



Jaarrekening 2022

Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond

10 mei 2023



Inhoud

Bestuursverslag	3
Overzicht kerngegevens KNLTB realisatie afgelopen vijf jaar	5
Jaarrekening 2022 (Na voorstel resultaatbestemming)	6
Balans	6
Staat van baten en lasten	7
Kasstroomoverzicht	8
Waarderingsgrondslagen	9
Toelichting balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	20
Overige toelichtingen	25
Overige gegevens	26
Bijlage: Staat van baten en lasten per aandachtsgebied	27

Bestuursverslag

Woord vooraf

Zowel in 2020 als in 2021 begonnen we het bestuursverslag met de melding hoe de coronapandemie het (sport)jaar wereldwijd had ontwricht. Gelukkig was dit in 2022 voor het grootste gedeelte van het jaar niet meer het geval. Bijna alle coronamaatregelen zijn in Nederland op 25 februari 2022 vervallen.

De Russische invasie van Oekraïne op 24 februari 2022 veroorzaakt veel menselijk leed. Daarnaast zijn er ook economische gevolgen. De hogere energieprijzen sorteren het grootste effect. Deze hogere energieprijzen hebben in 2022 geleid tot een zeer hoge inflatie.

Zowel de verenigingen als de zelfstandige centra hebben te maken met de enorme stijging van de energieprijzen en de daarbij behorende uitdagingen om de sport betaalbaar te houden. Maar ook onze leden hebben er mee te maken dat het leven t.o.v. 2021 veel duurder is geworden, waardoor er minder geld overblijft om te sporten.

We kunnen terugkijken op een mooi jaar voor de bij de KNLTB aangesloten verenigingen en zelfstandige centra. Het aantal leden is gestegen van 602.000 naar 631.000. Er was veel deelname aan de diverse competities en toernooien, de leden hadden weer zin om wedstrijden te spelen. Het aantal locaties waar padel kan worden gespeeld is in 2022 gestegen naar 445 locaties met 1.590 banen (2021: 285 locaties met 855 banen).

Toptennis en -padel

Tijdens het ABN AMRO WTT 2022 waren de coronamaatregelen nog niet vervallen, waardoor er maar weinig publiek van het tennis kon genieten. Tijdens de Davis Cup, Billie Jean King Cup, NK Padel, W60 in Amstelveen, Libéma Open, Copa de Padel en NK (rolstoel) tennis was het publiek wel weer toegestaan.

Het Billie Jean King Cupteam heeft zowel thuis tegen Spanje als uit in Frankrijk verloren, waardoor zij in 2023 een niveau lager spelen. Het Davis Cupteam heeft in maart gewonnen van Canada, hierdoor mochten ze in september in Glasgow in de groepsfase strijden voor een plek bij de beste acht. Ze wisten alle wedstrijden te winnen en speelden daardoor in Malaga de kwartfinale tegen Australië. Helaas ging deze wedstrijd niet verloren. Het Libéma Open 2022 werd op sensationele wijze gewonnen door Tim van Rijthoven. Diede de Groot was wederom de grote ster bij het Rolstoeltennis. Ze won al haar wedstrijden in het enkelspel, inclusief de 4 Grand Slams. Ook bij de jeugd mooie resultaten. Zo won Thijs Boogaard het prestigieuze Les Petits As toernooi.

Personeel

Gemiddeld waren er in 2022 91,3 fte in dienst. Ten opzichte van 2021 is het personeelsbestand met 6% gestegen. Na het vervallen van de coronamaatregelen is er een hybride model toegepast, zodat van de positieve punten van thuiswerken en het werken op kantoor gebruik zal worden gemaakt.

Resultaat 2022

In 2022 is er een positief resultaat voor bestemming gerealiseerd van € 621.211. In 2021 zijn er twee bestemmingsreserves gevormd. Het voorstel is om in 2022 ook € 100.000 aan de bestemmingsreserve voor het 125-jarig jubileum van de KNLTB in 2024 te doteren. Daarnaast is er in 2021 een reserve gevormd om een extra versnelling voor padel te kunnen realiseren door 2 fte extra aan te stellen in 2022. In 2022 is € 156.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve Padel. Het voorstel is om ook weer € 156.000 te doteren aan deze reserve om de komende jaren te kunnen blijven inspelen op de onstuimige groei van padel.

Daarnaast is het voorstel om een derde bestemmingsreserve te vormen voor de hoge inflatie. Op 10 december 2022 heeft de Ledenraad de begroting 2023 en de contributie en bijdragen 2023 vastgesteld. Toen is voorgesteld om de contributie te verhogen met hetzelfde percentage als voor de contributie en bijdragen 2022, namelijk 3%. Echter door de verwachte kostenstijgingen is er niet voldoende dekking in 2023. Daarom is er van het overschot 2022 € 500.000 gedoteerd aan de bestemmingsreserve Inflatie.

Vooruitlopend op het besluit van de Ledenraad is dit voorstel in de balans per 31 december 2022 verwerkt. Het resultaat na bestemming is daarmee € 21.211. Het positieve resultaat is met name het gevolg van de ledenstijging en het bereiken van de Davis Cup Finals.

Vooruitblik 2023

Het jaar 2023 wordt hopelijk minstens zo'n mooi tennis-en padeljaar als 2022. Met veel evenementen zoals bijvoorbeeld de Davis Cup Nederland – Slowakije in Groningen, het KNLTB jaarcongres tijdens het ABN AMRO Open en het NK Padel in Zwolle. Daarnaast veel deelname aan de competitie en toernooien en andere activiteiten die tot een goede bezetting van de banen leiden.

In de investeringsbegroting 2023 is een bedrag opgenomen van € 1.275.000. Het betreft investeringen in Tennis Net voor € 1.250.000 en investeringen in computerapparatuur voor € 25.000.

In de begroting 2023 zijn er 640.000 betalende leden opgenomen. De verenigingen en zelfstandige centra hebben hun ledenaantallen in 2022 zien stijgen van 602.000 naar 631.000. We verwachten dat dit door zal groeien naar 640.000. Naast meer leden willen we deze leden ook vaker laten spelen, door hen een passend, gedifferentieerd en laagdrempelig aanbod te bieden. Naast de bekende focusprogramma's Jeugd, Versterken Kader, Padel, Verbinden Relaties, is Vergroten Wedstrijdparticipatie daarom als 5e focusprogramma toegevoegd.

De KNLTB wil zich samen met alle aanbieders voorbereiden op de toekomst. In onze nieuwe visie staat de speler centraal in een netwerk van verenigingen, zelfstandige aanbieders, leraren, partners en andere organisaties. De KNLTB is verbinder om de sport toegankelijk en betaalbaar te houden.

w.g.

