelasting	76.741	117.364
	<u>76.741</u>	<u>117.364</u>
3. Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen		
Sport (Topsport- talentcentra; reclamegelden; prijzengeld)	37.235	11.328
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	20.572	20.763
Waarborgsom huur kantoorpand	20.103	20.103
Nog te ontvangen Marketing en Communicatie	-	50.331
Nog te ontvangen overige subsidies	-	48.508
Nog te ontvangen bijdrage NOC*NSF	-	11.000
Nog te ontvangen subsidies Johan Cruijff Fonds	7.000	17.000
Nog te ontvangen intrest	7.622	6.789
Waarborgsommen	6.013	6.013
Overige vorderingen	5.273	20.248
Subtotaal	<u>103.818</u>	<u>212.083</u>
Rekeningen-courant		
Stichting Pro Zwemmen	34	34
Subtotaal	<u>34</u>	<u>34</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten KNZB	519.577	565.901
Nog te factureren	22.042	23.596
Subtotaal	<u>541.619</u>	<u>589.497</u>
De vooruitbetaalde kosten betreffen kosten voor het OKT Waterpolo, kosten voor de Olympische Spelen in Tokyo, kosten voor een trainingskamp, kosten voor de kleding van waterpoloscheidsrechters en kosten voor een zwemapplicatie.		
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>645.472</u>	<u>801.614</u>
<i>KNZB</i>	402.887	520.479
<i>Regio's</i>	242.584	285.142
<i>WFN</i>	-	-4.007
	<u>645.472</u>	<u>801.614</u>
4. Liquide middelen		
Spaarrekeningen	635.305	553.773
Rekening courant	2.226.646	1.160.581
Kas	200	1.569
	<u>2.862.150</u>	<u>1.715.923</u>
<i>KNZB</i>	2.358.823	1.283.887
<i>Regio's</i>	503.327	403.946
<i>WFN</i>	-	28.090
	<u>2.862.150</u>	<u>1.715.923</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(bedragen in euro's)

5. Eigen vermogen		2020	2019
<i>Algemene reserve</i>			
Stand per 1 januari		-13.097	87.271
Resultaat vanuit resultaatbestemming		-5.200	-100.368
Stand per 31 december	Subtotaal	-18.297	-13.097

<i>Bestemmingsreserve regio's / WFN</i>			
Stand per 1 januari		200.678	240.232
Resultaat vanuit resultaatbestemming		54.077	-39.554
Stand per 31 december	Subtotaal	254.755	200.678

In het huishoudelijk reglement van de KNZB is vastgelegd dat het financiële resultaat van de regio's wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve regio's / WFN. Sinds medio 2020 voert Waterpolo Federatie Nederland geen activiteiten meer uit.

<i>Bestemmingsreserve Topsport</i>			
Stand per 1 januari		-	81.750
Resultaat vanuit resultaatbestemming		239.979	-81.750
Stand per 31 december	Subtotaal	239.979	-

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

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

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

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

Totaal eigen vermogen		1.976.437	1.687.581
------------------------------	--	------------------	------------------

Nadere specificatie verloop Bestemmingsreserve Regio's / WFN

	Reserve per 1-1-2020	Onttrekking 2020	Resultaat 2020	Totaal
Regio Noord	1.974	-	9.947	11.921
Regio Oost	16.502	-	42.798	59.300
Regio Zuid	-1.273	-	16.398	15.126
Regio West	38.765	-	-4.835	33.930
Regio MidWest	117.714	-	16.765	134.479
	173.682	-	81.073	254.755
WFN	26.995	-	-26.995	-
	200.678	-	54.077	254.755

