



KNHB

Jaarrekening 2016

Financiële stukken

Inhoudsopgave

Verslag van het bestuur

Jaarrekening 2016

1. Balans per 31 december 2016
2. Staat van baten en lasten over 2016
3. Kasstroomoverzicht
4. Grondslagen van de jaarrekening
5. Toelichting op de balans per 31 december 2016
6. Niet uit de balans blijkende vorderingen en verplichtingen
7. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

Overige gegevens

1. Controleverklaring

Bijlagen

1. Begroting 2017
2. Toelichting op de begroting 2017
3. Verslag van de Financiële Commissie over 2016

Verslag van het bestuur

Aantal hockeyers en verenigingen

Het aantal hockeyers is in 2016 wederom gestegen, tot 253.351.

Tijdens de algemene vergadering van 18 juni 2016 zijn er kandidaat leden volwaardig lid geworden, zijn er twee fusies tussen verenigingen gemeld en zijn er nieuwe kandidaat toe gelaten.

Hierdoor zijn er per 31 december 2016 314 verenigingen lid van de KNHB en 6 verenigingen kandidaat-lid.

Bestuur

Tijdens de in 2016 gehouden algemene vergaderingen zijn de volgende personen herkozen in het KNHB bestuur de heren Elders en Imhof. Afgetreden zijn de heer Maassen en mevrouw Bolhuis-Eijsvogel. De volgende personen zijn toegetreden tot het bestuur de heer Pel en mevrouw Nierman-Donners. De samenstelling van het bestuur is terug te vinden in het jaarverslag.

Good Governance – Goed sportbestuur

In 2010 heeft de KNHB de eerste scan uitgevoerd over Goed Sportbestuur. Deze scan moet volgens de algemene aanvraagvoorwaarde van de sportagenda iedere twee jaar worden gedaan. Deze scans zijn in 2012, 2014 en 2016 uitgevoerd.

Financiële Commissie

De financiële commissie heeft in 2016 drie maal vergaderd. Tijdens deze bijeenkomsten is in aanwezigheid van penningmeester, algemeen directeur en financieel manager gesproken over de jaarrekening, de bouw van de nieuwe hoofdtribune in het Wagener Stadion, conform de afspraak gemaakt in de algemene vergadering, en de begroting 2017. De extern accountant van BDO was aanwezig bij het gesprek over de jaarrekening. De financiële commissie heeft over haar bevindingen verslag uitgebracht. Dit verslag wordt jaarlijks als bijlage bij de jaarrekening opgenomen.

Belastingen

De KNHB is nauw betrokken bij overleg met de belastingdienst, samen met de WOS werkgevers in de Sport, over de modelovereenkomsten naar aanleiding van de wet Dba en de fiscale vrijwilligersregeling. De KNHB heeft interne procedures voor de beoordeling op al dan niet een dienstbetrekking. Na de inwerkingtreding van de wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (Dba) zijn deze procedures aangepast. In oktober 2016 heeft de belastingdienst een drietal modelovereenkomsten goedgekeurd. Indien van toepassing wordt de van toepassing zijnde modelovereenkomst door de KNHB en de opdrachtnemer gebruikt.

De KNHB is eveneens bij overleg inzake btw-vrijstellingen en andere btw regelingen voor de sport.

Toekomstbestendige financiën KNHB

De KNHB staat voor de uitvoer van de strategische thema's richting 2020. Een van de thema's is toekomstbestendige financiën. In de algemene vergadering van 18 juni 2015 is hiertoe naar aanleiding van een analyse een besluit genomen over de financiële positie van de KNHB. Hierbij is tevens een besluit genomen over de benodigde omvang van de continuïteitsreserve en zijn een viertal bestemmingsreserves benoemd. De benodigde omvang van de continuïteitsreserve zal om de vier jaar opnieuw worden vastgesteld. De overige reserves zullen jaarlijks worden beoordeeld. De solvabiliteit bedraagt 0,4 (2015: 0,5) en de liquiditeit 1,6 (2015: 2,1). Hiermee wordt voldaan aan de kwaliteitseisen van NOC*NSF die als norm 0,2 respectievelijk 1,0 hanteren. De terugloop in solvabiliteit en liquiditeit wordt in 2016 veroorzaakt door het vooruit ontvangen van subsidie voor de bouw van de hoofdtribune van het Wagener Stadion en vooruit ontvangen bedragen van partners. Door deze bedragen is het balanstotaal in 2016 gestegen, door enerzijds stijging van liquide middelen en anderzijds stijging van vooruit ontvangen bedragen, verantwoord onder kortlopende schulden.