Dhr. Roger Davids
Voorzitter

Mw. Marchien van Doorn
Secretaris/Verenigingszaken

Dhr. Wolfgang Born
Penningmeester

Mw. Mariette Verbruggen
Bestuurslid Wedstrijdtennis

Dhr. Peter Hendriks
Bestuurslid Toptennis (Vice Voorzitter)

Dhr. Manfred de Kok
Bestuurslid Juridische zaken

Dhr. Michael van der Knoop
Bestuurslid Padel

Overzicht kerngegevens KNLTB realisatie afgelopen vijf jaar

Hieronder staan de belangrijkste kerngegevens van de afgelopen vijf jaar:

	2022	2021	2020	2019	2018
Betalende leden 1)	631.085	601.842	549.524	549.092	558.264
Zomer Challenge leden 2)	9.929	11.733	17.351	2.422	1.141
Aantal verenigingen	1.627	1.637	1.642	1.650	1.657
Aantal overige aanbieders 3)	64	26	29	0	0
Liquiditeit 4)	2,85	2,82	2,43	1,71	2,73
Solvabiliteit 5)	0,66	0,66	0,65	0,60	0,67
Bedragen x € 1.000					
Totaal baten 6)	21.854	18.219	15.163	17.325	17.404
Totaal lasten 6)	21.233	17.471	15.089	18.006	17.424
Mutatie algemene reserve	21	448	74	-681	-20
Mutatie bestemmingsreserves	600	300	0	0	0
Aantal fte 7)	91,3	86,1	83,8	83,4	84,3

- 1) Het aantal betalende leden is gestegen met 4,9%.
- 2) Zomer Challenge is een compact lidmaatschap van een aantal maanden om kennis te maken met tennis en/of padel en de vereniging. Voor een Zomer Challenge lidmaatschap hoeft de vereniging geen bondscontributie te betalen.
- 3) Het aantal overige aanbieders betreffen privaatrechtelijke of publiekrechtelijke rechtspersonen. Mede als gevolg van de fusie met de NPB zijn de statuten van de KNLTB gewijzigd. Waardoor naast verenigingen ook andere rechtspersonen, die padel aanbieden, lid kunnen worden van de KNLTB.
- 4) Totaal vlottende activa / totaal kortlopende schulden. De mate waarin de KNLTB op de korte termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie is nagenoeg gelijk gebleven en met een score van 2,85 zeer gezond.
- 5) Eigen vermogen (inclusief bestemmingsreserves) / totaal vermogen. Dit geeft weer in hoeverre de KNLTB afhankelijk is van verstrekkers van vreemd vermogen. Een score van 0,66 betekent een gezonde solvabiliteit.
- 6) Het totaal van de baten ligt hoger dan het afgelopen jaar door de stijging van de ledenaantallen (€ 908.000), meer sponsorbaten (€ 258.000), meer bijdragen competitie en toernooien (€ 1.274.000) en meer deelnemers aan de diverse tennis- en padellerarenopleidingen (€ 281.000). Het totaal van de lasten ligt hoger dan het afgelopen jaar door met name de stijging van de personeelskosten (€ 1.141.000) en kosten van diverse activiteiten die in 2022 weer doorgang konden vinden (€ 1.754.000).
- 7) Dit betreft het gemiddelde fte-aantal van het boekjaar.

Jaarrekening 2022 (Na voorstel resultaatbestemming)

Balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
1 Immateriële vaste activa	1.223.720	1.168.142
2 Materiële vaste activa	979.499	1.084.096
3 Financiële vaste activa	<u>4.721</u>	<u>5.682</u>
	2.207.940	2.257.920
Vlottende activa		
4 Vorderingen	1.755.541	1.045.447
5 Liquide middelen	<u>6.897.440</u>	<u>6.623.376</u>
	8.652.981	7.668.823
TOTAAL ACTIVA	<u>10.860.921</u>	<u>9.926.743</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
6 Algemene reserve	6.228.253	6.207.042
7 Bestemmingsreserves	900.000	300.000
8 Voorzieningen	692.105	704.934
9 Kortlopende schulden	3.040.563	2.714.767
TOTAAL PASSIVA	<u>10.860.921</u>	<u>9.926.743</u>

Staat van baten en lasten

	2022 REALISATIE	2022 BEGROTING	2021 REALISATIE	2023 BEGROTING
BATEN				
1. CONTRIBUTIES	11.990.938	11.481.000	11.082.906	12.687.000
2. MIDDELEN SPORTAGENDA NOC*NSF	2.124.633	1.972.000	2.175.887	1.972.000
3. SPONSORGELDEN	2.395.495	2.021.000	2.136.934	2.467.000
4. OVERIGE BATEN	5.342.814	4.565.000	2.823.412	4.611.000
	<u>21.853.880</u>	<u>20.039.000</u>	<u>18.219.139</u>	<u>21.737.000</u>
LASTEN				
5. PERSONEELSKOSTEN	9.247.518	8.666.000	8.106.127	10.121.000
6. AFSCHRIJVINGEN	739.298	820.000	1.212.626	681.000
7. HUISVESTINGSKOSTEN	723.322	747.000	694.512	791.000
8. ICT	1.632.203	1.576.000	1.431.860	1.789.000
9. ORGANISATIEKOSTEN	2.374.140	2.011.000	1.628.214	2.244.000
10. MARKETING- EN COMMUNICATIEKOSTEN	1.414.672	1.428.000	1.050.121	1.633.000
11. KOSTEN ACTIVITEITEN	5.101.516	4.691.000	3.347.212	4.978.000
	<u>21.232.669</u>	<u>19.939.000</u>	<u>17.470.672</u>	<u>22.237.000</u>
RESULTAAT	621.211	100.000	748.467	-500.000
Dotatie bestemmingsreserve 125-jarig jubileum	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Dotatie bestemmingsreserve padel	-156.000	0	-200.000	0
Onttrekking bestemmingsreserve padel	156.000	0	0	100.000
Dotatie bestemmingsreserve inflatie	-500.000	0	0	0
Onttrekking bestemmingsreserve inflatie	0	0	0	500.000
SALDO	<u>21.211</u>	<u>0</u>	<u>448.467</u>	<u>0</u>

Kasstroomoverzicht

Kasstroom uit operationele activiteiten	2022	2021
Resultaat	621.211	748.467
Afschrijvingen	739.298	1.212.626
Mutatie voorzieningen	-12.829	21.274
Mutatie deelneming Grass Court B.V.	961	775
Mutatie vorderingen	-710.094	-184.896
Mutatie kortlopende schulden	325.796	365.048
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>964.343</u>	<u>2.163.294</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsactiviteiten in immateriële vaste activa	-572.626	-284.769
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	<u>-117.653</u>	<u>-113.586</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-690.279</u>	<u>-398.355</u>
Mutatie liquide middelen	<u>274.064</u>	<u>1.764.939</u>
Liquide middelen	2022	2021
Stand per 1 januari	6.623.376	4.858.437
Stand per 31 december	6.897.440	6.623.376
Mutatie	<u>274.064</u>	<u>1.764.939</u>

In het kasstroomoverzicht wordt de mutatie van de liquide middelen in het boekjaar verklaard. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De basis hierbij is het resultaat van het afgesloten boekjaar. Vervolgens worden de verschillen benoemd tussen resultaten en kasstromen.