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(bedragen in euro's)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
6. Voorzieningen		
<u>Voorziening jubilea</u>		
Stand per 1 januari	10.784	9.791
Onttrekking / vrijval	-6.989	-1.760
Dotatie	8.504	2.753
Voorziening per 31 december	<u>12.299</u>	<u>10.784</u>
 <u>Voorziening transitievergoeding</u>		
Stand per 1 januari	78.670	78.670
Onttrekking / vrijval	-41.299	-
Dotatie	7.068	-
Voorziening per 31 december	<u>44.439</u>	<u>78.670</u>
 <u>Voorziening evenementen</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Onttrekking / vrijval	-	-
Dotatie	80.000	-
Voorziening per 31 december	<u>80.000</u>	<u>-</u>
 De dotatie betreft het OKT Waterpolo.		
7. Belastingen		
Loonheffing	180.940	123.978
	<u>180.940</u>	<u>123.978</u>
 8. Overige schulden en overlopende passiva		
<u>Overige schulden</u>		
Te betalen accountantskosten	29.034	24.880
Te betalen personeelskosten	-	84.500
Te betalen pensioenpremie	-	43.309
Te betalen salarissen	3.758	-
Te betalen medewerkers verzekering	1.320	1.052
Personeelsvereniging	9.359	3.177
Subtotaal	<u>43.471</u>	<u>156.918</u>
 <u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen bijdrage NOC*NSF	463.070	144.495
Vooruitontvangen subsidie VWS	417.100	275.000
Vooruitontvangen subsidies overig	37.815	68.176
Terug te betalen NOW	77.078	-
Opleidingen niveau 4 mentoren en beoordelaars	16.500	-
Algemeen (bureaunkosten, prijzengeld)	43.792	50.188
Waterpolo competitie	459.741	380.434
Kosten Topsport en Breedtesport	142.859	119.777
Mijn Zwemcoach	162.729	184.973
Ledenservice	-	-4.538
Marketing en communicatie	138.327	18.616
Vakantiegeld	186.198	176.091
Verlofdagen	37.191	48.259
Subtotaal	<u>2.182.400</u>	<u>1.461.471</u>
 <u>Totaal overige schulden en overlopende passiva</u>	<u>2.225.871</u>	<u>1.618.389</u>
 KNZB	1.992.742	1.423.790
Regio's	233.129	194.599
WFN	-	-
	<u>2.225.871</u>	<u>1.618.389</u>

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

(bedragen in euro's)

	2020	2019
9. Vergoeding diensten		
Startgelden / inleggelden competities en kampioenschappen	690.324	1.318.911
Lesgelden opleidingen	30.286	112.547
Verkopen webshop / zwem4daagse	136.695	323.367
Aanvraagkosten wedstrijden	26.228	58.367
Doorbelaaste kosten aan derden	85.193	314.263
Entreegelden wedstrijden	4.938	138.097
Verkopen Mijn Zwemcoach	434.305	530.164
Overig	271.430	452.103
	1.679.399	3.247.819
10. Bijdragen NOC*NSF		
Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF	3.997.456	4.423.627
Bijdragen overige NOC*NSF	34.128	41.801
	4.031.584	4.465.428

Specificatie Bijdragen Bestedingsplan Sportagenda NOC*NSF

	Toekenning	Reallocatie naar 2021	Totaal
Basisfinanciering sportbonden	572.847		572.847
Maatwerkfinanciering Topsport	3.406.917	-373.297	3.033.620
Actiebudget	27.000		27.000
Pilot Talentcoaches Instroomprogramma's	195.306		195.306
Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters	44.200	-19.765	24.435
Reallocatie van 2019	80.805		80.805
	4.327.075	-393.062	3.934.013
Positieve Sportcultuur - Code Blauw	40.500	-17.000	23.500
Reallocatie van 2019	39.918		39.918
	80.418	-17.000	63.418
Versterken Sportbonden	51.500	-69.909	-18.409
Reallocatie van 2019	18.434		18.434
	69.934	-69.909	25
	4.477.427	-479.971	3.997.456

De bijdragen NOC*NSF zijn tot en met 2019 definitief vastgesteld.

11. Subsidiebaten		
Subsidie Provincie	75.000	-
Subsidies Gemeenten	64.013	284.500
Steunmaatregelen overheid	789.590	-
Overige subsidies	176.363	192.204
	1.104.965	476.704

De subsidiebaten hebben betrekking op topsport. De steunmaatregelen overheid hebben voornamelijk betrekking op de Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW). De subsidies en steunmaatregelen dienen nog definitief vastgesteld te worden.