KNHB Bureau op weg naar 2020

In 2016 heeft de KNHB een verandertraject voor het KNHB Bureau ingezet op weg naar 2020. In 2017 moet dit resulteren in een organisatiestructuur passend bij de KNHB als netwerk- en servicegerichte organisatie.

Verwachting 2017

De bouw van de nieuwe hoofdtribune van het Wagener Stadion zal voor augustus 2017 opgeleverd worden. Van 18 tot en met 27 augustus 2017 zal het Rabo EuroHockey Championship dames en heren in het Wagener Stadion plaatsvinden.

Het huurcontract dat de KNHB heeft met het Huis van de Sport in Nieuwegein loopt af in november 2017. Dit contract wordt niet verlengd. KNHB gaat in oktober-november 2017 verhuizen naar Utrecht.

De ontwikkelingen rond de kansspelwetgeving, de omzet ontwikkeling van de Lotto en lokale/gemeentelijke bezuinigingen maken dat de sportfinanciering in de breedste zin in 2017 een belangrijk item blijft. De KNHB zal de consequenties voor de exploitatie in beeld brengen.

Jaarrekening 2016, KNHB te Nieuwegein
(na resultaatverwerking)

1 Balans per 31 december 2016

ACTIVA	2016	2015
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa [1]		
Wagener Stadion [1.1]	1.144	78
Inventaris en computerapparatuur [1.2]	22	86
	1.166	164
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren [2.1]	351	1.064
Overige vorderingen en overlopende activa [2.2]	177	509
	528	1.573
Liquide middelen [3]	10.113	6.785
Totaal activa	11.807	8.522
PASSIVA	2016	2015
Vermogen		
Continuïteitsreserve [4.1]	2.900	2900
Bestemmingsreserve Wagener [4.2]	750	750
Bestemmingsreserve Transitie [4.3]	400	400
Bestemmingsreserve Evenementen [4.4]	150	150
Bestemmingsreserve zaalhockey [4.5]	128	135
Bestemmingsreserve ICT [4.6]	300	0
Bestemmingsreserve Kennisdeling [4.7]	200	0
Bestemmingsreserve Overige [4.8]	50	0
Algemene reserve [4.9]	179	82
	5.057	4.417
Bestemmingsfonds		
Rabo hockeybonus [5]	33	31
Voorzieningen		
Huurbijdrage Huis van de Sport [6.1]	4	8
Jubilea [6.2]	55	45
	59	53
Kortlopende schulden		
Crediteuren [7.1]	798	942
Overige schulden en overlopende passiva [7.2]	5.860	3.079
	6.658	4.021
Totaal passiva	11.807	8.522

2 Staat van baten en lasten over 2016

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
BATEN			
Leden [1]	6.651	6.339	6.402
Sponsoring [2]	3.783	3.908	4.361
Subsidie Lotto - NOC*NSF [3]	2.547	2.374	2.662
Ontvangen bijdragen uit bestemmingsreserves en -fondsen [4]	34	0	41
Zaalhockey [5]	2.113	1.994	1.834
Overige inkomsten [6]	216	75	188
Totaal baten	15.344	14.690	15.488
Lasten			
Bondskantoor [7]	4.885	4.963	4.625
Landelijke organisatie [8]	1.748	1.705	2.542
Wagener stadion [9]	197	114	142
Zaalhockey districten [10]	2.019	1.884	1.717
Tophockey [11]	3.640	3.755	3.975
Supply sponsoring [12]	323	519	242
Evenementen [13]	56	40	68
Sportparticipatie [14]	1.795	1.710	1.917
Kosten ten laste van bestemmingsreserves en -fondsen [15]	39	0	40
Totaal lasten	14.702	14.690	15.268
Resultaat	642	0	220
Naar Bestemmingsfonds Rabo hockeybonus	-2	0	-6
Van bestemmingsreserve zaalhockey	7	0	5
Sub saldo	647	0	219
Naar bestemmingsreserves	-550	0	-200
Naar algemene reserve	-97	0	-19
Saldo	0	0	0

