

# 2017

**Financieel verslag**

**Versie** 1.6

Definitief

05-06-2018

11:06:18



Koninklijke Nederlandse Biljartbond  
Archimedesbaan 7, 3439 ME Nieuwegein  
T 030-6008400 - E [info@knbb.nl](mailto:info@knbb.nl) - I [www.knbb.nl](http://www.knbb.nl)



## Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Ledenaantallen	7
Meerjarenoverzicht	8
Resultaat analyse	9
Financiële positie	12
Kengetallen	13
Grafieken	14

### *Jaarrekening*

Balans per 31 december 2017	16
Staat van Baten en Lasten 2017	18
Grondslagen waardering en resultaatbepaling	19
Toelichting op de balans per 31 december 2017	22
Toelichting op de staat van baten & lasten 2017	28
Subsidies	34
Overige gegevens	36
Controleverklaring	37

### *Bijlagen*

Bijlage 1 : Balans van de twee juridische entiteiten	41
Bijlage 2 : Baten & Lasten per sectie	42
Bijlage 3 : Koepel	44
Bijlage 4 : Carambole	45
Bijlage 5 : Driebanden	46
Bijlage 6 : Pool	47
Bijlage 7 : Snooker	48
Bijlage 8 : Toerekening Koepelkosten aan secties	49
Bijlage 9 : Kasstroomoverzicht	50

## Bestuursverslag

### *Inleiding*

De Koninklijke Nederlandse Biljart Bond (KNBB) is in 1911 opgericht en heeft als doel het bevorderen en doen beoefenen van de disciplines van de keusport in al zijn verschijningsvormen, alsmede het behartigen van de belangen van zijn leden. De leden van de KNBB zijn onder te verdelen naar de disciplines Carambole, Driebanden, Pool en Snooker en ondergebracht in vier secties.

De huidige structuur van de koepel KNBB bestaat uit de bondsraad, het bondsbestuur, het bondsbureau, de genoemde vier secties en twee afdelingen (persoonlijke leden en biljart gerelateerde organisaties).

De secties hebben dezelfde rechten en plichten en dit betekent dat de secties zelf verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van hun algehele beleid, de districten, de verenigingen en de organisatie van hun breedte- en wedstrijd sport. De koepelorganisatie KNBB vervult in deze een faciliterende rol richting de vier secties. De sectie Carambole is sinds 2010 georganiseerd in een aparte vereniging en de afspraken met de koepel KNBB zijn vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst. De secties leggen verantwoording af aan de respectievelijke sectieraad. Bij Carambole vervult de algemene ledenvergadering tevens de rol van sectieraad. Het bondsbestuur legt verantwoording af aan de bondsraad.

De jaarrekening is volgens richtlijn RJK C1 van de Raad van de Jaarverslaggeving opgesteld. Deze richtlijn is bedoeld voor organisatie zonder winststreven en biedt de organisatie en stakeholders een transparant inzicht in de financiële bedrijfshuishouding.

Naast de voorgeschreven presentatie van de cijfers worden in dit bestuursverslag de belangrijkste zaken met betrekking tot financiën, bedrijfsvoering en beheer weergegeven. Voor de rapportage over sportinhoudelijke zaken en sportprestaties wordt verwezen naar het algemene jaarverslag van de KNBB. Mogelijkerwijs zit er in beide rapportages een overlap aan informatie.

Ook de ontwikkelingen van de omgang met de regels voor Goed Sportbestuur zijn in het jaarverslag opgenomen. Goed Sportbestuur vloeit voort uit het lidmaatschap van NOC\*NSF en de voorwaarden voor het verkrijgen van subsidies. NOC\*NSF stelt een jaarlijkse rapportage over de ontwikkelingen op dit onderdeel verplicht. Anderzijds is deze regelgeving zinvol voor de KNBB om te zien waar mogelijke verbeterpunten liggen.



### *Bestuurlijke terugblik op 2017*

Het bondsbestuur bestaat uit zeven personen (Voorzitter, secretaris, penningmeester en vier sectievertegenwoordigers). Juni 2017 zijn de posities van de sectievertegenwoordigers driebanden en pool gewijzigd. Per december 2017 is een secretaris en penningmeester aangesteld waarmee het bondsbestuur per december 2017 voltallig is.

Naast de vele sportieve activiteiten (waaronder de competities, wedstrijden, internationale deelnames, opleidingen) die vooral door secties zelf worden georganiseerd hebben er op bondsniveau vele activiteiten plaatsgevonden.

Eind 2017 is een nieuwe conventant tussen KNBB en KVC overeengekomen waarin is afgesproken dat er in 2018 op een andere verdeling van koepelkosten wordt ingezet. De meting van alle taken op het bondsbureau gedurende het gehele jaar heeft meer inzicht in de koepeltaken gegeven.

De inzet en verdere ontwikkeling ICT heeft zich ook in 2017 doorgezet. Zo zijn er vijf nieuwe websites (knbb.nl, carambole.nl, driebanden.nl, poolbiljarten.nl en snooker.nl) met succes gerealiseerd. Op het gebied van wedstrijdsoftware is ingezet op een internationale leverancier voor pool en snooker en heeft er een verkenning over een vergaande vorm van samenwerking met de leverancier van wedstrijdsoftware carambole/driebanden plaatsgevonden. Eind 2017 is gestart met inventarisatie aanpassingen inzake de wetgeving AVG. In 2018 wordt de KNBB AVG proof gemaakt.

Het project '*Samen voor een Schone Sport*' is positief afgerond in 2017. Uit onderzoek blijkt dat dit project daadwerkelijk onder de achterban heeft geleid tot meer bewustwording over doping. In 2017 waren er geen positieve dopinggevallen binnen de biljartsport.

KNBB heeft eind 2017 maximaal ingezet op het binnenhalen van meer projectsubsidies vanuit het innovatiefonds NOC\*NSF. Deze projecten staan voor 2018 op de agenda. NOC\*NSF heeft alle ontvangen subsidies over 2016 in 2017 met een positief oordeel vastgesteld.

Op het terrein van sponsoring en marketing zijn er meerdere partijen aan de KNBB en haar secties verbonden. Dit werpt niet alleen financiële vruchten af maar maakt ook duidelijk dat er conflicten over belangen en het borgen van afspraken kunnen ontstaan. Dit vraagt dan ook om aanscherping in 2018 van het sponsorbeleid.

In 2017 is er een nieuwe overkoepelende organisatie voor Snooker opgericht. De KNBB heeft ook voor deze organisatie de licentie in bezit.

### *Terugblik vanuit financieel perspectief*

De KNBB heeft voor het tiende achtereenvolgende jaar een positief resultaat behaald. Het positieve resultaat wordt aan het eigen vermogen toegevoegd.

Financieel staat de KNBB er goed voor en heeft de afgelopen jaren voldoende vermogen opgebouwd om een financiële tegenvaller te kunnen opvangen en om te kunnen investeren.

Alle onderdelen hebben naar verwachting gepresteerd. Alleen het resultaat van Sectie Driebanden is licht negatief. Het resultaat is beïnvloed door een toename in de koepel- en sectiekosten.

De ontwikkeling in de aantallen deelnemers/spelers en ontwikkelingen die wij van buitenaf verwachten vragen om aanpassingen in beleid en activiteiten. Er zijn investeringen in nieuwe producten nodig om nieuwe doelgroepen aan ons te binden en de bestaande achterban te blijven bedienen.

Externe factoren die van grote invloed zullen zijn moeten worden opgevangen. Zo is de verwachting dat de algemene subsidies structureel gaan afnemen, wat direct impact heeft op de bedrijfsvoering van de KNBB.

De uit het aangepaste beleid voortkomende activiteiten moeten er voor zorgen dat de KNBB ook de komende jaren verder kan groeien en de meerwaarde voor de biljartsport toeneemt.

### *Financieel resultaat*

In 2017 heeft de KNBB een positief resultaat behaald van bijna 49 duizend euro. Belangrijkste oorzaken voor het verschil ten opzichte van 2016 en de begroting zijn met name de toename in sponsorinkomsten en de afname in organisatiekosten. De opbrengsten zijn toegenomen doordat de KNBB en haar secties extra sponsors hebben weten te binden. De afname in contributies is een ontwikkeling die zorgen baart. De koepelbijdragen waren begroot op 267 duizend euro, de werkelijke koepelbijdragen zijn 279 duizend euro, een overschrijding van 12 duizend euro. De overschrijding wordt veroorzaakt door o.a. de European Ladies Cup, software aanpassingen in de wedstrijdsoftware van o.a. driebanden en de bijdrage aan CEB voor het EK Brandenburg.

Aan deze overschrijdingen liggen bestuursbesluiten ten grondslag.

Bij de bestemming van het resultaat wordt aan de bestemmingsreserve Pool 3600 euro toegevoegd, het andere deel gaat naar de algemene reserve. Het negatieve resultaat van de sectie driebanden gaat ten laste van de reserve van sectie driebanden. Het financiële resultaat van de sectie carambole wordt toegevoegd aan de algemene reserve van de KNBB Vereniging Carambole.

### *Vermogenspositie en balansverhoudingen*

Het totaal van algemene en bestemmingsreserves bedraagt 697 duizend euro. De reserves zijn, m.u.v. de bestemmingsreserves, vrij beschikbaar. De KNBB beschikt over een eigen vermogen van 281 duizend euro, KNBB vereniging Carambole van 416 duizend euro. De mate waarin de KNBB op lange termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen wordt solvabiliteit genoemd. Het is een goede graadmeter voor de continuïteit van de organisatie. Om achtereenvolgende jaren met elkaar te kunnen vergelijken wordt de solvabiliteit uitgedrukt in kengetallen, waarbij de verhouding tussen het eigen en vreemd vermogen een belangrijke rol speelt. De solvabiliteit op het eerste niveau ligt al jaren boven de 50%.

De mate waarin de KNBB op korte termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen wordt liquiditeit genoemd. Hiervoor wordt een kengetal gebruikt om de liquiditeit in opeenvolgende jaren te kunnen vergelijken, de zogenaamde current ratio. De vlottende activa zoals voorraden en vorderingen worden tezamen met de liquide middelen afgezet tegen de kortlopende financiële verplichtingen. In het geval de current ratio hoger is dan 1, wordt de liquiditeit in het algemeen als goed ervaren. De afgelopen jaren is er sprake van een goede liquiditeitspositie van de KNBB; vanaf 2014 ligt dit kengetal boven de 2,0.