12. Overige baten		
Bijdrage onderhoudskosten Splash	19.396	19.375
Doorbelaaste salariskosten detachering	32.000	4.957
Gift Pro Zwemmen	5.000	-
Financiële baten	1.471	1.898
Prijzengeld	-	107.945
Overig	167.211	153.050
	225.078	287.225

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

(bedragen in euro's)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
13. <u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	3.940.082	3.674.667
Pensioenlasten	343.806	326.513
Overige sociale lasten	616.662	522.396
Reservering transitiekosten	7.066	-38.628
Overige personeelskosten	611.323	679.404
	<u>5.518.939</u>	<u>5.164.352</u>
14. <u>Overige lasten</u>		
Totaal kosten activiteiten	4.359.818	7.049.094
Kantoorkosten	435.008	509.843
Huisvestingskosten	159.486	163.573
Kostprijs voorraad	81.057	164.732
Overige kosten	406.374	305.694
Evenementen	60.000	-
	<u>5.441.742</u>	<u>8.192.936</u>
<u>Opbouw resultaat</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
KNZB	234.779	-182.111
Regio's	81.073	-33.450
WFN	-26.995	-6.111
	<u>288.856</u>	<u>-221.672</u>

Nieuwegein, 29 maart 2021

Bestuur KNZB,

M.van Zeijts
R. van Ombergen
J. de Leeuw
J. Staps
R. Duiven
A. van Schaveren
M. VinkVoorzitter
Vice-voorzitter
Penningmeester
Bestuurslid
Bestuurslid
Bestuurslid
Bestuurslid

OVERIGE GEGEVENS

BIJLAGEN

Verslag van de Financiële Commissie 2020



Aan: de ALV van de KNZB Nieuwegein
Van: de Financiële Commissie

Algemeen

We hoeven niemand te vertellen dat 2020 een bizar jaar was. Zoals al gesteld in het verslag van vorig jaar bleek de begroting die voor 2020 was opgesteld, al snel niet meer realistisch. Vanwege veel minder activiteiten door corona en een verschuiving van de Olympische Spelen naar 2021, viel een groot deel van de inkomsten weg. Vanwege bijsturing konden de lasten echter ook fors bijgesteld worden. Het goede nieuws is dat ondanks dit alles het gewenste resultaat voor bestemming toch behaald is. Het slechte nieuws is dat dit voornamelijk is gerealiseerd door de specifieke overheidsbijdragen rond corona. Hier is de afdeling financiën van het bondsbureau zeer actief mee geweest. Zonder deze subsidies zou het resultaat fors negatief geweest zijn.

Het afgelopen jaar is de Financiële Commissie 5 keer formeel bij elkaar gekomen en een aantal keer informeel. Meestal virtueel. Veel van de tijd ging zitten in besprekingen en klankborden met de directeur, penningmeester en het nieuwe hoofd financiële zaken over hoe de situatie zo goed als mogelijk bij te sturen, ook in verband met de begroting voor 2021 en verder. Daarnaast is twee keer met de controlerend accountant gesproken en nog een keer begin 2021 m.b.t. hun bevindingen aangaande de jaarrekening 2020. De inschattingen op rechtmatigheid van de aangevraagde financiële steunmaatregelen zoals de NOW vormden hier een belangrijk onderdeel van. In totaal gaat dit om een bedrag van bijna €900k.

Omdat veel tijd op ging aan acute bijsturing maar ook vanwege personele wisselingen, zijn nog niet alle gewenste verbeterpunten aangaande interne processen uitgevoerd. Dat is ook door de accountant geconstateerd. Deze punten zijn niet halsbrekend, maar blijven wel een punt van aandacht waar in 2021 verder aan gewerkt moet worden. De doelstelling wordt nu dat de KNZB aan het einde van 2021 op het niveau moet zitten waar ze eigenlijk in 2020 had willen zijn. Dat zal een pittige kluit worden gezien de op handen zijnde reorganisatie en ad-hoc corona management, maar de FC adviseert het bestuur daar niet van af te wijken.

Dankzij het positieve resultaat kan per saldo €302k aan het eigen vermogen worden toegevoegd. Vanwege de reallocatie van niet benutte subsidiegelden NOC*NSF en daarmee samenhangende voorwaarden heeft het bestuur besloten en voorgesteld in de resultaatbestemming € 240k toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Topsport. Conform de uitgangspunten is het voorstel € 81k toe te voegen aan de Bestemmingsreserves Regio's en € 27k ten laste te laten komen van de Bestemmingsreserve WFN zodat deze federatie geliquideerd kan worden. De FC stemt in met deze bestemmingsvoorstellen en adviseert de ALV deze resultaatbestemmingen te volgen. Per saldo kan er dan €8k worden toegevoegd aan de algemene reserve. De liquiditeit blijft echter ruim voldoende mede vanwege actief debiteurenmanagement.