Waarderingsgrondslagen

De Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond (KNLTB) is het overkoepelend orgaan van de tennis- en padelsport en de tennis- en padelverenigingen in Nederland. Ruim 1.600 tennis- en padelverenigingen, en daarmee 631.000 tennissers/padellers, zijn aangesloten bij de KNLTB. Hiermee is de KNLTB in grootte de tweede sportbond van Nederland. De KNLTB adviseert en ondersteunt besturen van tennis- en padelverenigingen onder andere op het gebied van verenigingsbeleid, accommodatie en bij juridische geschillen. De KNLTB is verantwoordelijk voor competities, toernooien, voor de opleiding van tennis- en padelleraren en arbitrage.

Verder heeft de KNLTB tot doel het promoten van de tennis- en padelsport en het vergroten van de betekenis van tennis en padel in de samenleving. Ten slotte begeleidt de KNLTB jeugdig talent op weg naar de top en organiseert toevenementen als de Davis Cup en Billie Jean King Cup en alle nationale kampioenschappen.

De KNLTB is gevestigd in de gemeente Amstelveen aan de Bovenkerkerweg 81 en is een vereniging (KvK-nummer 40516738). De KNLTB voldoet aan alle wettelijke voorschriften en aan overige voorschriften en richtlijnen in Nederland voor zover van toepassing op de KNLTB. In dat kader volgt de KNLTB de Richtlijn 640 (zoals opgenomen in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving) voor Organisaties zonder Winststreven.

Op de in de staat van baten en lasten opgenomen begroting 2022 en 2023 is geen accountantscontrole toegepast.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, opnieuw gerubriceerd om de vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Grondslagen schattingsposten

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. De feitelijke uitkomsten kunnen van deze schattingen afwijken.

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.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen jaarrekening KNLTB

In de jaarrekening 2022 zijn de financiële balans- en exploitatiegegevens van de KNLTB opgenomen. De tekstuele toelichting betreft de balans en staat van baten en lasten van de totale organisatie. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Bedragen zijn afgerond op gehele getallen.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur, waarbij zo nodig rekening wordt gehouden met een duurzame waardevermindering. De immateriële vaste activa betreffen computersoftware die verkregen is van derden en wordt als zodanig gerubriceerd als kosten van verwerving van intellectuele rechten. De geschatte economische levensduur is als volgt:

- Tennis Net 5 jaar
- Overige 5 jaar

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met duurzame waardevermindering. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. De geschatte economische levensduur is als volgt:

- Inventaris 3-5 jaar
- Computerapparatuur 3 jaar
- NTC 10 jaar

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de KNLTB 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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten. Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging, tenzij anders vermeld.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voor de jubilea voorziening is een beste inschatting gemaakt van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Uitkeringen vinden plaats bij het bereiken van dienstverbanden van 10, 25 en 40 jaar. Voor de bepaling van de hoogte van de voorziening wordt gerekend met het verwachte personeelsverloop.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Pensioenen

De KNLTB is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds PFZW en past voor al zijn medewerkers de middelloonregeling toe conform het standaard pensioenreglement. De dekkingsgraad ultimo 2022 is 109,2% (ultimo 2021: 106,6%). De pensioenregeling is in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde-bijdrageregeling omdat:

- de KNLTB is aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds en tezamen met andere rechtspersonen dezelfde pensioenregeling toepast;
- de KNLTB geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van hogere toekomstige premies.

Grondslagen van valuta-omrekening

Activa en passiva in buitenlandse valuta worden op balansdatum omgerekend tegen de op die datum geldende koers. Transacties in buitenlandse valuta worden verantwoord tegen de dagkoers. Ultimo boekjaar ontstane koersverschillen worden ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht.

Grondslagen van resultaatbepaling

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

Grondslagen van contributies

De contributiebatens worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Grondslagen van middelen sportagenda NOC*NSF

Door de KNLTB ontvangen doch nog niet bestede subsidiegelden, die betrekking hebben op meerjarige projecten, worden op de balans verantwoord onder de vlottende passiva. In de staat van baten en lasten wordt dat deel verantwoord, dat conform besteding betrekking heeft op het verslagjaar.

Grondslagen van sponsorgelden

De sponsorbaten worden verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn verricht.

Grondslagen van overige baten

De overige baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht c.q. de goederen zijn geleverd.

Grondslag voor operationele leasing

Bij de KNLTB kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangsten uit hoofde van rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting balans

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

	<u>Tennis Net</u>	<u>Overige</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingswaarde per 31-12-2021	2.641.078	49.451	2.690.529
Afschrijvingen per 31-12-2021	<u>1.502.607</u>	<u>19.780</u>	<u>1.522.387</u>
Boekwaarde per 31-12-2021	1.138.471	29.671	1.168.142
Bij: Investerings 2022	572.626	0	572.626
Af: Desinvesteringen 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Aanschaffingswaarde per 31-12-2022	3.213.704	49.451	3.263.155
Afschrijvingen 2022	507.158	9.890	517.048
Afschrijvingen desinvesteringen 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afschrijvingen per 31-12-2022	2.009.765	29.670	2.039.435
Boekwaarde per 31-12-2022	<u>1.203.939</u>	<u>19.781</u>	<u>1.223.720</u>

Tennis Net

Tennis Net bestaat uit Salesforce, Toernooi.nl, KNLTB.Club, KNLTB Meet & Play, KNLTB Match, KNLTB Service Portal, KNLTB Websites en een koppelplatform om deze domeinen te verbinden.

Overige

Overige bestaat uit Vodafone Calling in Office365 ten behoeve van de digitale werkplek.

2. Materiële vaste activa

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

	<u>Inventaris</u>	<u>Computer apparatuur</u>	<u>NTC</u>	<u>Totaal</u>
Aanschaffingswaarde per 31-12-2021	93.989	1.273.787	1.234.203	2.601.979
Afschrijvingen per 31-12-2021	<u>55.343</u>	<u>1.176.582</u>	<u>285.958</u>	<u>1.517.883</u>
Boekwaarde per 31-12-2021	38.646	97.205	948.245	1.084.096
Bij: Investerings 2022	62.860	43.896	10.897	117.653
Af: Desinvesteringen 2022	<u>0</u>	<u>1.024.850</u>	<u>0</u>	<u>1.024.850</u>
Aanschaffingswaarde per 31-12-2022	156.849	292.833	1.245.100	1.694.782
Afschrijvingen 2022	29.275	69.010	123.965	222.250
Afschrijvingen desinvesteringen 2022	<u>0</u>	<u>1.024.850</u>	<u>0</u>	<u>1.024.850</u>
Afschrijvingen per 31-12-2022	84.618	220.742	409.923	715.283
Boekwaarde per 31-12-2022	<u>72.231</u>	<u>72.091</u>	<u>835.177</u>	<u>979.499</u>

In 2022 zijn er diverse materialen gekocht voor het Padel Lab (www.padellab.nl), is er diverse computerapparatuur aangeschaft en is er op kantoor een ruimte in padelstijl ingericht.