### *Vooruitblik 2018 vanuit financieel perspectief*

Eind 2017 heeft het bondsbestuur opdracht gegeven om door een BTW-specialist nader onderzoek te laten doen naar de toepassing van BTW. De uitkomst van dit onderzoek wordt in 2018 beoordeeld.

De websites worden vanaf mei 2018 door een andere partij gehost. Het bestuur heeft dit besluit moeten nemen omdat de bestaande provider aangaf de hosting niet meer tegen de huidige afgesproken prijzen kon leveren.

In 2018 vindt het EK pool in Nederland plaats hiervoor is een subsidie toegewezen door VWS.

Het WK Driebanden jeugd en dames in 2020, 2021 en 2022 is door de UMB toegewezen aan Nederland. De UMB heeft hiervoor een subsidie toegekend.



## Ledenaantallen

		<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Aantal leden op peildatum 31 december (ontdubbeld)</b>						
lidm.	Avondcompetitie	16.668	17.290	17.607	17.919	18.500
lidm.	Dagcompetitie	3.781	3.698	3.598	3.639	3.730
lidm.	Geen competitie	1.230	1.403	1.533	1.488	1.353
lidm.	Overig	315	360	405	536	532
<b>Carambole</b>		<b>21.994</b>	<b>22.751</b>	<b>23.143</b>	<b>23.582</b>	<b>24.115</b>
lidm.	Competitie	1.885	1.728	1.865	1.993	2.110
lidm.	Geen competitie	31	31	19	13	20
<b>Driebanden</b>		<b>1.916</b>	<b>1.759</b>	<b>1.884</b>	<b>2.006</b>	<b>2.130</b>
lidm.	Competitie Landelijk	923	892	913	1.034	1.146
lidm.	Competitie Regionaal+geen comp.	569	580	652	802	863
<b>Pool</b>		<b>1.492</b>	<b>1.472</b>	<b>1.565</b>	<b>1.836</b>	<b>2.009</b>
lidm.	Competitie	600	608	701	728	827
lidm.	Geen competitie	17	14	15	13	13
<b>Snooker</b>		<b>617</b>	<b>622</b>	<b>716</b>	<b>741</b>	<b>840</b>
	Basislid, /BGO/Vriend	1.144	1.252	1.802	1.632	1.436
	Poolcard	-	-	1.101	-	-
<b>Overige leden</b>		<b>1.144</b>	<b>1.252</b>	<b>2.903</b>	<b>1.632</b>	<b>1.436</b>
<b>Leden</b>						
	ontdubbelde lidmaatschappen	27.163	27.856	30.211	29.797	30.530
	lid van zowel C als D	-1.154	-1.128	-1.179	-1.196	-1.645
	lid van zowel P als S	-68	-68	-63	-79	-115
		<b>25.941</b>	<b>26.660</b>	<b>28.969</b>	<b>28.522</b>	<b>28.770</b>
		-719	-2.309	447	-248	2.870
daling/stijging	tov vorig kalenderjaar	-3%	-8%	2%	-1%	11%

Unieke leden

*Deze ledenaantallen wijken af van de opgave aan NOC\*NSF omdat er*

*in dit overzicht gebruik wordt gemaakt van een peildatum en ontdubbeling van lidmaatschappen. Voor de opgave aan NOC tellen alle lidmaatschappen (dus ook bij meerdere verenigingen) per sporttak mee.*

<b>Opgave NOC*NSF</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Aantal leden per sporttak in 2017 (niet ontdubbeld)				
Carambole	26.249	25.669	23.015	23.830
Driebanden	2.343	2.124	1.955	2.017
Pool	1.774	1.958	1.779	1.879
Snooker	669	730	722	755
Koepel	1.149	1.083	2.136	2.249
	<b>32.184</b>	<b>31.564</b>	<b>29.607</b>	<b>30.730</b>
Aantal verenigingen	1264	1399	1359	1377

De grote daling van het aantal verenigingen in 2017 is voor een groot gedeelte veroorzaakt door een eenmalige opschoning van verenigingen met 0 leden.

## Meerjarenoverzicht baten & lasten

Doordat geen afrondingen van bedragen is toegepast kan het voorkomen dat een 'som' van meerdere bedragen kunnen afwijken van de losse bedragen.

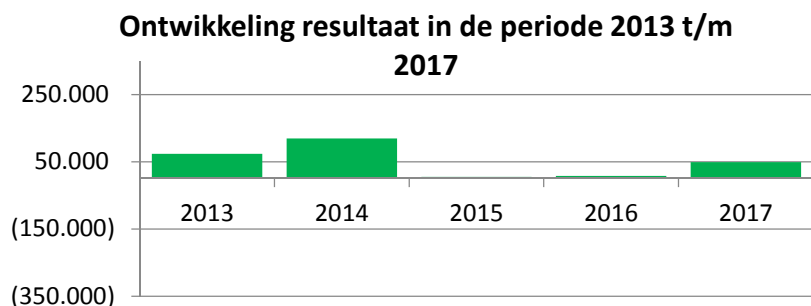
	2017	2016	2015	2014	2013
	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Contributies	648.686	667.151	690.180	698.042	682.460
Subsidies	344.348	376.401	344.124	506.368	452.554
Inschrijfgelden	114.270	110.267	111.163	122.479	143.523
Sponsoring	68.355	38.467	44.078	39.658	22.300
Overige opbrengsten	66.598	55.539	72.457	73.655	58.827
Overige opbrengsten pand	-	-		137.181	-
<b>Totaal baten</b>	<b>1.242.258</b>	<b>1.247.824</b>	<b>1.262.002</b>	<b>1.577.383</b>	<b>1.359.664</b>
<b>Lasten</b>					
Personeel	266.776	262.310	294.782	319.054	211.866
Huisvesting	30.587	33.280	37.895	47.102	43.916
Organisatie	148.096	182.848	194.071	194.072	230.639
Bestuur / commissies	61.874	70.229	65.005	70.036	67.583
Breedtesport	177.583	204.368	157.079	198.439	224.495
Topsport	260.378	224.575	219.600	272.202	188.635
Wedstrijden	186.764	210.555	246.927	254.759	248.169
Marketing	26.897	26.558	20.600	62.919	53.211
Afschrijvingen	29.210	23.970	22.265	17.663	10.368
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.188.164</b>	<b>1.238.692</b>	<b>1.258.221</b>	<b>1.436.246</b>	<b>1.278.882</b>
<b>Berekening resultaat</b>					
Totaal baten	1.242.258	1.247.824	1.262.002	1.577.383	1.359.664
Totaal lasten	1.188.164	1.238.692	1.258.221	1.436.246	1.278.882
Exploitatieresultaat	54.094	9.132	3.781	141.137	80.782
Verkoop pand+inventaris	-	-		-15.320	-
Financiële resultaat	-5.206	-1.040	1.628	-6.765	-7.579
<b>Resultaat</b>	<b>48.888</b>	<b>8.092</b>	<b>5.409</b>	<b>119.052</b>	<b>73.203</b>



## Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden geanalyseerd

	2017	
	€	€
<b>Factoren waardoor het resultaat toeneemt</b>		
<u>Opbrengsten</u>		
Toename sponsoring	29.888	
Toename inschrijfgelden	4.004	
Toename overige opbrengsten	11.059	
<u>Kosten</u>		
Afname huisvestingskosten	2.693	
Afname organisatiekosten	34.752	
Afname kosten bestuur / commissies	8.355	
Afname breedtesportkosten	26.784	
Afname wedstrijdskosten	23.791	
		141.327
<b>Factoren waardoor het resultaat afneemt</b>		
<u>Opbrengsten</u>		
Afname contributies	18.465	
Afname subsidies	32.052	
Afname financieel resultaat	4.166	
<u>Kosten</u>		
Toename personeelskosten	4.466	
Toename topsportkosten	35.803	
Toename marketing & communicatiekosten	339	
Toename afschrijvingen	5.240	
		100.531
<b>Toename resultaat</b>		<b>40.797</b>



## Resultaatanalyse

- vervolg -

### Opbrengsten

De opbrengsten zijn in 2017 ten opzichte van 2016 afgenomen met 0,4%.

In 2017 zijn er extra subsidies binnen gekomen voor o.a. Samen voor een Schone Afstoot

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Contributies	648.686	52,2	667.151	53,5	-18.465
Subsidies	344.348	27,7	376.401	30,2	-32.052
Inschrijfgelden wedstrijden	114.270	9,2	110.267	8,8	4.004
Sponsoring	68.355	5,5	38.467	3,1	29.888
Overige opbrengsten	66.598	5,4	55.539	4,5	11.059
	<u>1.242.258</u>	<u>100,0</u>	<u>1.247.824</u>	<u>100,0</u>	<u>-5.566</u>

### Kosten

De kosten zijn in 2017 ten opzichte van 2016 afgenomen met 4,1%.