3 Kasstroomoverzicht

	2016	2015
Mutatie algemene reserve	97	19
AANPASSINGEN VOOR:		
Afschrijvingen	160	174
Mutatie Reserve zaalhockey	-7	-5
Mutatie reserve transitie	0	200
Mutatie reserve ICT-ondersteuning	300	0
Mutatie reserve kennis delen	200	0
Mutatie reserve KNHB Foundation	25	0
Mutatie reserve maatschappelijke begeleiding	25	0
Mutatie Fonds Rabohockeybonus	2	6
Dotaties aan voorzieningen	14	15
Onttrekkingen aan voorzieningen	-8	-4
	711	386
VERANDERINGEN IN WERKKAPITAAL:		
Mutatie voorraad	0	7
Mutatie vorderingen	1.045	1.663
Mutatie kortlopende schulden	2.637	-1.010
	3.682	660
Kasstroom uit operationele activiteiten	4.490	1.065
Investerings in materiële vaste activa	-1.162	-18
Kasstroom uit investerings-activiteiten	-1.162	-18
Mutatie geldmiddelen	3.328	1.047

4 Grondslagen van de jaarrekening

Doelstelling

Volgens artikel 3 van de statuten stelt de KNHB zich ten doel de bevordering van de hockeysport in al haar verschijningsvormen en voorts het verrichten van al hetgeen daaruit voortvloeit, daartoe bevorderlijk kan zijn, dan wel daarmede verband houdt. De KNHB tracht dit doel te bereiken door het organiseren, uitschrijven en aanmoedigen van veld- en zaalhockeywedstrijden en tot zoveel mogelijk ontwikkelen van andere initiatieven en activiteiten die de hockeysport kunnen dienen.

Algemene waarderingsgrondslagen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor Jaarverslaggeving 640 voor Organisaties zonder winststreven. De ontvangen bijdragen uit bestemmingsreserves en –fondsen worden als baten in de staat van baten en lasten verwerkt omdat dit een beter beeld geeft omtrent het resultaat van de bedrijfsvoering.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de directie en het bestuur, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen van waardering

1. De jaarrekening betreft de rekening van de KNHB van 1 januari t/m 31 december.

2. De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages luiden:

- Renovatie tribunes (niet hoofdtribune) 10%;
- Veld Wagener Stadion 20%;
- Hockeyattributen 33,3%;
- Inventaris 20%;
- Computerapparatuur 33,3%;
- Auto 33,3%.

3. Eventuele voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde.

4. De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden zo veel mogelijk bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

5. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vereniging.

6. Het vermogen van de KNHB bestaat uit een continuïteitsreserve, bestemmingsreserves en een bestemmingsfonds. Zij zijn allen bedoeld voor aanwending in overeenstemming met de doelstellingen van de KNHB.

6.a. De continuïteitsreserve is bedoeld om zeker te stellen dat de organisatie in de toekomst aan haar doelstellingsverlichtingen kan voldoen en ter afdekking van risico's op korte termijn.

6.b. De bestemmingsreserves zijn door de KNHB afgezonderde delen van het vermogen voor een speciaal doel. Mutaties (toevoegingen dan wel onttrekkingen) in de reserves vinden plaats via de resultaatbestemming. Bestemmingsreserves kunnen door het bestuur worden aangewend voor het benoemde doel van de reserve.

6.c. Het bestemmingsfonds Rabo hockey bonus is een fonds met een door derden bepaalde bestemming. Het vermogen van dit fonds is niet vrij beschikbaar, omdat er een doelstelling voor geldt, die overeenkomstig de wensen van de schenker is bepaald. Mutaties

(toevoegingen dan wel onttrekkingen) in dit fonds vinden plaats via de resultaatbestemming.

7. De KNHB heeft de pensioenregeling voor alle medewerkers ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) (voorheen PGGM) op basis van een standaard pensioenreglement van het PFZW (middelloonregeling). Richtlijn 271 biedt de mogelijkheid om deze regeling als een toegezegde-bijdrageregeling te verwerken omdat:

- de KNHB is aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds (PFZW) en tezamen met andere rechtspersonen dezelfde pensioenregeling toepast;
- de KNHB geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen, niet zijnde een verhoging van toekomstige premies als sprake is van een tekort bij PFZW.

De (pre)pensioenregeling van PFZW voldoet aan beide voorwaarden. De regeling mag derhalve onder RJ 271 worden verwerkt als een toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de premienota's van PFZW onder de pensioenlasten zijn verwerkt en het nog niet betaalde deel van de premies onder kortlopende schulden.

8. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

9. Overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld in de toelichting.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

1. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

De inkomsten en kosten, welke betrekking hebben op het zaalhockeyseizoen eindigend in maart, worden aan het eind van het competitie seizoen verwerkt in de staat van baten en lasten.

2. Toegekende subsidies hebben betrekking op een kalenderjaar en zijn als zodanig verwerkt. De uitgaven hiervan worden toegerekend op basis van de aangegane verplichtingen.

3. Supply sponsoring wordt gewaardeerd tegen de waarde in het economisch verkeer en resultaat neutraal verwerkt in de jaarrekening.

Notatie bedragen

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

5 Toelichting op de balans per 31 december 2016

[1] Materiële vaste activa

De boekwaarde is als volgt te specificeren:

	Aanschafwaarde		
	tm 2015	2016	tm 2016
Wagener Stadion	282	1.144	1.426
Inventaris	182	0	182
Hockeyattributen	201	-189	12
Computer	253	18	271
Auto	12	0	12
	930	973	1.903

	Afschrijvingen		
	tm 2015	2016	tm 2016
Wagener Stadion	204	78	282
Inventaris	175	7	182
Hockeyattributen	143	-133	10
Computer	232	19	251
Auto	12	0	12
	766	-29	737

	Boekwaarde		
	tm 2015	2016	tm 2016
Wagener Stadion	78	1.066	1.144
Inventaris	7	-7	0
Hockeyattributen	58	-56	2
Computer	21	-1	20
Auto	0	0	0
	164	1.002	1.166

In 2016 is gestart met de bouw van een nieuwe hoofdtribune in het Wagener Stadion.. Het stadion moet gereed zijn voor de aanvang van het EK, dat in 2017 in het Wagener Stadion wordt georganiseerd door de KNHB.

De gemeente Amsterdam geeft een subsidie in totaliteit van 3 miljoen voor de bouw van de hoofdtribune. Deze subsidie is in 2016 gedeeltelijk ontvangen en is verantwoord onder vooruit ontvangen bedragen. Vanaf 2017 wordt na in gebruik name van de hoofdtribune afgeschreven. De ontvangen subsidie wordt vanaf dat moment in minder gebracht op de aanschafwaarde.

In 2016 zijn de aanwezige activa beoordeeld op aanwezigheid.

Het hockeyveld in het Wagener Stadion is eind 2016 volledig afgeschreven, gezien de bouw activiteiten voor de nieuwe hoofdtribune en het vervangen van het veld voor het EK hockey, dat in 2017 in het Wagener Stadion wordt georganiseerd.

Van zaalhockeybalken is niet duidelijk in welke zalen deze liggen.

Derhalve zijn zowel de aanschafwaarde als de cumulatieve afschrijvingen gecorrigeerd. Dit betekende een extra afschrijvingslast van 17.

[2] Vorderingen

[2.1] Debiteuren

De specificatie luidt:

	2016	2015
Verenigingen	142	928
Sponsors	126	112
Overige vorderingen	110	51
	378	1.091
Af: Voorziening	27	27
	351	1.064

In 2016 is medio december aan de verenigingen de bijdrage voor contributie gefactureerd. Deze gelden zijn eind december 2016 geïncasseerd. Eind 2015 was de contributie gefactureerd eind december 2015 en vond de incasso begin januari 2016 plaats.

[2.2] Overige vorderingen

De specificatie luidt:

	2016	2015
Nog te ontvangen rente	21	43
Vooruitbetaalde kosten	74	304
Overige	82	162
	177	509

In de overige vorderingen zitten bijdragen voor afrekening contributies.

In de vooruitbetaalde kosten ultimo 2016 en 2015 zijn kosten opgenomen voor hockeystages in januari en februari en servicecontracten – abonnementen. In 2016 hebben waar mogelijk betalingen op het nieuwe boekjaar plaatsgevonden in januari 2017. Ondanks het door het jaar heen hoge banksaldo is door de zeer lage rente de te ontvangen rente gehalveerd ten opzichte van 2015.

[3] Liquide middelen

De specificatie luidt:

	2016	2015
Rekening courant	63	50
Internet spaarrekening	10.050	6.735
	10.113	6.785

Het saldo aan liquide middelen is (fors) hoger dan ultimo 2015. Dit komt o.a. door een al ontvangen voorschot op een subsidie van de Gemeente Amsterdam op de bouw van de hoofdtribune van het Wagener Stadion van 2.850. Ook hebben sponsors een hoger bedrag dan andere jaren vooruit betaald. Conform afspraak wordt geld alleen aangehouden op spaarrekeningen.