De desinvesteringen betreffen de beeldschermen t.b.v. het KNLTB Afbangbord. Per 31 december 2021 zijn deze beeldschermen volledig afgewaardeerd. In 2022 zijn de beeldschermen aan de verenigingen geschonken en hebben ze die niet meer in bruikleen.

3. Financiële vaste activa

Het totaal van de financiële vaste activa kan als volgt worden onderverdeeld:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
3A Deelneming Grass Court B.V.	4.721	5.682

3A Deelneming Grass Court B.V.

Onder de Financiële vaste activa is het belang van de KNLTB in Grass Court B.V. (statutair gevestigd te Rosmalen) verantwoord. Dit belang bedraagt 51%. De deelneming wordt op de balans gewaardeerd volgens de netto vermogenswaarde. De deelneming wordt niet geconsolideerd, omdat conform afspraak tussen partijen door de KNLTB geen beslissende invloed kan worden uitgeoefend.

Op basis van een aanvullende afspraak met de andere aandeelhouder (Libéma) is het aandeel in de winstgerechtigdheid van de jaarlijkse exploitatie omgezet in een vast bedrag van € 96.000 per jaar. In 2022 is hier vanaf gezien.

Grass Court B.V. heeft ultimo 2022 een eigen vermogen van € 9.259.

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	5.682	6.457
Mutatie	-961	-775
Stand per 31 december	4.721	5.682

VLOTTENDE ACTIVA

4. Vorderingen

Het totaal van de vorderingen kan als volgt worden onderverdeeld:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
4A Debiteuren	1.236.309	490.750
4B Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	2.620
4C Overige vorderingen en overlopende activa	519.232	552.077
	<u>1.755.541</u>	<u>1.045.447</u>

4A Debiteuren

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Verenigingen	333.638	156.975
Overige debiteuren	927.671	358.775
Voorziening dubieuze debiteuren	-25.000	-25.000
	<u>1.236.309</u>	<u>490.750</u>

De vordering op verenigingen betreft voornamelijk openstaande facturen uit 2022. Deze vorderingen zijn begin 2023 vervallen en voldaan.

De overige debiteuren betreffen met name vorderingen op de International Tennis Federation (ITF) inzake de Davis Cup en vorderingen op sponsors die begin 2023 zijn vervallen en zijn voldaan. Conform contract zijn deze sponsorbijdragen in december 2022 gefactureerd.

De voorziening voor dubieuze vorderingen heeft betrekking op het totaal van de vorderingen.

Het saldo ultimo boekjaar is voldoende om risico's uit de openstaande vorderingen mee af te dekken. Het verloop van de voorziening was in het verslagjaar als volgt:

Voorziening dubieuze debiteuren

	2022	2021
Stand per 1 januari	25.000	50.000
Dotatie	0	0
Onttrekking	0	-7.118
Vrijval	0	-17.882
Stand per 31 december	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

In 2022 is niets onttrokken aan de voorziening voor oninbare posten. Een voorziening van € 25.000 is voldoende gezien de ouderdom van een aantal posten.

4B Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2022	31-12-2021
Pensioenpremies	<u>0</u>	<u>2.620</u>

4C Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitbetaalde kosten Tennis Net	170.454	161.376
Overige vooruitbetaalde kosten	95.302	95.122
Overige vorderingen	93.603	29.154
Vooruitbetaalde huur NTC	57.187	55.787
Vooruitbetaalde kosten Leraren	50.523	59.037
Vooruitbetaalde kosten ITF annual subscription	45.043	40.659
Vooruitbetaalde kosten websites	7.120	7.120
Vooruitbetaalde kosten Toptennis	0	103.822
	<u>519.232</u>	<u>552.077</u>

De vooruitbetaalde kosten Tennis Net betreffen het deel van de licenties die betrekking hebben op 2023.

De overige vooruitbetaalde kosten bestaan onder andere uit kosten voor evenementen (Davis Cup Nederland tegen Slowakije op 4 en 5 februari 2023).

De overige vorderingen betreffen met name een aantal variabele vergoedingen die met sponsors zijn afgesproken.

De vooruitbetaalde huur NTC betreft de huur van januari 2023.

De vooruitbetaalde kosten Leraren betreffen de huur van de praktijkruimtes en theorieruimtes voor de diverse opleidingen in 2023.

De vooruitbetaalde kosten ITF annual subscription betreft de contributie van de ITF voor 2023.

De vooruitbetaalde kosten websites betreft licentiekosten voor 2023.

Er zijn ultimo 2022 geen vooruitbetaalde kosten Toptennis inzake de bijdrage van de KNLTB voor de geselecteerde jeugdspelers die bij de gecertificeerde tennisscholen trainen voor het seizoen 2022/2023, omdat deze bijdragen in 2023 zijn betaald.

Alle overige vorderingen hebben naar verwachting een looptijd korter dan 1 jaar.

5. Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Kas	2.679	652
Bank	<u>6.894.761</u>	<u>6.622.724</u>
	<u>6.897.440</u>	<u>6.623.376</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. De mutatie van de liquide middelen wordt verklaard in het kasstroomoverzicht op pagina 9.

Eigen vermogen

Het Eigen Vermogen zal, vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2022 door de Ledenraad, per 31 december 2022 als volgt zijn opgebouwd:

6. Algemene reserve

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Stand per 1 januari	6.207.042	5.758.575
Mutatie boekjaar	<u>21.211</u>	<u>448.467</u>
Stand per 31 december	<u>6.228.253</u>	<u>6.207.042</u>

Met de Ledenraad is afgesproken dat de Algemene reserve zich binnen de bandbreedte van € 5.000.000 en € 8.000.000 dient te bevinden. Deze bandbreedte is berekend vanuit een risico analyse. Ultimo 2022 bevindt de Algemene Reserve zich binnen de afgesproken bandbreedte.

7. Bestemmingsreserves

Het totaal van de bestemmingsreserves kan als volgt worden onderverdeeld:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
7A 125-jarig jubileum	200.000	100.000
7B Padel	200.000	200.000
7C Inflatie	<u>500.000</u>	<u>0</u>
	<u>900.000</u>	<u>300.000</u>

7A 125-jarig jubileum KNLTB in 2024

De bestemmingsreserve is als volgt opgebouwd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	100.000	0
Dotatie	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>100.000</u>

De KNLTB viert in 2024 haar 125-jarig bestaan. Om in 2024 de lasten te kunnen dekken is hiervoor een bestemmingsreserve gevormd. In 2021 en 2022 is er reeds € 100.000 gedoteerd. In 2023 zal er ook € 100.000 worden gedoteerd.