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Personeel	266.776	22,5	262.310	21,2	4.466
Huisvesting	30.587	2,6	33.280	2,7	-2.693
Organisatie	148.096	12,5	182.848	14,8	-34.752
Bestuur / commissies	61.874	5,2	70.229	5,7	-8.355
Breedtesport	177.583	14,9	204.368	16,5	-26.784
Topsport	260.378	21,9	224.575	18,1	35.803
Wedstrijden	186.764	15,7	210.555	17,0	-23.791
Marketing	26.897	2,3	26.558	2,1	339
Afschrijvingen	29.210	2,5	23.970	1,9	5.240
	<u>1.188.164</u>	<u>100,0</u>	<u>1.238.692</u>	<u>100,0</u>	<u>-50.528</u>

in €

Vershil tussen de kosten in 2016 ten opzichte van 2015 per categorie



## Resultaatanalyse t.o.v. begroting

### Opbrengsten

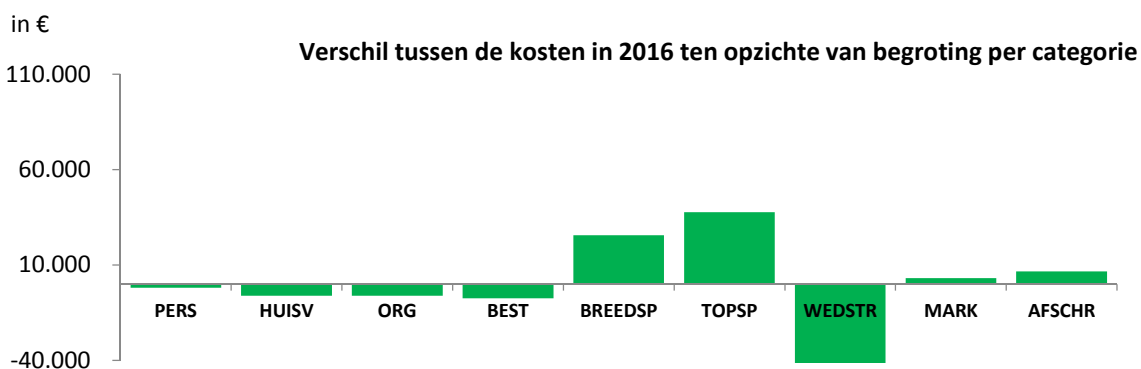
De opbrengsten zijn in 2017 ten opzichte van de begroting 5,4% hoger

	2017		begroting		Vershil
	€	%	€	%	€
Contributies	648.686	52,2	637.306	54,1	11.380
Subsidies	344.348	27,7	321.060	27,2	23.288
Inschrijfgelden wedstrijden	114.270	9,2	115.530	9,8	-1.260
Sponsoring	68.355	5,5	53.000	4,5	15.355
Overige opbrengsten	66.598	5,4	52.149	4,4	14.448
	<u>1.242.258</u>	<u>100,0</u>	<u>1.179.045</u>	<u>100,0</u>	<u>63.213</u>

### Kosten

De kosten zijn in 2017 ten opzichte van de begroting 0,5% hoger

	2017		begroting		Vershil
	€	%	€	%	€
Personeel	266.776	22,5	268.620	22,7	-1.844
Huisvesting	30.587	2,6	36.610	3,1	-6.023
Organisatie	148.096	12,5	154.221	13,0	-6.125
Bestuur / commissies	61.874	5,2	69.334	5,9	-7.460
Breedtesport	177.583	14,9	152.026	12,9	25.557
Topsport	260.378	21,9	222.579	18,8	37.799
Wedstrijden	186.764	15,7	232.695	19,7	-45.931
Marketing	26.897	2,3	23.660	2,0	3.237
Afschrijvingen	29.210	2,5	22.520	1,9	6.690
	<u>1.188.164</u>	<u>100,0</u>	<u>1.182.265</u>	<u>100,0</u>	<u>5.899</u>



## Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden

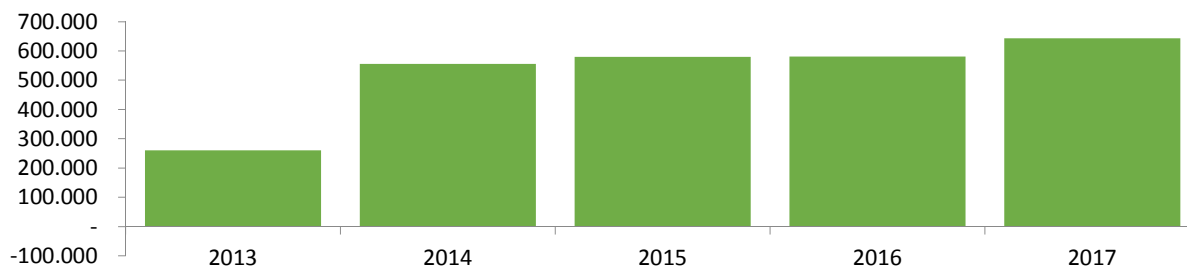
	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn</b>				
Eigen vermogen	697.351		648.463	
Voorzieningen	5.050		6.600	
		<u>702.401</u>		<u>655.063</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn</b>				
Immateriële vaste activa		36.055		53.626
Materiële vaste activa		23.128		19.624
<b>Werkkapitaal</b>		<u><u>643.218</u></u>		<u><u>581.812</u></u>

Dit bedrag is als volgt aangewend

Vorraden & vorderingen	137.666		126.135	
Liquide middelen	<u>958.904</u>		<u>978.532</u>	
		1.096.570		1.104.667
Af : kortlopende schulden		453.352		522.854
<b>Werkkapitaal</b>		<u><u>643.218</u></u>		<u><u>581.813</u></u>

in €

Ontwikkeling werkkapitaal in de periode 2013 t/m 2017



## Kengetallen

### Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de KNBB in het boekjaar heeft behaald.

	2017	2016	2015	2014	2013
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2012 = 100)</i>	91	92	93	106	100
Netto winstmarge <i>Resultaat / totaal opbrengsten</i>	3,9	0,6	0,4	8,3	5,4
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Exploitatieresultaat / totaal vermogen</i>	4,7	0,8	0,3	0,3	5,6
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / eigen vermogen</i>	7,0	1,2	0,8	0,6	11,4

### Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de KNBB in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname

	2017	2016	2015	2014	2013
Current ratio <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>	2,4	2,1	2,2	2,1	1,4

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de KNBB in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname

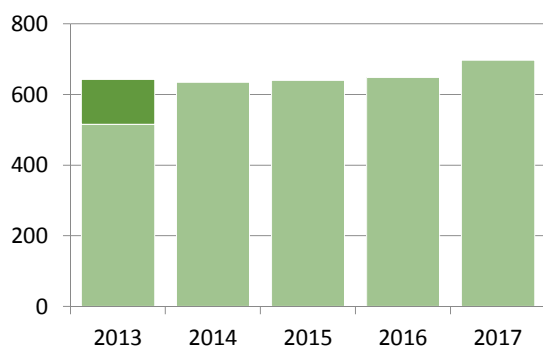
	2017	2016	2015	2014	2013
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen / balanstotaal</i>	60,3	55,1	57,5	54,8	44,4
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen / vreemd vermogen</i>	152,1	122,5	135,5	121,4	79,8
Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen / balanstotaal</i>	39,7	44,9	42,5	45,2	55,6

## Grafieken

alle bedragen in de grafieken x € 1.000,-

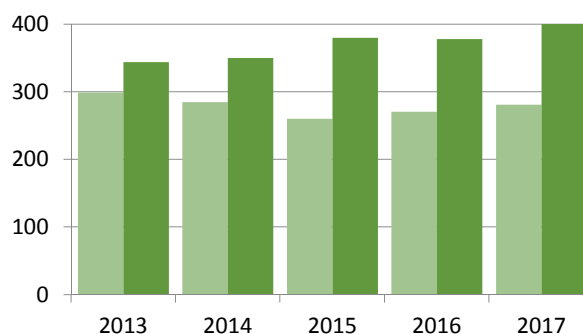
### Grafiek 1 : Ontwikkeling Eigen Vermogen

De lichte vlakken geven de ontwikkeling weer van het eigen vermogen zonder de ongerealiseerde herwaardering van het pand (herwaardering = donkere vlakken).



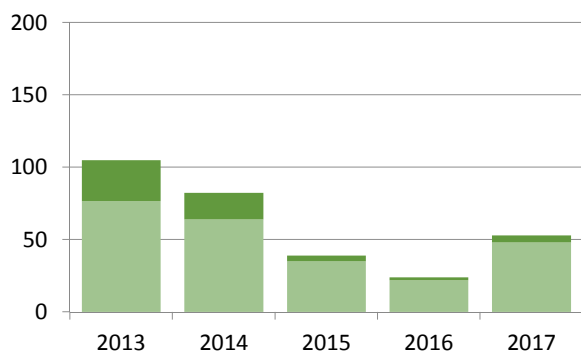
### Grafiek 2 : Eigen Vermogen per rechtspersoon

Ontwikkeling van eigen vermogen (EV) van KNBB en KNBB vereniging Carambole (KVC). KVC zelfstandig vanaf 2009. EV van KNBB is exclusief herwaarderingsreserve.



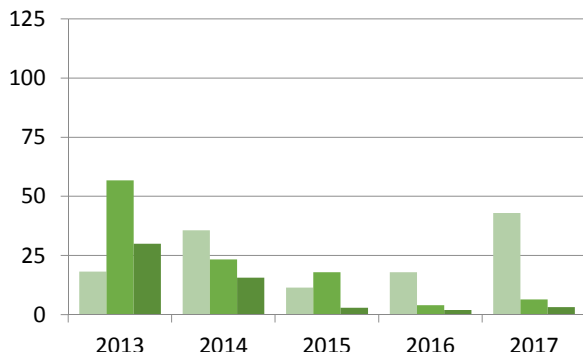
### Grafiek 3 : Debiteuren stand

Per jaar de debiteuren stand op 31 december. Bovenste vlak is de voorziening voor oninbaarheid. Onderste vlak is de debiteuren stand zoals gepresenteerd op de balans.



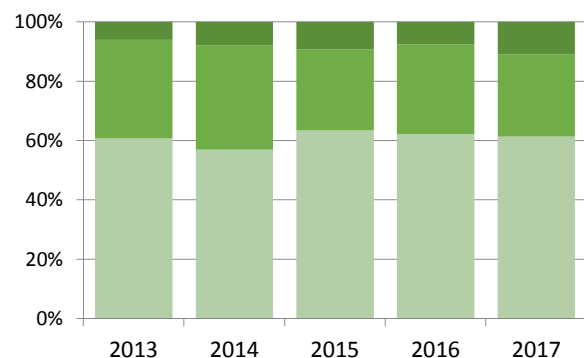
### Grafiek 4 : ouderdomsanalyse vorderingen

De ouderdom van de vorderingen in drie categorieën Linkerstaaf is totaal uitstaand bedrag korter dan 90 dagen. Daarna 90 tot 270 en rechts langer dan 270 dagen.



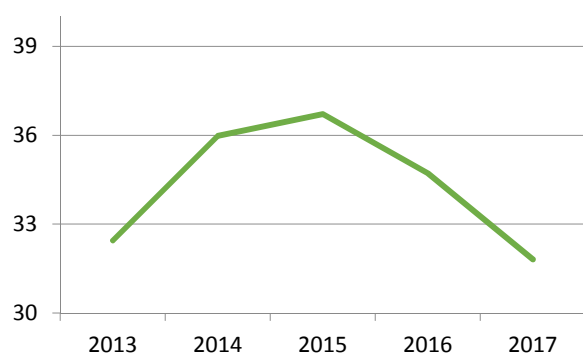
### Grafiek 5 : Opbrengsten in %

Procentuele verdeling van opbrengsten (totaal = 100%) Onderste vlak is contributie en inschrijfgelden (leden). Het middelste vlak subsidies en daarboven de overige opr.