[4] Reserves

[4.0] Algemene reserve 2014

De specificatie luidt:

	2016	2015
Saldo 1 januari	0	4.063
Af: naar continuïteitsreserve	0	2.900
Af: naar BR Wagener	0	750
Af: naar BR Transitie	0	200
Af: naar BR Evenementen	0	150
Af: naar Algemene reserve	0	63
Saldo 31 december	0	0

Ter waarborging van de continuïteit worden reserves aangehouden. De reserves zijn deels niet beschikbaar voor activiteiten. De benodigde omvang van deze reserve wordt periodiek opnieuw vastgesteld. In de Algemene Vergadering van 18 juni 2015 is besloten de algemene

reserve nader te verdelen in continuïteitsreserve, bestemmingsreserves en algemene reserve.

[4.1] Continuïteitsreserve

	2016	2015
Saldo 1 januari	2.900	2.900
Mutatie boekjaar	0	0
Saldo 31 december	2.900	2.900

Vanuit trendanalyse, kengetallen, normen en benchmark met andere sportbonden is de continuïteitsreserve in juni 2015 bepaald op 2.900. Herijking vindt iedere 4 jaar plaats.

[4.2] Bestemmingsreserve Wagener

	2016	2015
Saldo 1 januari	750	750
Mutatie boekjaar	0	0
Saldo 31 december	750	750

Deze reserve kan aangewend worden voor de financiering van de bouw van de hoofdtribune in het Wagner Stadion in samenwerking met de gemeente Amsterdam, indien de volledige afschrijving niet uit de reguliere exploitatie van een jaar kan worden gerealiseerd.

[4.3] Bestemmingsreserve Transitie

	2016	2015
Saldo 1 januari	400	200
Mutatie boekjaar	0	200
Saldo 31 december	400	400

De Transitiereserve wordt aangewend voor de transitie in de sport vanuit de KNHB visie 2020 inclusief veranderingen in huisvesting.

[4.4] Bestemmingsreserve Evenementen

	2016	2015
Saldo 1 januari	150	150
Mutatie boekjaar	0	0
Saldo 31 december	150	150

[4.5] Bestemmingsreserve Zaalhockey

	2016	2015
Saldo 1 januari	135	140
Mutatie boekjaar	-7	-5
Saldo 31 december	128	135

Deze reserve is gevormd voor de organisatie van de zaalhockeycompetitie

[4.6] Bestemmingsreserve ICT

	2016	2015
Saldo 1 januari	0	0
Mutatie boekjaar	300	0
Saldo 31 december	300	0

Voor een efficiënte verwerking van de competitie en informatie-uitwisseling met de hockeyverenigingen is een impuls noodzakelijk. Vanuit deze reserve kan deze impuls worden gerealiseerd.

[4.7] Bestemmingsreserve Kennisdeling met verenigingen

	2016	2015
Saldo 1 januari	0	0
Mutatie boekjaar	200	0
Saldo 31 december	200	0

Mede vanuit de visie 2020 wil de KNHB een expertise centrum opbouwen met hockeykennis van en voor de leden.

[4.8] Bestemmingsreserve Overige

Deze bestemmingsreserve bestaat uit een reserve voor een KNHB foundation en maatschappelijke begeleiding van (top) hockeyers.

De omvang van deze overige bestemmingsreserves bedragen:

	2016	2015
KNHB Foundation	25	0
Maatschappelijke begeleiding (top)hockeyers	25	0
Saldo 31 december	25	0

Het mutatie overzicht van de reserve voor de KNHB foundation luidt:

	2016	2015
Saldo 1 januari	0	0
Mutatie boekjaar	25	0
Saldo 31 december	25	0

Het mutatie overzicht van de reserve voor de maatschappelijke begeleiding van (top) hockeyers luidt:

	2016	2015
Saldo 1 januari	0	0
Aanwending bestemmingsreserve	25	0
Saldo 31 december	25	0

[4.9] Algemene reserve

	2016	2015
Saldo 1 januari	82	63
Mutatie boekjaar	97	19
Saldo 31 december	179	82

[5] Bestemmingsfonds Rabo Hockeybonus

De specificatie luidt:

	2016	2015
Saldo 1 januari	31	25
Toevoeging aan bestemmingsfonds	2	6
Saldo 31 december	33	31

Dit fonds wordt gevormd vanuit een bijdrage van de Rabobank. Uit dit fonds worden scorebords en dugouts verstrekt aan verenigingen.