7B Padel

De bestemmingsreserve is als volgt opgebouwd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	200.000	0
Onttrekking	-156.000	0
Dotatie	156.000	200.000
Stand per 31 december	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Deze reserve is in 2021 gevormd om in 2022 in te kunnen spelen op de enorme populariteit van padel door 2 fte extra aan te stellen. De kosten van deze 2 fte zijn onttrokken aan de reserve. Om ook in 2023 en 2024 in te kunnen blijven spelen op de diverse ontwikkelingen rondom padel is het voorstel om hetzelfde bedrag weer te doteren.

7C Inflatie

De bestemmingsreserve is als volgt opgebouwd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	0	0
Dotatie	500.000	0
Stand per 31 december	<u>500.000</u>	<u>0</u>

De contributie 2023 is niet met het KNLTB indexcijfer maar met hetzelfde percentage verhoogd als in 2022, namelijk 3%. Door de verwachte kostenstijgingen en toenemende vraag naar dienstverlening (noodzakelijke uitbreiding personeel) is er niet voldoende dekking in 2023. Daarom is het voorstel om van het verwachte overschot 2022 een bestemmingsreserve te vormen van € 500.000. In 2023 wordt € 500.000 aan deze reserve onttrokken.

8. Voorzieningen

Het totaal van de voorzieningen kan als volgt worden onderverdeeld:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
8A Jubilea	76.105	63.935
8B Reorganisatievoorziening verhuizing NTC	0	11.999
8C Juridische kosten	0	30.000
8D Boete Autoriteit Persoonsgegevens	525.000	525.000
8E Transitievergoedingen	91.000	74.000
	<u>692.105</u>	<u>704.934</u>

8A Jubilea

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	63.935	59.660
Onttrekking	0	0
Vrijval	0	0
Dotatie	12.170	4.275
Stand per 31 december	<u>76.105</u>	<u>63.935</u>

De stand ultimo boekjaar wordt berekend door een inschatting te maken van de benodigde jubileumuitkeringen op termijn.

8B Reorganisatievoorziening verhuizing NTC

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	11.999	74.000
Onttrekking	-5.373	-2.566
Vrijval	<u>-6.626</u>	<u>-59.435</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>11.999</u>

Het sociaal plan inzake de verhuizing van Amersfoort naar Amstelveen liep t/m augustus 2022. Hetgeen per augustus 2022 niet is gebruikt (€ 6.626) is derhalve vrijgevallen.

8C Juridische kosten

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	30.000	25.000
Onttrekking	-30.000	-12.414
Dotatie	<u>0</u>	<u>17.414</u>
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>30.000</u>

Eind 2019 heeft de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) een boete aangekondigd (verantwoord onder 8D) als gevolg van een onderzoek naar vermeend onjuist gebruik van persoonsgegevens van onze leden. In het hierop volgend bezwaar dat de KNLTB heeft aangetekend bij de AP en het beroep dat is aangetekend bij de Rechtbank, is externe ondersteuning op juridisch vlak noodzakelijk. De voorziening die per 31-12-2021 is gevormd, is in 2022 geheel gebruikt. De rechtbank heeft prejudiciële vragen aan het Europese Hof van Justitie gesteld. De kosten zijn niet betrouwbaar in te schatten, waardoor er geen dotatie gedaan is aan deze voorziening. De kosten zullen ten laste komen van 2023.

8D Boete Autoriteit Persoonsgegevens

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	525.000	525.000
Dotatie	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>525.000</u>	<u>525.000</u>

Dit betreft de oplegde boete door de Autoriteit Persoonsgegevens. Er is inmiddels beroep aangetekend tegen de oplegde boete, waardoor de hoogte van de boete onzeker is geworden. Door deze onzekerheid is de boete als voorziening opgenomen.

8E Transitievergoedingen

De voorziening is als volgt opgebouwd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand per 1 januari	74.000	0
Dotatie	<u>17.000</u>	<u>74.000</u>
Stand per 31 december	<u>91.000</u>	<u>74.000</u>

Met de invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) op 1 januari 2020 heeft een werknemer recht op een transitievergoeding vanaf de eerste werkdag als een tijdelijke arbeidsovereenkomst eindigt op de afgesproken einddatum. Voor de contracten met een bepaalde looptijd is deze vergoeding voorzien.

9. Kortlopende schulden

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

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Crediteuren	1.017.525	776.662
9A Belastingen en premies sociale verzekeringen	653.770	436.495
9B Overige schulden en overlopende passiva	<u>1.369.268</u>	<u>1.501.610</u>
	<u>3.040.563</u>	<u>2.714.767</u>

De crediteuren zijn hoger dan ultimo 2021 doordat er in december 2022 meer activiteiten en evenementen waren dan in december 2021 (beperkingen door coronamaatregelen) met als gevolg een hoger openstaand saldo crediteuren ultimo 2022.

9A Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Loonheffingen	424.871	384.367
Omzetbelasting	18.789	52.128
Pensioenpremies	<u>210.110</u>	<u>0</u>
	<u>653.770</u>	<u>436.495</u>

Loonheffingen betreft de aangifte december van het lopende jaar.

Omzetbelasting betreft de aangifte over het vierde kwartaal van het lopende jaar.

Vanaf 2022 betalen we de pensioenpremie aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn niet meer vooruit. Daarom moeten op balansdatum de pensioenpremie over november en december 2022 nog worden voldaan.

9B Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Overige kosten	434.564	459.350
Vooruitontvangen baten overig	269.302	190.163
Reservering verplichting vakantiegeld	246.968	215.265
Vooruitontvangen baten Leraren	232.095	319.278
Reservering verplichting vakantiedagen	155.000	178.000
Accountantskosten	31.339	32.698
Onderbesteding Maatwerkfinanciering Topsport	<u>0</u>	<u>106.856</u>
	<u>1.369.268</u>	<u>1.501.610</u>

De overige kosten betreffen onder andere kosten topsport en kosten ICT.

De vooruitontvangen baten overig betreffen met name sponsorcontracten waarbij facturering in het najaar heeft plaatsgevonden en de sponsorbijdragen betrekking hebben op 2023.

De vooruitontvangen baten Leraren zijn lager dan vorig jaar omdat de verdeling over het jaar is gewijzigd. Voor het cursusjaar 2022/2023 zijn er meer cursusdagen in het lopende jaar dan dat dit voor het cursusjaar 2021/2022 het geval was.

Voor de programma's Tennis en Rolstoeltennis, waarvoor de maatwerkfinanciering Topsport van NOC*NSF is ontvangen, hoeft niets te worden terugbetaald.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

- A. De KNLTB heeft een huurovereenkomst gesloten voor het Nationaal Tennis Centrum te Amstelveen. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 15 jaar, ingaande op de datum van oplevering 12 augustus 2019.
- B. De KNLTB heeft een aantal leasecontracten afgesloten voor auto's, welke expireren tussen 15 mei 2023 en 11 augustus 2026.