### Grafiek 6 : Personeel per 100 euro opbrengsten

Totale kosten van het personeel per 100 euro opbrengst. De kosten zijn inclusief de toegerekende kosten van personeel aan top- en breedtesport.





## **Jaarrekening 2017**



## Balans per 31 december 2017

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
Immateriële vaste activa (1)		36.055		53.626
Materiële vaste activa (2)		23.128		19.624
<b>Vlottende activa (3)</b>				
Debiteuren	48.439		22.227	
Overige vorderingen	<u>89.227</u>		<u>103.908</u>	
		137.666		126.135
<b>Liquide middelen (4)</b>		958.904		978.532
<b>Totaal activa</b>		<u><u>1.155.753</u></u>		<u><u>1.177.917</u></u>





<b>PASSIVA</b>	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
<b>Vermogen</b>	(5)	697.351		648.463
<b>Vorzieningen</b>	(6)	5.050		6.600
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)			
Aflossingsverplichtingen		-		-
Crediteuren		17.867		32.143
Belastingen en premies		14.017		25.588
Vooruitontvangen bedragen		367.367		395.575
Overig		54.101		69.548
		<u>453.352</u>		<u>522.854</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>1.155.753</u></u>		<u><u>1.177.917</u></u>

## Staat van baten en lasten 2017

		<i>Begroot</i>	
	2017	2017	2016
	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>	(8)		
Contributies	648.686	637.306	667.151
Subsidies	344.348	321.060	376.401
Inschrijfgelden wedstrijden	114.270	115.530	110.267
Sponsoring	68.355	53.000	38.467
Overige opbrengsten	66.598	52.149	55.539
<b>Totaal baten</b>	<u>1.242.258</u>	<u>1.179.045</u>	<u>1.247.824</u>
<b>Lasten</b>	(9)		
Personeel	266.776	268.620	262.310
Huisvesting	30.587	36.610	33.280
Organisatie	148.096	154.221	182.848
Bestuur / commissies	61.874	69.334	70.229
Breedtesport	177.583	152.026	204.368
Topsport	260.378	222.579	224.575
Wedstrijden	186.764	232.695	210.555
Marketing	26.897	23.660	26.558
Afschrijvingen	29.210	22.520	23.970
<b>Totaal lasten</b>	<u>1.188.164</u>	<u>1.182.265</u>	<u>1.238.692</u>
<b>Berekening resultaat</b>			
Totaal baten	1.242.258	1.179.045	1.247.824
Totaal lasten	<u>1.188.164</u>	<u>1.182.265</u>	<u>1.238.692</u>
Exploitatieresultaat	54.094	-3.220	9.132
Financiële baten en lasten	(10)	-5.206	-
<b>Resultaat</b>		<u>48.888</u>	<u>-1.040</u>
		<u>-3.220</u>	<u>8.092</u>

\*

*opmerking : op de begroting is geen accountantscontrole toegepast.*

\*Begroting 2017: er is bij latere vaststelling begroting sectie Pool een foutje geslopen in het door te belasten bedrag Koepelkosten. Hierdoor is een 'verschil' ontstaan.

De sectie Pool had in haar nieuwe begroting te veel opgenomen voor Koepelkosten. Dit is de verklaring voor de rest van het verschil.

Het voorstel van het bondsbestuur voor de bestemming van het resultaat wordt op pagina 36 vermeld.



36



## Grondslagen van de jaarrekening

### Doelstelling

Volgens de statuten heeft de KNBB tot doel: het bevorderen en doen beoefenen van de disciplines van de keusport in al zijn verschijningsvormen, alsmede het behartigen van de belangen van zijn leden.

### Organisaties

De jaarrekening van de KNBB omvat de volgende entiteiten :

- Vereniging Koninklijke Nederlandse Biljart Bond
- KNBB vereniging Carambole

De KNBB Vereniging Carambole valt onder de KNBB en alle leden van de KNBB vereniging Carambole zijn tevens lid van de KNBB. De jaarrekening is een samengevoegde jaarrekening van de twee verenigingen. Het bestuur van de KNBB is verantwoordelijk voor de gehele organisatie.

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving, meer specifiek volgens de richtlijn voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1). De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van de voorgaande jaren. Op de in de staat van baten en lasten opgenomen begroting is geen accountantscontrole toegepast.

### Oordelen en schatten

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen zijn: levensduur vaste activa en daaruit voortvloeiende afschrijvingen, inbaarheid van de vorderingen, waardering van de voorraden en voorzieningen.

### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.



### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde op balansdatum, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Deze middelen zijn vrij beschikbaar tenzij anders vermeld.

### **Reserves**

De reserves bestaan uit een continuïteitsreserve en bestemmingsreserves.

### **Voorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Pensioenverplichtingen**

Op basis van het pensioenreglement en bevestiging door PFZW is de pensioenregeling voor de deelnemers (werknemers) te classificeren als een toegezegde pensioenregeling. Voor toepassing van de Richtlijn voor de Jaarverslaglegging door de aangesloten instellingen ziet PFZW de regeling echter als toegezegde bijdrageregeling. Er is sprake van een bedrijfstakkenpensioenfonds. Dit betekent dat de bij PFZW aangesloten instellingen onveranderd de jaarlijkse premie als pensioenkosten kunnen verantwoorden. Op grond hiervan wordt binnen de KNBB pensioenen verwerkt in de jaarrekening als een toegezegde bijdrageregeling. De dekkingsgraad van PFZW per ultimo 2017 is 101,1%, 10,0 % hoger dan ultimo 2016. De pensioenpremie voor 2018 is licht verhoogd (alleen AP met 0,1%).

### **Schulden**

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Langlopende schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio op transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.



### **Overige activa en passiva**

Overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle daarmee verband houdende en aan het jaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald op basis van de verkrijgingprijzen. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

### **Subsidies**

In het geval van subsidies vindt verantwoording plaats in het jaar waar de beschikking betrekking op heeft. De ontvangen doch nog niet bestede subsidiegelden worden op de balans verantwoord onder de kortlopende schulden. In de staat van baten en lasten wordt dat deel verantwoord, dat conform de besteding betrekking heeft op het verslagjaar. Ontvangen subsidies voor het doen van investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs voor dat tot activering wordt overgegaan. De voorwaarden voor subsidies NOC\*NSF zijn vastgelegd in de richtlijnen regelingen sportagenda NOC\*NSF. Overige subsidies kennen een eigen subsidiekader of – voorwaarden.

### **Contributies en inschrijfgelden**

Contributies worden toegerekend aan het seizoen waarop deze betrekking hebben. Inschrijfgelden worden toegerekend aan het jaar waarin de wedstrijden plaatsvinden.

### **Personeelskosten**

De personeelskosten worden toegerekend aan bestedingscategorieën breedte- en topsport op basis van de inzet in FTE gemeten voor deze activiteiten. Andere directe activiteiten ten behoeve van secties worden doorberekend op basis van vooraf gemaakte afspraken. Alle overige indirecte activiteiten worden versleuteld over de secties op basis van hun ledenaantallen.

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

### **Notatie bedragen**

Alle bedragen opgenomen in deze toelichting zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

## Toelichting op de Balans per 31 december 2017

### 1. Immateriële vaste activa

	31-12-2017	(des)invest- eringen 2017	Afschrij- vingen 2017	31-12-2016
<b>Software</b>				
Ledenadministratie	67.252		-13.450	67.252
Wedstrijdadministratie	2.796	935	-419	1.861
Website	29.761	605	-5.861	29.156
Automatisering overig	653	653	-33	-
Aanschafwaarde Software	<u>100.462</u>	<u>2.193</u>		<u>98.270</u>
<i>Afschrijvingspercentages 20%</i>				
Afschrijvingen t/m 31-12-2016	-44.643			-44.643
Afschrijvingen 2017	-19.764		-19.764	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-64.407</u>			<u>-44.643</u>
Boekwaarde Software	<u>36.055</u>			<u>53.626</u>
			31-12-2017	31-12-2016
			€	€
Boekwaarde Software			<u>36.055</u>	<u>53.626</u>

De Boekwaarde Ledenadministratie is per 31-12-2017 10 duizend euro, dit loopt t/m 2018.  
De Boekwaarde Website is per 31-12-2017 22 duizend euro, dit loopt tot en met 2021.

### 2. Materiële vaste activa

	31-12-2017	(des)invest- eringen 2017	Afschrij- vingen 2017	31-12-2016
<i>Afschrijvingspercentages 20% of 33%</i>				
<b>Inventaris</b>				
Kantoren/archiefruimten	12.200		-1.817	12.200
Vergaderzaal/ algemene ruimte	8.989	1.372	-1.569	7.617
Inventaris bondsbureau	<u>21.189</u>	<u>1.372</u>	<u>-3.386</u>	<u>19.817</u>
Telefooncentrale	2.081		-694	2.775
Servers/computers/laptops	21.894		-133	22.028
Televisies	468		-231	699
ICT hardware	<u>25.502</u>	-	<u>-1.058</u>	<u>25.502</u>
Pooltafels	17.578	8.670	-2.204	8.908
Driebanden/Caramboletafels	2.908	2.908	-276	
Biljart Artistiek computers/TV	12.610		-2.522	12.610
Biljarttafels/Wedstrijdinventaris	<u>33.095</u>	<u>11.578</u>	<u>-5.002</u>	<u>21.518</u>
Aanschafwaarde inventaris	<u>79.786</u>	<u>12.950</u>		<u>66.836</u>
<i>Afschrijvingen t/m 2016</i>	-47.213			-47.213
Afschrijvingen 2017	-9.446		-9.446	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-56.659</u>			<u>-47.213</u>
Boekwaarde inventaris	<u>23.127</u>			<u>19.623</u>
	- 22 -			