Jaarrekening 2020

In 2020 is het resultaat voor bestemming op €302k uitgekomen en daarmee +€50k boven de aangepaste begroting. Dit komt voornamelijk door de gereede inschatting op rechtmatigheid van de door de overheid ingestelde NOW-subsidies. Overigens dienen de onderliggende berekeningen nog door de accountant officieel gecontroleerd te worden, echter de FC vertrouwt op de juiste inschatting die door het management is gedaan. Zonder deze subsidies was het resultaat €588k negatief geweest.

Dit onderschrijft dat de KNZB haar vaste lasten t.o.v. een realistische inkomstenverwachting moet bijstellen. Dit advies was al eerder door de Financiële Commissie gegeven en is begin 2021 in gang gezet.

Opbrengsten zijn in 2020 bijna €4m achtergebleven t.o.v. de begroting. Voornamelijk door veel minder activiteiten maar ook vanwege verschuiving van de Olympische Spelen en daarmee gepaard gaande OKT's. Daarnaast werd het ambitiebudget m.b.t. sponsoring (wederom) niet gerealiseerd. Zulke taakstellingen worden dan ook niet meer in begrotingen opgenomen. Daar tegenover staat dat de lasten ook bijna €4m lager zijn uitgevallen omdat activiteiten niet doorgingen of doorgeschoven werden. Ondanks actieve bijsturing zijn personele lasten helaas toch ruim €300k boven budget uitgekomen omdat extra inhuur niet direct stopgezet kon worden en noodzakelijk geacht werd.

De debiteurenstand ultimo 2020 is sterk verbeterd waardoor ook de liquiditeit enigszins is toegenomen. De voorziening dubieuze debiteuren wordt momenteel toereikend geacht, echter de FC geeft het management mee de stand nauwgezet te volgen aangezien de verenigingen het grootste deel van het debiteurensaldo uitmaken. Diverse rondgangen hebben aangegeven dat een aanpassing niet nodig is – inleggeden zijn tot op heden grotendeels betaald -. Komend najaar zal moeten worden opgemaakt wat het effect van corona is geweest op het ledenbestand bij de aangesloten verenigingen. Daarnaast is op de balans uit prudentie overweging een voorziening van €80k m.b.t. het OKT waterpolo van februari 2021 opgenomen. Dit komt door onvoorziene corona gerelateerde kosten cq gemiste opbrengsten. Daarnaast wordt momenteel over dekking van het totale verlies onderhandeld.

Onder verwijzing van de door Mazars op 29 maart 2021 afgegeven goedkeurende verklaring bij de jaarrekening 2020 van de KNZB stelt de FC, in overeenstemming met het gestelde in artikel A 20.9 van de statuten, aan de Algemene Ledenvergadering voor de jaarstukken over 2020 goed te keuren en de penningmeester alsmede het bestuur van de KNZB, decharge te verlenen.

Conceptbegroting 2021

2021 is weer een jaar vol onzekerheden. Het is onduidelijk wanneer activiteiten weer kunnen beginnen en het is daarom veelal werken met "schuivende panelen" die elke maand worden aangepast. Gebaseerd op normale verwachtingen m.b.t. inkomsten zou er een (jaarlijks) operationeel verlies kunnen ontstaan van -€600k. Dit staat ook gereflecteerd in de (concept)begroting 2021 die eind 2020 werd voorgelegd. Naar aanleiding hiervan is

er door het bestuur een reorganisatieplan geaccordeerd om, waar mogelijk, meer met een flexibele schil te gaan werken. Doelstelling is om een fors lagere vaste lastenbasis (-20%) te hebben. Het begrote verlies van 2021 is nu de resultante van eenmalige reorganisatiekosten, die vanaf 2022 structureel zullen moeten bijdragen tot een verbetering van het resultaat, i.p.v. continue te hoge kosten.

In de (concept)begroting is nog geen rekening gehouden met verdere NOW-subsidies en andere mogelijke financiële bijdragen of een eerdere realisatie van de reorganisatie (geschat op ca €50k/maand positief). Het is dus mogelijk dat 2021 op een beter resultaat uitkomt dan begroot. Er is ook nog geen rekening gehouden met langer uitstel van activiteiten of een afname van ledenbestand bij de aangesloten verenigingen. Dat laatste is zeker een risico naar de begroting 2022 toe en benadrukt nog meer dat de lastenbasis nú aangepakt moet worden. Vanuit het oogpunt van liquiditeit kan de KNZB een éénmalig verlies van -€600k aan. Advies aan het bestuur is wel om eventuele meevallers zoveel mogelijk voor wederopbouw van reserves aan te wenden.