Bovengenoemde onderdelen bestaan voor € 948.000 uit verplichtingen korter dan één jaar, voor € 3,2 miljoen uit verplichtingen tussen één en vijf jaar en voor € 5,0 miljoen langer dan vijf jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten

1. CONTRIBUTIES	2022 REALISATIE	2022 BEGROTING	2021 REALISATIE	2023 BEGROTING
Contributies leden	11.990.938	11.481.000	11.082.906	12.687.000

De KNLTB had in 2022 631.085 betalende leden en 9.929 Zomer Challenge leden waar geen contributie voor hoeft te worden afgedragen. In 2021 waren er 601.842 betalende leden en 11.733 Zomer Challenge leden. Het aantal betalende leden is 4,9% hoger dan vorig jaar.

2. MIDDELEN SPORTAGENDA NOC*NSF	2022 REALISATIE	2022 BEGROTING	2021 REALISATIE	2023 BEGROTING
Basisfinanciering Sportbonden	1.172.228	1.172.000	1.409.533	1.172.000
Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling	0	0	15.300	0
Maatwerkfinanciering Topsport	952.405	800.000	710.554	800.000
Positieve Sportcultuur	0	0	40.500	0
	<u>2.124.633</u>	<u>1.972.000</u>	<u>2.175.887</u>	<u>1.972.000</u>

De “Basisfinanciering Sportbonden” is lager dan in 2021. Dit komt doordat alle sportbonden in 2021 een extra toekenning hebben gekregen uit het coronanoodfonds dat door NOC*NSF in 2020 was gevormd. Maatwerkfinanciering Topsport is hoger dan begroot, dit komt doordat er extra loonkostencompensatie is toegekend en de onderbesteding uit 2021 (€ 105.000) in 2022 mocht worden gebruikt.

3. SPONSORGELDEN	2022 REALISATIE	2022 BEGROTING	2021 REALISATIE	2023 BEGROTING
Sponsoring cash	1.327.545	1.105.000	1.325.469	1.557.000
Sponsoring natura	1.067.950	916.000	811.465	910.000
	<u>2.395.495</u>	<u>2.021.000</u>	<u>2.136.934</u>	<u>2.467.000</u>

Sponsoring cash is hoger dan de begroting, omdat er diverse nieuwe sponsordeals zijn gesloten (EY, Nederlandse Loterij) c.q. uitbreiding bestaande deals (KIA).

Sponsoring natura is hoger dan de begroting door een uitbreiding van een sponsordeal (AD).

4. OVERIGE BATEN	2022 REALISATIE	2022 BEGROTING	2021 REALISATIE	2023 BEGROTING
Intrest	894	0	2	20.000
Grass Court B.V.	-961	0	-775	0
NK Tennis en Rolstoeltennis	13.960	17.000	25.000	16.000
NK Padel	3.159	1.000	0	11.000
Davis Cup	798.170	270.000	83.701	325.000
Billie Jean King Cup	240.680	220.000	160.086	50.000
W60	17.613	50.000	45.700	10.000
Copa de Padel	11.402	0	0	40.000
Inschrijfgelden competitie en toernooien	2.661.808	2.677.000	1.387.911	2.596.000
Rolstoeltennis	0	0	30.000	0
Cursussen	929.619	823.000	648.570	991.000
KNLTB Afhangbord	-900	73.000	72.300	0
Subsidie Grand Slam Club	175.000	175.000	140.000	175.000
Diversen	492.370	259.000	230.917	377.000
	<u>5.342.814</u>	<u>4.565.000</u>	<u>2.823.412</u>	<u>4.611.000</u>

Voor het NK Tennis en Rolstoeltennis is er in 2022 een bijdrage ontvangen van de gemeente Amstelveen.

De baten Davis Cup betreffen het prijzengeld voor de spelers dat de ITF aan de KNLTB heeft uitbetaald, de recette van de wedstrijd tegen Canada en de bijdrage voor de KNLTB inzake het bereiken van de Group Stage in Glasgow en de Finals in Malaga. Dit is veel hoger dan begroot door het bereiken van de kwartfinale.

De baten Billie Jean King Cup betreffen met name het prijzengeld voor de speelsters dat de ITF aan de KNLTB heeft uitbetaald voor de thuiswedstrijd tegen Spanje en de uitwedstrijd tegen Frankrijk.

De baten W60 betreft met name sponsoring van het W60 toernooi in Amstelveen dat onderdeel uit maakt van de ITF Women's World Tennis Tour.

De baten Copa de Padel betreft met name subsidie van de gemeente Utrecht.

De inschrijfgelden competitie en toernooien is in lijn met de begroting. Het aantal teams dat heeft meegedaan aan de diverse competities is in overeenstemming met de verwachtingen.

De baten van cursussen betreffen de opleiding tot tennis- en padelleraar. Deze zijn hoger doordat er meer cursisten de opleidingen wilden volgen dan begroot en er daarom ook meer opleidingen zijn georganiseerd. Tevens zijn er in 2022 meer cursusdagen dan in 2021, waardoor er meer aan 2022 kan worden toegerekend.

Er zijn geen baten meer voor het KNLTB Afbangbord, omdat per 1 oktober 2022 de verenigingen het fysieke afhangbord niet meer in bruikleen hebben, maar deze eigendom zijn geworden van de verenigingen. In het online reserveren van banen via de ClubApp ziet de KNLTB de toekomst. Er wordt daarom niet meer geïnvesteerd in het vervangen van het fysieke afhangbord op de vereniging. In 2022 hebben nog wel enkele crediteringen plaatsgevonden over voorgaande jaren.

In 2019 is de Grand Slam Club opgericht ter bevordering en stimulering van de infrastructuur van tennis op topniveau in Nederland. In 2022 heeft de Grand Slam Club voor € 175.000 bijgedragen aan de doelen van de KNLTB op het gebied van tennis op topniveau.

De post diversen bestaat uit data sales (livescoring van internationale toernooien in Nederland in 2022). Daarnaast betreffen dit bijdragen van spelers voor trainingen op het NTC en een vergoeding voor werkzaamheden door een medewerker van de KNLTB voor de ITF.

5. PERSONEELSKOSTEN	2022 REALISATIE	2022 BEGROTING	2021 REALISATIE	2023 BEGROTING
Salarissen	5.958.413	5.910.000	5.439.363	6.562.000
Sociale lasten	905.447	894.000	809.824	979.000
Pensioenpremies	607.857	617.000	552.903	665.000
Inleen personeel	1.590.496	1.055.000	1.108.876	1.704.000
Reorganisatievoorziening verhuizing NTC	-6.626	0	-59.435	0
Vakantiedagen	-23.000	0	12.000	0
Voorziening transitievergoedingen	17.000	0	74.000	0
Overige personeelskosten	197.931	190.000	168.596	211.000
	<u>9.247.518</u>	<u>8.666.000</u>	<u>8.106.127</u>	<u>10.121.000</u>

De KNLTB is aangesloten bij de Werkgevers in de Sport (WOS). In 2022 zijn de salarisschalen met 2% geïndexeerd. Eind 2022 waren 99 werknemers in dienst bij de KNLTB, waarvan 71 met een voltijds dienstverband (2021: 96 waarvan 65 voltijds). Gemiddeld waren er 91,3 fte (2021: 86,1 fte) in dienst.