## Toelichting op de Balans per 31 december 2017

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Inventaris</b>		
Inventaris bondsbureau	7.686	9.700
ICT	65	1.123
Biljarttafels/Wedstrijdinventaris	15.377	8.802
Boekwaarde inventaris	<u>23.128</u>	<u>19.624</u>

### 3. Vlottende activa

#### Vorderingen

Debiteuren	48.439	22.227
Overige vorderingen	89.227	103.908
	<u>137.666</u>	<u>126.135</u>

#### Debiteuren

Handels- en Contributiedebiteuren	51.891	24.031
Voorziening voor oninbaarheid	-3.452	-1.804
	<u>48.439</u>	<u>22.227</u>

De KNBB is een samenwerking aangegaan met een sportmarketingbureau. Deze factuur is eind december verstuurd waardoor het bedrag aan openstaande posten zeer hoog lijkt, maar deze ene factuur bedraagt bijna 34 duizend euro. De voorziening is verhoogd omdat o.a. bij Pool en Snooker zeer oude posten nog open staan. Deze leden zijn niet afgeboekt maar ook niet meer te bereiken. Zij kunnen echter niet spelen zonder eerst te betalen.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Voorschotten	1.210	925
Vooruitbetaalde bedragen	65.490	67.910
Omzetbelasting	33	-
Nog te ontvangen bedragen	22.493	35.073
	<u>89.227</u>	<u>103.908</u>

De vooruitbetaalde bedragen zijn facturen die op 2018 betrekking hebben maar in 2017 al betaald zijn. De nog te ontvangen bedragen zijn opbrengsten waarvan de factuur pas in 2018 verzonden is. Deze worden niet onder de debiteuren verantwoord. Omzetbelasting was in 2016 een schuld.

### 4. Liquide middelen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Banken	958.838	976.471
Kasgeld	66	2.061
	<u>958.904</u>	<u>978.532</u>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## Toelichting op de Balans per 31 december 2017 (vervolg)

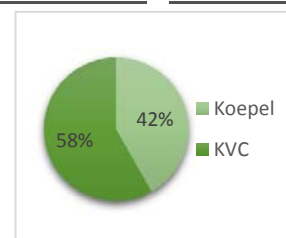
	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>5. Vermogen</b>		
Algemene reserve	594.791	545.128
Bestemmingsreserves	102.560	103.335
	<u>697.351</u>	<u>648.463</u>

Reserves worden gevormd en gemuteerd bij de bestemming van het resultaat. Voor het aanleggen van bestemmingsreserves wordt er een van tevoren gedefinieerd doel en plan geformuleerd en door de ledenraad goedgekeurd.

Verdeling van het vermogen over de twee entiteiten.

	2017	2016
	€	€
Koepel	280.959	270.455
KVC	416.392	378.008
	<u>697.351</u>	<u>648.463</u>

De grafiek geeft de procentuele verdeling weer per 31 december 2017 tussen de juridische entiteiten KNBB (koepel) en KNBB vereniging Carambole (KVC). (totaal eigen vermogen is 100%)



	2017	2016
	€	€

### Algemene reserve

Stand 1 januari	545.128	541.065
Resultaatbestemming	49.663	4.063
Stand 31 december	<u>594.791</u>	<u>545.128</u>

De algemene reserve van de KNBB is bedoeld voor het opvangen van risico's en wordt ook wel weerstandsvermogen genoemd. De Algemene reserve kan ook worden gebruikt voor het doen van investeringen, uiteraard moeten hier tegenover wel voldoende liquide middelen staan. Op

### Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Driebanden	26.855	31.304
Bestemmingsreserve Landsfinale	26.000	26.000
Bestemmingsreserve Snooker	37.885	37.885
Bestemmingsreserve Topsport Pool	11.820	8.146
	<u>102.560</u>	<u>103.335</u>

### Bestemmingsreserve Driebanden

Stand 1 januari	31.304	29.859
Resultaatbestemming boekjaar	-4.449	1.445
Stand 31 december	<u>26.855</u>	<u>31.304</u>

Leden van de sectie Driebanden dragen de laatste jaren € 10,- per lid extra bij voor de promotie van het Driebanden. Aan deze reserve ligt een goedgekeurd bestedingsplan ten grondslag. Het negatieve resultaat van de sectie Driebanden komt ten laste van de bestemmingsreserve.





## Toelichting op de Balans per 31 december 2017 (vervolg)

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Bestemmingsreserve landsfinale</b>		
Stand 1 januari	26.000	26.000
Resultaatbestemming boekjaar	-	-
Stand 31 december	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>

Carambole heeft een bestemmingsreserve Landsfinale aangelegd waaruit het jaarlijkse evenement aan het eind van het speelseizoen kan worden betaald.  
In 2017 vindt geen mutatie plaats omdat de landsfinale binnen de financiële kaders is gerealiseerd.

<b>Bestemmingsreserve Snooker</b>		
Stand 1 januari	37.885	43.450
Resultaatbestemming boekjaar	-	-5.565
Stand 31 december	<u>37.885</u>	<u>37.885</u>

De topsport subsidies van Snooker zijn tot 2014 toegekend in de vorm van een afbouwregeling. De sectie vormt deze bestemmingsreserve om de gevolgen van de afbouw over meerdere jaren uit te smeren en om internationale toernooien zoals EK of WK te kunnen organiseren. De kosten m.b.t. het EK zijn in 2016 ten laste van de Bestemmingsreserve geboekt.

<b>Bestemmingsreserve Topsport Pool</b>		
Stand 1 januari	8.146	-
Bestemming boekjaar	3.674	8.146
Stand 31 december	<u>11.820</u>	<u>8.146</u>

In 2016 is een extra uitkering van Heerema-gelden vanuit NOC\*NSF binnen gekomen  
De sectie vormt een bestemmingsreserve om de kosten van talenten-opleidingen te financieren.

## Toelichting op de Balans per 31 december 2017 (vervolg)

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>6. Voorzieningen</b>		
Personeel/jubileumverplichting	5.050	6.600
	<u>5.050</u>	<u>6.600</u>

Voorzieningen worden gevormd voor risico's of verplichtingen die per balansdatum aanwezig zijn.

### **Voorziening Personeel/jubileumverplichting**

Stand 1 januari	6.600	4.750
Dotatie	438	1.850
Onttrekking	-1.988	-
Stand 31 december	<u>5.050</u>	<u>6.600</u>

## **7. Kortlopende schulden**

Crediteuren	17.867	32.143
Belastingen en sociale premies	14.017	25.588
Vooruitontvangen bedragen	367.367	395.575
Overige kortlopende schulden	54.101	69.548
	<u>453.352</u>	<u>522.854</u>

Onder de kortlopende schulden is o.a. het "Talentontwikkelings Fonds" van sectie Pool opgenomen voor een bedrag van 17 honderd euro. Verder staan hier declaraties en facturen die in 2018 ontvangen zijn/worden a 29 duizend euro.

### **Crediteuren**

Handelscrediteuren	<u>17.867</u>	<u>32.143</u>
--------------------	---------------	---------------

### **Belastingen en sociale premies**

Loonbelasting en Sociale lasten	12.780	12.050
Pensioenpremies	1.237	966
Omzetbelasting	-	12.573
	<u>14.017</u>	<u>25.588</u>

Omzetbelasting is in 2017 een vordering. Deze is derhalve verantwoord onder overige vorderingen.

### **Vooruitontvangen bedragen**

Vooruit ontvangen contributies	313.080	323.613
Vooruit ontvangen inschrijfgelden	46.573	44.297
Vooruit ontvangen subsidies NOC*NSF	-	-
Vooruit ontvangen overige subsidies	4.380	27.665
Overig vooruitontvangen	3.333	0
	<u>367.367</u>	<u>395.575</u>

Door de facturering aan het begin van het seizoen wordt 50% van de contributie doorgeschoven naar de tweede seizoenshelft (januari - juni 2018). Voor de inschrijfgelden is een percentuele verdeling gemaakt o.b.v. het aantal competitiewedstrijden dat in het betreffende kalenderjaar wordt gespeeld, het restant wordt in het volgende boekjaar verantwoord. De verdeling per sectie is als volgt: Pool: 40/60, Driebanden 50/50, Snooker 50/50, Carambole 50/50.



## Toelichting op de Balans per 31 december 2017 (vervolg)

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Overige kortlopende schulden</b>		
Nog te betalen kosten	29.329	35.542
Nog te betalen verlofuren	10.940	19.529
Reservering Vakantiegeld	13.832	14.477
	<u>54.101</u>	<u>69.548</u>

### Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen ultimo 2017

	looptijd		bedrag per jaar
	van	tot en met	
<u>Kredietfaciliteiten</u>			
Er zijn geen kredietfaciliteiten			
<u>Verplichtingen</u>			
Huurovereenkomst Archimedebaan 7	2014	2018	€ 30.072 *
Licentie software urenregistratie	2016	2018	€ 500 ***
Licentie software declaraties	2016	2018	€ 2.400 ***
Licentie software ledenadministratie	2013	2018	€ 14.000
Licentie wedstrijdsoftware Cuescore	2016	2021	€ 5.200
Licenties Virtual/KPN	2016	2018	€ 8.000 ***
Escrow waarborg software ledenadministratie	2016	2018	€ 1.000 ***
Huurovereenkomst printer & copier	2014	2018	€ 4.000
Huurovereenkomst koffie machine	2014	2018	€ 780 *
Huurovereenkomst frankeermachine	2014	2019	€ 860 *
Dienstverleningsovereenkomst accountant	2016	2018	€ 10.000 ****
Dienstverleningsovereenkomst schoonmaak	2016	2018	€ 4.300 *
<u>Rechten</u>			
Sponsorovereenkomst	2017	2019	€ 20.000
Sponsorovereenkomst	2015	2018	€ 4.000
Sponsorovereenkomst	2014	2018	€ 5.000
Mediarechten	2016	2020	€ 10.000
Sportmarketingbureau	2017	2020	€ 28.000
<u>Overig</u>			
Samenwerkingsovereenkomst NDB	2014	2018	
Convenant KNBB - KNBB vereniging Carambole	2015	2018	***

\* is totaal contractbedrag welke verdeeld wordt op basis van verdeelafspraken met de NDB.