Gezien het feit dat er nog veel onzekerheden rond corona blijven, is het advies van de FC aan de ALV m.b.t. begroting 2021 wederom neutraal. Hierbij moet wel opgemerkt worden dat de reorganisatie reeds in gang is gezet en zowel de subsidieaanvragen als de kosten kort gemanaged worden. De FC blijft hier nauw bij betrokken evenals bij de taakstelling vanaf 2022.

Namens de Financiële Commissie

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

Begroting 2021



Voor u ligt op hoofdlijnen de Begroting 2021 van de KNZB inclusief een aantal uitgangspunten.

Onderstaande tabel geeft de verkorte versie van de Begroting 2021 KNZB weer. De begroting heeft geen betrekking op de Regio's en de Stichting Waterpolo Topsportbad Zeist.

BATEN KNZB sec	BEGROTE BATEN 2021	LASTEN KNZB sec	BEGROTE LASTEN 2021
ALGEMEEN	3.497.184	PERSONEEL	5.924.251
TOPSPORT	5.427.880	TOPSPORT	3.273.043
SPORT	2.832.739	SPORT	2.437.894
STAKEHOLDERSMANAGEMENT	1.789.326	STAKEHOLDERSMANAGEMENT	1.465.068
STRATEGIE & BELEID	70.000	STRATEGIE & BELEID	369.150
BEDRIJFSVOERING	26.500	BEDRIJFSVOERING	767.000
TOTALE BATEN	13.643.629	TOTALE LASTEN	14.236.406

BEGROTINGSRESULTAAT (dec. '20)	-592.777
TAAKSTELLEDE BEZUINIGING	300.000
ONVOORZIEN	-75.000
BEGROTINGSRESULTAAT (mrt. '21)	-367.777

De volgende uitgangspunten liggen aan de Begroting ten grondslag:

- Inzicht van december 2020
- Opstart van zwemactiviteiten per februari 2021
- Doorgang van de Olympische & Paralympische Spelen in 2021
- Contributie verenigingen ad ca € 2.800k (*) (zie algemene baten).
- Evenementen dienen in beginsel budgetneutraal georganiseerd te worden.

- Personeelslasten zijn geïndexeerd conform de CAO. Voor 2021 bedraagt deze indexatie 0%.
- Baten en lasten zijn conform bestaande afspraken en reële schattingen.
- Ambitiebudgetten op baten en irreële kostenbesparingen zijn niet opgenomen.
- Met subsidies uit hoofde van steunmaatregelen overheid is geen rekening gehouden.
- Met de effecten van de eventuele bestuurlijke vernieuwing is geen rekening gehouden omdat de impact op de financiën in 2022 wordt voorzien.
- Substantiële investeringen vinden alleen plaats na goedkeuring van directie en bestuur.

(*) Het bestuur wilde aanvankelijk een contributieverhoging van 5% meenemen. Gezien de onzekerheden t.a.v. de gevolgen van de Covid pandemie acht zij de timing van deze verhoging niet juist en heeft zij hiervan afgezien.

Het negatieve begrotingsresultaat is aanleiding voor het bestuur geweest een taakstellende bezuiniging van minimaal € 300k en een onvoorziene last van maximaal € 75k uit hoofde van mogelijke herstructureringskosten op te nemen, over 2021. Voor 2022 bedraagt deze taakstellende bezuiniging minimaal € 600k. Het mag als vanzelfsprekend verondersteld worden dat het bestuur, met behulp van de financiële commissie, de financiële ontwikkeling periodiek zal blijven monitoren.

Ondanks alle onzekerheid die samenhangt met de ontwikkelingen als gevolg van de Covid pandemie is het bestuur onverminderd overtuigd van de ingeslagen weg en blijven directie en medewerkers samen met de diverse ketenpartners in de zwembranche werken aan verbeterde servicegerichtheid, verbinding van de huidige en nieuwe zwemmers en levering van vooraanstaande zwemprestaties op nationaal en mondiaal niveau.