Inleen personeel betreft met name leercoaches voor de opleidingen tennisleraar/padelleraar en coaches toptennis en -padel.

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

6. AFSCHRIJVINGEN	2022 REALISATIE	2022 BEGROTING	2021 REALISATIE	2023 BEGROTING
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	517.048	620.000	547.901	499.000
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	222.250	200.000	422.811	182.000
Afwaardering beeldschermen KNLTB Afhangbord	0	0	241.914	0
	<u>739.298</u>	<u>820.000</u>	<u>1.212.626</u>	<u>681.000</u>

Voor de afschrijvingen verwijzen wij u naar de mutatieoverzichten immateriële vaste activa en materiële vaste activa.

7. HUISVESTINGSKOSTEN	2022 REALISATIE	2022 BEGROTING	2021 REALISATIE	2023 BEGROTING
Huur NTC (kantoor en tennisbanen)	643.857	686.000	637.309	717.000
Beveiliging en schoonmaak	31.989	32.000	19.840	36.000
Onderhoud en kleine inventaris	27.414	7.000	15.676	15.000
Verzekeringen	20.062	22.000	21.687	23.000
	<u>723.322</u>	<u>747.000</u>	<u>694.512</u>	<u>791.000</u>

De kosten van Huur NTC bestaan zowel uit de huur van het kantoor, de servicekosten als de huur van de banen.

8. ICT	2022 REALISATIE	2022 BEGROTING	2021 REALISATIE	2023 BEGROTING
Tennis Net	1.079.036	1.015.000	979.534	1.168.000
Kantoorautomatisering	188.284	182.000	162.333	210.000
Beheer en ontwikkeling websites	182.654	130.000	139.478	145.000
Netwerk en telefonie	28.833	31.000	37.374	26.000
Diverse kosten	153.396	218.000	113.141	240.000
	<u>1.632.203</u>	<u>1.576.000</u>	<u>1.431.860</u>	<u>1.789.000</u>

De kosten van Tennis Net bestaan uit onderhoud en beheer van Salesforce, Toernooi.nl, KNLTB.Club, KNLTB Meet & Play, KNLTB Match, KNLTB Service Portal, KNLTB Websites en het koppelplatform om deze domeinen te verbinden.

Kantoorautomatisering; Dit betreft het beheer en onderhoud van Office365.

De kosten van beheer en ontwikkeling websites zijn hoger dan de begroting door onder andere de implementatie van een chatbot.

9. ORGANISATIEKOSTEN	2022 REALISATIE	2022 BEGROTING	2021 REALISATIE	2023 BEGROTING
Bestuurskosten	59.260	51.000	10.756	58.000
Sponsoring	1.561.124	1.292.000	994.905	1.512.000
Collectieve verzekeringen verenigingen	80.496	70.000	68.249	90.000
Kantoorkosten	50.875	30.000	28.066	39.000
Bankkosten	39.808	40.000	45.767	12.000
Accountants-en advieskosten	66.431	52.000	69.112	65.000
Administratiekosten	47.014	34.000	36.405	40.000
Contributies	269.579	221.000	221.840	233.000
Juridische kosten	140.588	100.000	80.563	100.000
Privacy	25.139	28.000	25.040	40.000
Overige organisatiekosten	33.826	93.000	47.511	55.000
	<u>2.374.140</u>	<u>2.011.000</u>	<u>1.628.214</u>	<u>2.244.000</u>

De bestuurskosten zijn hoger dan in 2021 omdat veel bijeenkomsten weer fysiek konden worden georganiseerd. Daarnaast waren er ook diverse internationale bijeenkomsten, waardoor er meer kosten zijn gemaakt dan de begroting.

Onder de kosten van sponsoring zijn de activatiekosten van de sponsorcontracten verantwoord. Tevens zijn hier ook de diverse barterdeals (sponsoring natura) opgenomen. De barterdeals zijn budgetneutraal.

Voor alle KNLTB leden is een ongevallenzekerings afgesloten. Daarnaast kunnen alle verenigingen gebruik maken van de gratis bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering. De kosten van deze verzekeringen zijn opgenomen onder de post Collectieve verzekeringen verenigingen.

De administratiekosten betreffen de licentiekosten van het ERP pakket AFAS Profit.

De KNLTB is aangesloten bij NOC*NSF, WOS, Platform Ondernemende Sportaanbieders, International Tennis Federation, Tennis Europe en International Padel Federation. Voor deze lidmaatschappen is in 2022 € 269.579 afgedragen.

De juridische kosten bestaan uit diverse juridisch adviezen, waaronder ook de gemaakte juridische kosten inzake de beroepsprocedure met de Autoriteit Persoonsgegevens.

10. MARKETING- EN COMMUNICATIEKOSTEN	2022 REALISATIE	2022 BEGROTING	2021 REALISATIE	2023 BEGROTING
Digitale media en Centre Court Magazine	496.289	468.000	352.423	571.000
Campagnes en proposities	693.470	820.000	512.322	904.000
Tenniskids	224.913	140.000	185.376	158.000
	<u>1.414.672</u>	<u>1.428.000</u>	<u>1.050.121</u>	<u>1.633.000</u>

De kosten van digitale media bestaan hoofdzakelijk uit content voor de KNLTB websites. De kosten van Campagnes en proposities zijn lager dan de begroting door minder gemaakte kosten voor het project KNLTB Connect. De kosten van Tenniskids zijn onder andere hoger dan de begroting door de doorontwikkeling van het Tenniskidsprogramma (www.toftennis.nl) en MuurMasters.

11. KOSTEN ACTIVITEITEN	2022 REALISATIE	2022 BEGROTING	2021 REALISATIE	2023 BEGROTING
Competitie en toernooien	346.353	592.000	229.019	490.000
Verenigingsondersteuning	550.027	472.000	531.712	490.000
Rolstoeltennis	136.625	139.000	136.949	119.000
NK Tennis en Rolstoeltennis	170.287	156.000	124.790	176.000
NK Padel	21.370	40.000	32.100	95.000
Davis Cup	650.187	508.000	108.010	502.000
Billie Jean King Cup	423.797	435.000	286.558	95.000
Opleiding leraren	408.042	258.000	228.200	515.000
Toptennis en -padel	1.674.081	1.504.000	1.318.970	1.846.000
Jaarcongressen	109.593	125.000	102.913	180.000
Sportmedische Zaken	22.942	22.000	12.325	23.000
Libéma Open	142.066	97.000	0	122.000
W60	126.800	100.000	110.807	60.000
Copa de Padel	113.084	25.000	42.870	80.000
Overige evenementen	206.262	218.000	81.989	185.000
	<u>5.101.516</u>	<u>4.691.000</u>	<u>3.347.212</u>	<u>4.978.000</u>

De kosten van competitie en toernooien zijn onder andere lager doordat de kosten van de districtsmasters, kosten toernooicoaches en de kosten van de eredivisie lager zijn uitgevallen.