\*\* wordt jaarlijks vastgesteld op basis van een bedrag per speler

\*\*\*worden verlengd met één jaar

\*\*\*\*contract is bij nieuwe accountant jaarlijks opzegbaar

## Toelichting op Staat van baten en lasten 2017

In de volgende groene blokken worden de belangrijkste afwijkingen tussen de realisatie 2017 en de begroting 2017 toegelicht. Als richtlijn voor de toelichting is een afwijkingen van € 5.000 en minimaal 10% van de begrotingspost worden gehanteerd.

	2017	begroot 2017	2016
	€	€	€
<b>8. Baten</b>			
<b>Contributies</b>	<u>648.686</u>	<u>637.306</u>	<u>667.151</u>

Er is een lichte daling (3%) van het aantal volwaardige leden van de KNBB desondanks zijn de contributie opbrengsten 2017 hoger dan begroot. Afschrijvingen op vorderingen worden onder de contributies verantwoord en bedragen samen 2,6 duizend euro (2016 : 4,1 duizend euro). Vorderingen worden afgeschreven op het moment dat de leden op geen enkele manier meer te bereiken zijn. Als zij zich ooit weer aanmelden moeten zij echter de openstaande vordering alsnog voldoen.

### Subsidies

Subsidie VWS	23.285	-	17.425
Subsidie NOC*NSF	<u>321.063</u>	<u>321.060</u>	<u>358.976</u>
Totaal	<u>344.348</u>	<u>321.060</u>	<u>376.401</u>

De aangevraagde subsidies in 2016 zijn conform aanvraag vastgesteld en ontvangen. Er is een extra subsidie ontvangen voor Project "samen voor een schone afstoot" a €45.090 hiervan is ruim € 17.000 besteed in 2016 en € 23.285 in 2017. Het restant +/- € 4.000 zal in 2018 mogelijk moeten worden terugbetaald en is verantwoord onder de kortlopende schulden.



### Inschrijfgelden

Inschrijfgeld Competities	62.458	59.800	61.329
Inschrijfgeld Toernooien	28.747	31.730	26.165
Inschrijfgeld PK's	<u>23.066</u>	<u>24.000</u>	<u>22.773</u>
Totaal	<u>114.270</u>	<u>115.530</u>	<u>110.267</u>

Er zijn geen noemenswaardige verschillen geconstateerd.

## Toelichting op Staat van baten en lasten 2017

	2017	begroot 2017	2016
	€	€	€
<b>Sponsoring</b>			
Sponsoring – algemeen	68.355	53.000	38.467
<b>Totaal</b>	<b>68.355</b>	<b>53.000</b>	<b>38.467</b>

Sponsors zijn belangrijk voor de KNBB. Het aantal sponsor arrangementen is tov 2016 toegenomen. De verwachting van 2017 is ruimschoots gerealiseerd dankzij de inzet van de sectie Pool in de samenwerking met een sportmarketingbureau.



<b>Overige opbrengsten</b>			
Mediagelden	10.000	5.000	10.000
Administratiekosten / Eigen inkomsten	7.802	7.500	7.365
Verkoop artikelen	3.395	1.500	780
Overig	45.401	38.150	37.394
<b>Totaal</b>	<b>66.598</b>	<b>52.150</b>	<b>55.539</b>

Onder de overige opbrengsten zijn o.a. bijdragen van EPBF voor het organiseren van een Eurotour Pool en de verkoop van een pooltafel verantwoord.



## 9. Lasten

<b>Personeel</b>			
Lonen en salarissen	292.027	301.496	317.396
Sociale lasten	46.651	40.000	50.479
Pensioenlasten	27.370	25.000	27.923
Ziekengeld	-	-	-352
Overige personeelskosten	29.127	25.500	37.849
	395.176	391.996	433.296
Af: Doorbelaste personeelskosten	-128.400	-123.376	-170.986
	<b>266.776</b>	<b>268.620</b>	<b>262.310</b>

Een deel van de personeelskosten is toegerekend aan 'projecten' zoals Samen voor een Schone afstoot. Hiertegenover staan subsidies.

## Toelichting op Staat van baten en lasten 2017

	2017	begroot 2017	2016
<b>Doorbelaste personeelskosten</b>			
Breedtesport	119.483	123.376	126.439
Topsport	-	-	29.180
Projecten	8.917	-	15.367
	<u>128.400</u>	<u>123.376</u>	<u>170.986</u>
Aantal werknemers	8	<i>n.v.t.</i>	9
Aantal FTE	5,4	<i>n.v.t.</i>	5,7

Er zijn in 2017 nagenoeg geen wijzigingen geweest in het personeelsbestand. Het aantal medewerkers in FTE is ongeveer hetzelfde gebleven. In totaal bestond het uit gemiddeld 5,3 fte kantoor (5,1 fte in 2016) en 0,1 fte technisch kader (0,6 fte in 2016).

	2017	begroot 2017	2016
	€	€	€
<b>Huisvesting</b>			
Huur	17.692	19.800	18.583
Energiekosten	6.399	6.000	6.925
Schoonmaak- en onderhoudskosten	3.409	3.960	3.709
Overige huisvestingskosten	3.088	6.850	4.063
	<u>30.587</u>	<u>36.610</u>	<u>33.280</u>

De huur is iets lager dan in 2016 en dan begroot, dit komt door de tijdelijke huisvesting van Skate Federatie Nederland sinds november 2017. Het huurcontract is per 1 mei 2018 opgezegd.

## Toelichting op Staat van baten en lasten 2017

	2017	begroot 2017	2016
	€	€	€
<b>Organisatie</b>			
Catering	1.918	2.500	2.450
Drukwerk & Reproductie	6.295	10.750	5.769
Automatisering en internet	104.014	94.451	123.614
Porti	6.047	5.000	7.282
Abonnementen / contributies	14.032	14.000	12.500
Accountant	11.193	12.000	13.680
Juridisch	3.436	3.750	6.136
Overig	1.162	11.770	11.416
	<u>148.096</u>	<u>154.221</u>	<u>182.848</u>

In 2017 hebben zich geen juridische kwesties voorgedaan. De kosten onder juridisch zijn de rechtstbijstandverzekering, Vereniging en Recht en Juridische helpdesk van DAS. Onder 'overig' is in 2017 een deel terugontvangen voorbelasting verrekend. Overschrijding van ICT kosten zijn o.a. veroorzaakt door onverachte kosten m.b.t. wedstrijdadministratie.

<b>Bestuur/commissies</b>			
Reis- en verblijfkosten	25.722	28.100	27.467
Telefoonkosten	5.067	6.500	6.136
Overig	31.085	34.734	36.626
	<u>61.874</u>	<u>69.334</u>	<u>70.229</u>

Onder de overige bestuurs- en commissiekosten valt o.a. de CEB bijdrage van 5000 voor EK Brandenburg.

<b>Breedtesport</b>			
Doorbelaaste personeelskosten Breedtesport	119.483	123.376	126.439
Projecten	53.447	21.800	73.626
Opleidingen	4.654	6.850	4.303
	<u>177.583</u>	<u>152.026</u>	<u>204.368</u>

Het totaal aan breedtesportkosten is hoger dan de begroting. Dit komt doordat activiteiten van Samen voor een Schone afstoot niet begroot waren. Hiertegenover staan ontvangen subsidies.



## Toelichting op Staat van baten en lasten 2017

	2017	begroot 2017	2016
	€	€	€
<b>Topsport</b>			
Topsportkosten Pool	162.650	156.469	150.246
Topsportkosten Snooker	8.054	12.000	11.304
Topsportkosten Driebanden	43.595	28.750	16.920
Topsportkosten Carambole	46.079	25.360	46.105
	<u>260.378</u>	<u>222.579</u>	<u>224.575</u>

De sectie Pool heeft uit de maatwerkfinanciering van NOC\*NSF een investeringsbedrag van 100 duizend euro ontvangen voor het programma heren Pool. Ook Driebanden heren ontvangt uit de maatwerkfinanciering top 10 een subsidie van 17 duizend euro.



<b>Wedstrijden</b>			
Wedstrijdkosten koepel	5.000	-	-
Wedstrijdkosten Pool	13.128	13.450	11.826
Wedstrijdkosten Snooker	12.916	16.385	9.470
Wedstrijdkosten Driebanden	65.838	66.240	61.527
Wedstrijdkosten Carambole	89.882	136.620	127.732
	<u>186.764</u>	<u>232.695</u>	<u>210.555</u>

De wedstrijdskosten Koepel zijn de kosten voor de European Ladies Cup.



<b>Marketing</b>			
Marketingkosten	<u>26.897</u>	<u>23.660</u>	<u>26.558</u>

De marketingkosten zijn hoger dan de begroting. Deze bevatten o.a. de kosten van een sportmarketingbureau van ruim drieduizend euro. Hier staan echter sponsoropbrengsten tegenover.



## Toelichting op Staat van baten en lasten 2017

	2017	begroot 2017	2016
	€	€	€
<b>Afschrijvingen</b>			
Afschrijving inventaris	3.386	2.400	3.312
Afschrijving ICT apparatuur	1.058	4.400	1.711
Afschrijving software	19.764	13.200	14.943
Afschrijving wedstrijd-inventaris	5.002	2.520	4.004
	<u>29.210</u>	<u>22.520</u>	<u>23.970</u>

De toename van de afschrijvingen is een gevolg van de activering van kosten voor de nieuwe website.

### 10. Financieel Resultaat

Rentebaten	1.734	-	3.634
Bankkosten en Rentelasten	<u>-6.940</u>	<u>-</u>	<u>-4.674</u>
	<u>-5.206</u>	<u>-</u>	<u>-1.040</u>

#### Financiële Baten

Renteopbrengsten	<u>1.734</u>	<u>-</u>	<u>3.634</u>
------------------	--------------	----------	--------------




#### Financiële Lasten

Rente en kosten en overige financiële lasten	<u>6.940</u>	<u>-</u>	<u>4.674</u>
--	--------------	----------	--------------

De financiële baten kunnen worden toegeschreven aan het aanhouden van rente-dragende bankrekeningen voor niet op korte termijn te gebruiken gelden. De rente is in 2016 voor een van de twee spaarrekeningen op 0% gekomen. De kosten zijn toegenomen als gevolg van het gebruik van iDealbetalingen bij het innen van inschrijfgelden.