[6] Voorzieningen

[6.1] Huurbijdrage Huis van de Sport

De specificatie luidt:

	2016	2015
Saldo 1 januari	8	12
Af: vrijval	4	4
Saldo 31 december	4	8

De voormalige eigenaren van de stichting "Huis van de Sport" hebben zich contractueel verplicht de komende jaren een bijdrage te verstrekken in de huurkosten van de niet-eigenaren van het Huis van de Sport.

[6.2] Jubilea

De specificatie luidt:

	2016	2015
Saldo 1 januari	45	30
Af: onttrekkingen	4	0
Bij: dotatie	14	15
Saldo 31 december	55	45

Op basis van Richtlijn 640 is een voorziening voor toekomstige uitkeringen in van verband met jubilea van personeelsleden opgenomen. Volgens de CAO-sport vinden uitkeringen plaats bij het bereiken van dienstverbanden van 10, 25 en 40 jaar. In 2016 hebben drie personeelsleden een jubileum bereikt: bij alle drie betrof het een 10-jarig dienstjubileum. Voor de bepaling van de hoogte van de voorziening wordt gerekend met de benodigde jubileumuitkeringen op termijn.

[7] Schulden op korte termijn

[7.1] Crediteuren

Dit betreffen handelscrediteuren.

[7.2] Overige schulden

De specificatie luidt:

	2016	2015
Vakantiegeld	158	138
Vakantiedagen	173	144
Af te dragen Loonheffing	144	123
Af te dragen Omzetbelasting	169	43
Overige nog te betalen bedragen	1.193	1.212
	1.837	1.660
Vooruit ontvangen bedragen inzake:		
Hoofdtribune Wagener Stadion	2.850	0
Sponsoring	434	115
Opleidingen	184	238
Zaalhockeycompetitie	555	1.065
	5.860	3.078

De KNHB geeft in 2016 de huurovereenkomst in het Huis van de Sport opgezegd per 23 november 2017. Eind 2016 is de KNHB de verplichting aangegaan voor huisvesting in Utrecht. De verhuizing naar deze locatie zal plaatsvinden in oktober 2017. In deze periode heeft de KNHB dubbele huisvestingslasten ter grootte van 63. Aangezien de overeenkomst is getekend in 2016, is deze verplichting opgenomen onder de overige nog te betalen bedragen als kortlopende schuld. De afwikkeling van deze post zal volledig plaatsvinden in 2017. Gelijkijdig heeft de KNHB de overeenkomst met de Maatschap Het Sportbondencollectief opgezegd. Voor de beëindiging van de maatschap moet iedere deelnemer aan deze maatschap transitiekosten betalen. De KNHB heeft deze verplichting ad 43 als kortlopende schuld opgenomen, daar de opzegging is getekend in 2016. De afwikkeling vindt plaats in 2017.

De overige nog te betalen bedragen zijn bedragen waar de KNHB verplichtingen voor heeft maar waar bij het opmaken van de jaarrekening nog geen inkoopfacturen of declaraties zijn opvangen. In dit bedrag is een verplichting tot terug betalen van te veel ontvangen subsidie opgenomen ter grootte van 18 voor projectmanagement VSK. In de overige kosten zijn ook kosten opgenomen om de bouw van de Hoofdtribune van het Wagener Stadion voor de opening van het EK 2017 gereed te hebben. Het hiervoor opgenomen bedrag bedraagt 224. De afwikkeling van deze post zal volledig plaatsvinden in 2017.

De Gemeente Amsterdam heeft voor de bouw van de nieuwe hoofdtribune in het Wagener Stadion een subsidie toegezegd van 3 miljoen. Van dit bedrag heeft de gemeente 2.850 als voorschot uitgekeerd.

Sponsors hebben een bedrag vooruit betaald waar nog activiteiten voor moeten worden gerealiseerd. Een deel hiervan heeft betrekking op vooruit ontvangen bedragen voor activiteiten tijdens het EK 2017.