De kosten van verenigingsondersteuning betreffen onder andere procesbegeleiding van verenigingen en de kosten van ledenpassen.

De kosten van rolstoeltennis liggen in lijn met de begroting en betreffen de reis-en verblijfkosten voor internationale toernooien en kosten voor centrale trainingen.

De kosten van Davis Cup betreffen de organisatiekosten van de thuiswedstrijd tegen Canada en het prijzengeld van de ITF dat is doorbetaald aan de spelers.

De kosten van de Billie Jean King Cup betreffen de organisatie van de thuiswedstrijd tegen Spanje en het prijzengeld van de ITF dat is doorbetaald aan de speelsters.

De kosten van Opleiding leraren zijn hoger dan de begroting omdat er meer opleidingen en opleidingsdagen zijn geweest in 2022.

Toptennis en -padel zijn hoger dan de begroting omdat de onderbesteding uit 2021 (NOC*NSF) in 2022 mocht worden gebruikt voor begeleiding van spelers en speelsters.

De kosten van het Libéma Open zijn hoger dan de begroting door meer activiteiten tijdens het evenement en de stijgende kosten als gevolg van de inflatie.

W60; Dit zijn de kosten voor het W60 toernooi in Amstelveen en betreft prijzengeld en organisatiekosten.

Copa de Padel; Dit betreft de organisatiekosten van de Copa de Padel in Utrecht.

De kosten van Overige evenementen betreffen onder andere de kosten van de Play-offs Eredivisie, P500 Masters 2022 en diverse materialen voor 'Beleef het beste'.

Overige toelichtingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

Bestemming exploitatiesaldo

Vaststelling jaarrekening 2021

De Ledenraad heeft op 11 juni 2022 de jaarrekening 2021 vastgesteld conform de opgemaakte jaarrekening. Overeenkomstig het voorstel aan de Ledenraad is van het exploitatie overschot 2021 ad € 748.467 een bedrag van € 100.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve inzake het 125-jarig jubileum van de KNLTB in 2024, een bedrag van € 200.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve padel en de overige € 448.467 toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over 2022

Het Bondsbestuur stelt voor om van het exploitatie overschot 2022 ad € 621.211 een bedrag van € 100.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve inzake het 125-jarig jubileum van de KNLTB in 2024, een bedrag van € 500.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve inflatie en de overige € 21.211 toe te voegen aan de algemene reserve. Vooruitlopend op het besluit van de Ledenraad is dit voorstel in de balans per 31 december 2022 verwerkt.

Amstelveen, 10 mei 2023

Dhr. Roger Davids
Voorzitter

Mw. Marchien van Doorn
Secretaris/Verenigingszaken

Dhr. Wolfgang Born
Penningmeester

Mw. Mariette Verbruggen
Bestuurslid Wedstrijdtennis

Dhr. Peter Hendriks
Bestuurslid Toptennis (Vice Voorzitter)

Dhr. Manfred de Kok
Bestuurslid Juridische zaken

Dhr. Michael van der Knoop
Bestuurslid Padel

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond te Amstelveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met RJ 640 'Organisaties zonder Winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
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 Lawn Tennis Bond 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de financiële rapportage andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het overzicht kerngegevens KNLTB realisatie afgelopen vijf jaren;
- de overige gegevens; en
- staat van baten en lasten per aandachtsgebied.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ 640 'Organisaties zonder Winststreven' vereist is.

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 RJ 640 'Organisaties zonder Winststreven' en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen

van het bestuursverslag, het subsidiestroomoverzicht en de overige gegevens in overeenstemming met RJ 640 'Organisaties zonder Winststreven'.

C. 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 640 'Organisaties zonder Winststreven'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar verenigingsactiviteiten 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar verenigingsactiviteiten 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 vereniging 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.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Almere, 15 mei 2023

Kreston Lentink Audit B.V.

w.g. drs. L.J. de Graaf RA

Bijlage: Staat van baten en lasten per aandachtsgebied

	2022 REALISATIE	2022 BEGROTING	2021 REALISATIE	2023 BEGROTING
INFRASTRUCTUUR				
1. ALGEMENE BATEN EN LASTEN	12.763.119	12.168.000	12.253.385	13.993.000
2. PERSONEEL	-1.352.248	-1.366.000	-1.333.423	-1.417.000
3. BUREAU	-1.021.970	-942.000	-962.324	-1.027.000
4. ICT	-2.591.705	-2.581.000	-2.333.334	-2.796.000
5. COMMUNICATIE	-1.053.226	-1.030.000	-838.792	-1.175.000
6. COMMERCIELE ZAKEN	399.146	334.000	823.198	529.000
7. EVENEMENTEN	-809.321	-1.041.000	-626.077	-1.079.000
DOORBELASTING INFRASTRUCTUUR	5.657.143	5.939.000	4.100.273	5.659.000
TOTAAL CONTRIBUTIES EN BIJDAGEN	11.990.938	11.481.000	11.082.906	12.687.000
VERENIGINGSTENNIS EN -PADEL				
Activiteiten				
8. WEDSTRIJDTENNIS EN -PADEL	1.471.977	1.306.000	430.965	1.055.000
Ondersteuning				
9. MARKETING	-1.762.403	-1.566.000	-1.319.402	-1.830.000
10. VERENIGINGSONDERSTEUNING	-1.991.032	-1.836.000	-2.262.986	-2.046.000
11. LERAREN	-392.147	-271.000	-300.778	-517.000
AANDEEL INFRASTRUCTUUR	-4.464.927	-4.606.000	-3.353.996	-4.359.000
TOTAAL VERENIGINGSTENNIS EN -PADEL	-7.138.532	-6.973.000	-6.806.197	-7.697.000
TOPTENNIS EN -PADEL				
12. TOPTENNIS EN -PADEL	-2.783.046	-2.986.000	-2.564.353	-3.425.000
13. SPORTMEDISCHE ZAKEN	-255.933	-189.000	-217.612	-265.000
AANDEEL INFRASTRUCTUUR	-1.192.216	-1.333.000	-746.277	-1.300.000
TOTAAL TOPTENNIS EN -PADEL	-4.231.195	-4.508.000	-3.528.242	-4.990.000
TOTAAL VERENIGINGSTENNIS EN -PADEL EN TOPTENNIS EN -PADEL	-11.369.727	-11.481.000	-10.334.439	-12.687.000
RESULTAAT	621.211	0	748.467	0
TOTAAL BATEN	21.853.880	20.039.000	18.219.139	22.237.000
TOTAAL LASTEN	21.232.669	20.039.000	17.470.672	22.237.000
RESULTAAT	621.211	0	748.467	0
Verhouding TOPTENNIS EN -PADEL/Contributies	35%	39%	32%	39%

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

Meer informatie: [KNLTB.NL](https://www.knlb.nl)