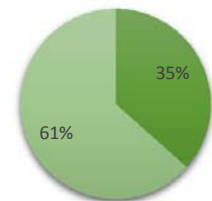


## Subsidies

			Baten 2017 €	Investeringen 2017 €	Baten 2016 €
<b>NOC*NSF</b>					
1.1/3.1 Sportbond - Algemeen Functioneren			* 203.720	-	166.444
1.1 Basisbijdrage sportparticipatie			-	-	37.276
2.1 Maatwerkfinanciering Top 10			* 117.343	-	127.416
3.2 Fonds ontwikkeling bonden			-	-	27.840
			<u>321.063</u>		<u>358.976</u>
<b>Overige subsidies</b>					
VWS			- 23.285	-	17.425
Overige			-	-	-
<b>Totaal</b>			<u><u>344.348</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>376.401</u></u>

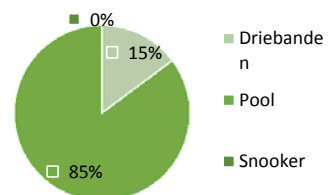
\* = toegekende subsidies in 2017

⇒ **321.063**  
= 100%



### Detaillering van topsport subsidies

	Driebanden €	Pool €	Snooker €	Totaal €
2.1 Maatwerkfinanciering	17.343	100.000	-	117.343
	<u>17.343</u>	<u>100.000</u>	<u>-</u>	<u>117.343</u>





## Subsidies (vervolg)

Bestedingen 2017

	werkelijk bested	aanvraag	toekenning	verantwoording
2.1	Maatwerkfinanciering Top 10			
	<b>Pool</b>			
	Training., Wedstr. en comp. Senioren	16026	12.100	16.026
	Organisatie en Leiderschap	35050	35.050	35.050
	Specialistische begeleiding	3425	4.500	3.425
	Training., Wedstr. en comp. Senioren -1	26389	30.350	26.389
	Coaches en trainers Senioren -1	54000	54.000	54.000
	Dagelijksee trainingssituatie	10153	1.500	10.153
	Huisvesting	5461	5.000	5.461
	Sportspecifieke kosten	1695	500	1695
	Eigen Bijdrage Bond	-48126	-43.000	-48.126
	Toegekende Top 10 middelen	-104073	-100.000	-104.073
	overige opbrengsten	0	0	0
	<b>Driebanden</b>			
	Wedstrijden en competities	23171	43.850	23.171
	Coaches en trainers	8088	6.800	8.088
	Organisatie en Leiderschap	3450	3.450	3.450
	Dagelijkse trainingssituatie	390	1.450	390
	Overige kosten	2000	2.000	2.000
	Eigen bijdrage Bond	-19756	-40.210	-19.756
	Toegekende Top 10 middelen	-17343	-17.340	-17.343
	Totaal Maatwerkfinanciering Top 10	<u>121.416</u>	<u>117.340</u>	<u>121.416</u>
3.1	Algemeen Functioneren Sportbonden			
	Personeel	266.776		
	Huisvesting	30.587		
	Organisatie	141.697		
	Totaal	<u>439.059</u>	<u>203.720</u>	<u>203.720</u>
	Totaal Subsidies NOC*NSF	<u>560.475</u>	<u>321.060</u>	<u>325.136</u>



## Overige gegevens

### Controleverklaring

De controleverklaring van de onafhankelijke accountants is in de jaarrekening opgenomen op pagina 37, 38 en 39.

### Resultaatbestemming

Door het bestuur is besloten om het positieve resultaat over 2017 ad € 48888. als volgt te bestemmen:

- Onttrekken aan bestemmingsreserve Driebanden	€	-4.449
- Toevoegen aan bestemmingsreserve Snooker	€	-
- Toevoegen aan de Algemene Reserve	€	49.663
- Toevoegen aan bestemmingsreserve Pool	€	3.674

### Gebeurtenissen na balansdatum

De Skateboard Federatie Nederland heeft per 1 mei 2018 de huur opgezegd.

Nieuwegein, 23 juni 2018

G. Kolhorn, voorzitter

R. Bos, secretaris

P. Lamberiks, penningmeester

Overige bestuursleden









## Bijlagen

*De mate van detaillering in de opbouw van de bijlagen maakt dat zij enigszins af kunnen wijken van het financieel verslag als gevolg van eerdere afronding.*





## Bijlage 1 : Balans van de twee juridische entiteiten

		KNBB - Koepel		KNBB vereniging Carambole		Totaal KNBB	
		31-12-2017	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2016
		€	€	€	€	€	€
<b>Activa</b>	<b>Vaste activa</b>						
	Immateriele vaste activa	36.055	53.626	-	-	36.055	53.626
	Materiële vaste activa	16.125	12.731	7.003	6.893	23.127	19.624
		<u>52.180</u>	<u>66.357</u>	<u>7.003</u>	<u>6.893</u>	<u>59.183</u>	<u>73.250</u>
	<b>Vlottende activa</b>						
	Debiteuren	47.692	19.088	747	3.139	48.439	22.227
	Rekening - courant verhouding	9.912	32.491	-9.912	-32.491	0	0
	Overige vorderingen	78.991	88.298	10.203	15.610	89.194	103.908
		<u>136.595</u>	<u>139.878</u>	<u>1.038</u>	<u>-13.743</u>	<u>137.633</u>	<u>126.135</u>
	<b>Liquide middelen</b>	288.034	315.207	670.870	663.325	958.904	978.532
	<b>Totaal activa</b>	<u>476.810</u>	<u>521.442</u>	<u>678.910</u>	<u>656.475</u>	<u>1.155.720</u>	<u>1.177.917</u>
<b>Passiva</b>	<b>Vermogen</b>	280.959	270.455	416.392	378.008	697.350	648.463
	<b>Vorzieningen</b>	5.050	6.600	-	-	5.050	6.600
	<b>Kortlopende schulden</b>						
	Crediteuren	17.413	27.883	454	4.260	17.867	32.143
	Belastingen en premies	13.984	25.588	-	-	13.984	25.588
	Overig	159.404	190.916	262.064	274.207	421.468	465.123
		<u>190.801</u>	<u>244.388</u>	<u>262.518</u>	<u>278.467</u>	<u>453.319</u>	<u>522.854</u>
	<b>Totaal Passiva</b>	<u>476.810</u>	<u>521.442</u>	<u>678.910</u>	<u>656.475</u>	<u>1.155.720</u>	<u>1.177.917</u>

## Bijlage 2 : Staat van Baten en Lasten per sectie 2017

	<u>Koepel</u>	<u>KVC</u>	<u>Driebanden</u>	<u>Pool</u>	<u>Snooker</u>	<u>Totaal</u>
<b>Baten</b>						
Contributies	5.673	505.561	68.588	51.247	20.195	651.263
Inschrijfgelden	-	36.521	41.670	22.212	13.868	114.270
Sponsoring	13.000	15.500	19.500	13.855	6.500	68.355
Subsidies VWS+ overig	23.285	-	-	-	-	23.285
Subsidies NOC*NSF	203.720	-	17.343	100.000	-	321.063
Overige opbrengsten	16.418	4.666	16.510	27.803	1.200	66.598
<b>Totaal baten</b>	<u>262.097</u>	<u>562.248</u>	<u>163.611</u>	<u>215.117</u>	<u>41.762</u>	<u>1.244.835</u>
<b>Lasten</b>						
Personeel	266.776	-	-	-	-	266.776
Huisvesting	30.587	-	-	-	-	30.587
Organisatie	141.697	5.564	586	-	250	148.096
Bestuur / commissies	21.029	26.436	6.867	6.164	1.379	61.874
Breedtesport	31.411	108.353	27.834	2.710	7.275	177.583
Topsport	-	46.079	43.595	162.650	8.054	260.378
Wedstrijden	5.000	89.882	65.838	13.128	12.916	186.764
Comm.-, PR- en marketing	10.102	7.353	6.293	3.048	102	26.897
Afschrijvingen	24.207	2.798	-	2.204	-	29.210
Bijdrage in de koepel	279.707-	238.422	17.010	16.107	8.168	0
<b>Totaal lasten</b>	<u>251.101</u>	<u>524.887</u>	<u>168.023</u>	<u>206.012</u>	<u>38.142</u>	<u>1.188.164</u>
<b>Resultaat</b>						
Baten	262.097	562.248	163.611	215.117	41.762	1.244.835
Lasten	251.101	524.887	168.023	206.012	38.142	1.188.164
Exploitatieresultaat	10.996	37.361	4.412-	9.105	3.620	56.670
Afboeking oninbare vordering	-	-	38-	1.713-	826-	2.577-
Financieel resultaat	6.183-	1.022	-	43-	3-	5.206-
<b>Resultaat sectie</b>	<u>4.813</u>	<u>38.384</u>	<u>4.449-</u>	<u>7.349</u>	<u>2.791</u>	<u>48.888</u>



### Bijlage 3 : Staat van Baten en Lasten Koepel

	2017	begroot 2017	2016
	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>			
Contributies	5.673	993	6.232
Sponsoring	13.000	5.000	8.050
Subsidies VWS	23.285	-	17.425
Subsidies NOC*NSF	203.720	203.720	231.560
Overige Opbrengsten	16.418	20.900	19.628
	<u>262.097</u>	<u>230.613</u>	<u>282.896</u>
<b>Kosten</b>			
Personeelkosten	266.776	268.620	262.310
Huisvestingskosten	30.587	36.610	33.280
Organisatiekosten	141.697	145.650	176.339
Bestuur & Commissie	21.029	14.700	21.871
Breedtesport	31.411	6.750	67.702
Wedstrijdkosten	5.000	-	-
Communicatie-, PR- en marketing	10.102	6.000	8.151
Afschrijvingen	24.207	20.000	21.448
	<u>530.808</u>	<u>498.330</u>	<u>591.102</u>
Af : Bijdrage koepel	-279.707	-267.718	-311.952
	<u>251.101</u>	<u>230.612</u>	<u>279.150</u>
<b>Resultaat</b>			
Opbrengsten	262.097	230.613	282.896
Kosten	251.101	230.612	279.150
	10.996	1	3.745
Afboeking oninbare vordering	-	-	-1.830
Financieel resultaat	-6.183	-	-3.745
<b>Resultaat sectie</b>	<u>4.813</u>	<u>1</u>	<u>-1.830</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Algemene Reserve KNBB	4.813	1	-1.830
	<u>4.813</u>	<u>1</u>	<u>-1.830</u>

## Bijlage 4 : Staat van Baten en Lasten Carambole

	2017	begroot 2017	2016
	€	€	€
<b><u>Opbrengsten</u></b>			
Contributies	505.561	502.550	520.529
Inschrijfgelden	36.521	36.000	35.738
Sponsoring	15.500	10.500	18.000
Overige Opbrengsten	4.666	5.000	4.221
	<u>562.248</u>	<u>554.050</u>	<u>578.488</u>
<b><u>Kosten</u></b>			
Organisatiekosten	5.564	6.420	2.391
Bestuur & Commissie	26.436	36.000	25.526
Breedtesport	108.353	107.700	101.951
Topsport	46.079	25.360	46.105
Wedstrijdkosten	89.882	136.620	127.732
Communicatie-, PR- en marketing	7.353	8.460	8.810
Afschrijvingen	2.798	2.520	2.522
Bijdrage koepel	238.422	230.103	268.427
	<u>524.887</u>	<u>553.183</u>	<u>583.464</u>
<b><u>Resultaat</u></b>			
Opbrengsten	562.248	554.050	578.488
Kosten	<u>524.887</u>	<u>553.183</u>	<u>583.464</u>
	37.361	867	-4.977
Afboeking oninbare vordering	-	-	-92
Financieel resultaat	<u>1.022</u>	<u>-</u>	<u>2.705</u>
<b>Resultaat sectie</b>	<u>38.384</u>	<u>867</u>	<u>-2.364</u>
<b><u>Resultaatbestemming</u></b>			
Alg. Res. KNBB vereniging Carambole	<u>38.384</u>	<u>867</u>	<u>-2.364</u>
	<u>38.384</u>	<u>867</u>	<u>-2.364</u>



## Bijlage 5 : Staat van Baten en Lasten sectie Driebanden

	2017	begroot 2017	2016
	€	€	€
<b><u>Opbrengsten</u></b>			
Contributies	68.588	67.800	70.960
Inschrijfgelden	41.670	44.480	44.028
Sponsoring	19.500	14.000	6.167
Subsidies NOC*NSF	17.343	17.340	14.532
Overige Opbrengsten	16.510	8.000	9.015
	<u>163.611</u>	<u>151.620</u>	<u>144.702</u>
<b><u>Kosten</u></b>			
Organisatiekosten	586	980	2.393
Bestuur & Commissie	6.867	6.400	7.738
Breedtesport	27.834	27.508	27.663
Topsport	43.595	28.750	16.920
Wedstrijdkosten	65.838	66.240	61.527
Communicatie-, PR- en marketing	6.293	6.000	8.304
Afschrijvingen	-	-	-
Bijdrage koepel	17.010	15.742	18.056
	<u>168.023</u>	<u>151.620</u>	<u>142.602</u>
<b><u>Resultaat</u></b>			
Opbrengsten	163.611	151.620	144.702
Kosten	<u>168.023</u>	<u>151.620</u>	<u>142.602</u>
	-4.412	-	2.100
Afboeking oninbare vordering	-38	-	-655
Financieel resultaat	-	-	-
<b>Resultaat sectie</b>	<u>-4.449</u>	<u>-</u>	<u>1.445</u>
<b><u>Resultaatbestemming</u></b>			
Bestemmingsreserve Driebanden	-4.449	-	1.445
Algemene Reserve KNBB	-0	-	-0
	<u>-4.449</u>	<u>-</u>	<u>1.445</u>



## Bijlage 6 : Staat van Baten en Lasten sectie Pool

	2017	begroot 2017	2016
	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>			
Contributies	51.247	46.470	52.069
Inschrijfgelden	22.212	18.660	20.656
Sponsoring	13.855	17.500	5.750
Subsidies NOC*NSF	100.000	100.000	112.884
Overige Opbrengsten	27.803	10.700	18.900
	<u>215.117</u>	<u>193.330</u>	<u>210.259</u>
<b>Kosten</b>			
Organisatiekosten	-	1.171	1.507
Bestuur & Commissie	6.164	10.000	13.059
Breedtesport	2.710	-	-
Topsport	162.650	156.469	150.246
Wedstrijdkosten	13.128	13.450	11.826
Communicatie-, PR- en marketing	3.048	-	-
Afschrijvingen	2.204	-	-
Bijdrage koepel	16.107	16.500	16.401
	<u>206.012</u>	<u>197.590</u>	<u>193.038</u>
<b>Resultaat</b>			
Opbrengsten	215.117	193.330	210.259
Kosten	<u>206.012</u>	<u>197.590</u>	<u>193.038</u>
	9.105	-4.260	17.221
Afboeking oninbare vordering	-1.713	-	-815
Financieel resultaat	-43	-	-
<b>Resultaat sectie</b>	<u>7.349</u>	<u>-4.260</u>	<u>16.407</u>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Bestemmingsreserve	3.674	-4.260	8.146
Algemene Reserve KNBB	3.675	-	8.261
	<u>7.349</u>	<u>-4.260</u>	<u>16.407</u>



## Bijlage 7 : Staat van Baten en Lasten sectie Snooker

	2017	begroot 2017	2016
	€	€	€
<b><u>Opbrengsten</u></b>			
Contributies	20.195	19.493	21.511
Inschrijfgelden	13.868	22.440	9.845
Sponsoring	6.500	6.000	500
Overige Opbrengsten	1.200	1.500	3.775
	<u>41.762</u>	<u>49.433</u>	<u>35.631</u>
<b><u>Kosten</u></b>			
Organisatiekosten	250	-	217
Bestuur & Commissie	1.379	2.234	2.035
Breedtesport	7.275	10.068	7.051
Topsport	8.054	12.000	11.304
Wedstrijdkosten	12.916	16.385	9.470
Communicatie-, PR- en marketing	102	3.200	1.292
Afschrijvingen	-	-	-
Bijdrage koepel	8.168	7.791	9.068
	<u>38.142</u>	<u>51.678</u>	<u>40.438</u>
<b><u>Resultaat</u></b>			
Opbrengsten	41.762	49.433	35.631
Kosten	<u>38.142</u>	<u>51.678</u>	<u>40.438</u>
	3.620	-2.245	-4.807
Afboeking oninbare vordering	-826	-	-758
Financieel resultaat	-3	-	-
<b>Resultaat sectie</b>	<u>2.791</u>	<u>-2.245</u>	<u>-5.565</u>
<b><u>Resultaatbestemming</u></b>			
Bestemmingsreserve Snooker	-	-2.245	5.565
Algemene Reserve KNBB	2.791	-	-
	<u>2.791</u>	<u>-2.245</u>	<u>5.565</u>



## Bijlage 8 : Toerekening koepelkosten 2017

Kosten van de koepel en additionele financiële afspraken worden op basis van ledenaantallen toegerekend aan de secties.

○ = niet toe te rekenen aan secties

● = toe te rekenen aan secties

### Lasten koepel en afspraken

Personeel	266.776	●	266.776	
Huisvesting	30.587	●	30.587	
Organisatie	141.697	●	141.697	
Bestuur & Commissie	21.029	●	21.029	
Breedtesport	31.411	●	31.411	
Topsport	-	○	-	
Wedstrijden	5.000	●	5.000	
Marketing	10.102	●	10.102	
Afschrijving	24.207	●	24.207	
Afschrijving op oninbare vorderingen	-	○	-	
Financiële lasten	6.182,82	●	6.183	
				⇒ 536.991
<u>Overige afspraken :</u>				
BTW 'voorbelasting'	-4.813,00	●		4.813
		●		-
			<b>Totaal</b>	<u>541.804</u>

### Baten

1.1 NOC*NSF Basisbijdrage Sportparticipatie	-	●	-	
3.1 NOC*NSF Algemeen Functioneren Sportbonden	203.720,00	●	203.720	
3.2 NOC*NSF Fonds Ontwikkeling Bonden	-	●	-	
1.2.2 NOC*NSF	-	●	-	
1.2.3 NOC*NSF	-	●	-	
VWS subsidie Doping	23.285,48	●	23.285	
Contributies	5.673,28	●	5.673	
Sponsoring	13.000,00	●	13.000	
Overige Opbrengsten	16.418,41	●	16.418	
	<b>Totaal</b>			⇒ <u>262.097</u>
			Toe te rekenen	<u><u>279.707</u></u>

### Toerekening aan secties :

	leden	in %	in €
Carambole	16.356	85,24%	238.422
Driebanden	1.167	6,08%	17.010
Pool	1.105	5,76%	16.107
Snooker	560	2,92%	8.168
Overig wo.NPB			
Tot	<u>19.189</u>	<u>100,0%</u>	<u>279.707</u>

Deze ledentallen is de telling op basis van het convenant tussen de KNBB en KVC. Dit betreft de telling op peildatum 1-10-2017, ontdebeld en waarvan diverse leden categorieën zoals recreanten en junioren voor 50% gewaardeerd worden. categorieën zoals poolcard en basisleden worden niet doorbelast. Dit zijn dus niet de werkelijke ledenaantallen van de totale KNBB maar alleen het getal dat gebruikt wordt voor de doorbelasting van de koepelkosten.

Zie de ledenaantallen KNBB op pagina 8.





## Bijlage 9 : Kasstroomoverzicht 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Exploitatieresultaat	54.094		9.132	
Opbrengst verkoop inventaris	-		-	
		54.094		9.132
<i>Aanpassingen voor :</i>				
Afschrijvingen	29.210		23.970	
Mutatie voorzieningen	-1.550		1.850	
		27.660		25.820
<i>Veranderingen in het werkkapitaal :</i>				
Mutatie vorderingen	-11.531		-18.627	
Mutatie kortlopende schulden	-69.503		55.060	
		-81.033		36.433
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>		720		71.384
Ontvangen en betaalde rente/bankkosten	-5.206		-1.040	
		-5.206		-1.040
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		-4.486		70.344
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Verkoop inventaris	-		-	
Aankoop inventaris	-15.142		-32.825	
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		-15.142		-32.825
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>-19.628</u>		<u>37.519</u>
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		<u>2017</u>		<u>2016</u>
		€		€
Liquide middelen per 1 januari		978.532		941.015
Mutatie liquide middelen		-19.628		37.517
Liquide middelen per 31 december		<u>958.904</u>		<u>978.532</u>