Als vooruit ontvangen bedrag voor de zaal hockeycompetitie is opgenomen het saldo tussen de gefactureerde bedragen aan de verenigingen voor deze competitie en de reeds in rekening gebrachte kosten voor deze competitie. De afrekening van zaal hockeycompetitie wordt geregistreerd aan het einde van de competitietermijn. Dit bedrag is ultimo 2016 lager dan ultimo 2015, omdat de zaal hockeybijdrage aan de verenigingen sinds seizoen 2016/2017 in twee termijnen wordt geïncasseerd. Voor seizoen 2016/2017 is de eerste termijn al geïncasseerd bij de verenigingen.

6 Niet uit de balans blijvende vorderingen en verplichtingen

1. De leaseovereenkomsten voor auto's variëren in looptijd van 2017 tot en met 2020. De leaseverplichting bedraagt:

	2016	2015
- binnen één jaar	67	73
- tussen één en vier jaar	102	84
	169	157

2 De KNHB heeft in 2016 overeenkomsten gesloten met haleigenaren ten behoeve van bondstrainingen en zaal competitie. Deze lopen af in 2017.

3 De KNHB heeft in 2007 een 10-jarige huurovereenkomst gesloten voor het bondsbureau in Nieuwegein met de stichting Nationaal Huis van de Sport, voor de huur van het pand in Nieuwegein, en met de maatschap, voor afname van diensten. De resterende looptijd is per 31 december 2016 nog 11 maanden. De huurverplichting met de stichting voor deze 11 maanden in 2017 in het Huis van de Sport bedraagt 118. De verplichting naar de maatschap Het Sportbondencollectief voor deze 11 maanden in het Huis van de Sport in 2017 bedraagt 140. Zoals eerder aangegeven heeft de KNHB de overeenkomsten met zowel de stichting Nationaal Huis van de Sport als met de Maatschap in 2016 formeel opgezegd.

De KNHB is inmiddels in december 2016 de verplichting aan gegaan voor de huur voor een nieuw bondskantoor in Utrecht voor een periode van 11 jaar. De KNHB huurt het pand zelfstandig. Andere bekende huurders in het pand zijn bij het opmaken van deze jaarrekening eveneens sportbonden. De exacte verdeling van de m2 over de sportbonden vindt nog plaats. Op basis van vijf bewoners is de huurlast van de KNHB 175 per jaar. Er is nog geen overeenkomst overeengekomen voor diensten die eerder door de maatschap werden uitgevoerd. Het totaal van de huurkosten en de kosten voor diensten in de nieuwe locatie zal ten opzichte van de totaal kosten in het Huis van de Sport te Nieuwegein niet stijgen. De exacte invulling wordt in 2017 nader bekend.

4 De KNHB heeft sponsorovereenkomsten, waarvan de looptijd eindigt tussen 30 juni 2017 en 31 december 2020.

7 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

[1] Leden

De specificatie luidt:

	werkelijk 2016	begroting 2016	werkelijk 2015
Contributie en inleggelden	5.979	5.899	5.797
Cursusgelden	579	340	435
Overige	93	100	170
	6.651	6.339	6.402

De contributie is gebaseerd op de opgegeven ledenaantallen door de verenigingen per 31 oktober 2016 van 253.351 (2015: 251.287).

De cursusgelden van de academie zijn 200 hoger dan begroot. Dit komt door het in 2016 intensief doornemen van sinds 2015 lopende cursussen en financieel afwikkelen van zowel al in 2015 als in 2016 volledig afgesloten cursussen. De kosten voor deze cursussen waren deels al in 2015 verwerkt. Sinds geruime tijd heeft de KNHB de ambitie een expertise centrum op te zetten waar verenigingen ook informatie uit kunnen verkrijgen. Vanuit de extra inkomsten ten opzichte van de begroting heeft de KNHB een bestemmingsreserve gevormd om aan deze ambitie vanaf 2017 nader vorm te geven.

[2] Sponsoring

Dit betreft de bijdragen van de sponsors, zowel in financiële bijdragen als in de levering van goederen en diensten (supply sponsoring).

[3] Subsidie Lotto – NOC*NSF

Dit betreft de subsidie van Lotto, NOC*NSF t.b.v. Leven Lang Sporten, Top 10 en brancheontwikkeling. Voor de opname van de subsidie in de exploitatie is de afrekening opgemaakt. Met eventuele onderbesteding is rekening gehouden bij de subsidiebepaling.

De specificatie van de post luidt:

	2016	2015
Sportparticipatie	726	728
Top 10	1.237	1.257
Brancheontwikkeling	543	557
	2.506	2.542
Overige	41	120
	2.547	2.662

De ingediende Lotto afrekening 2015 is in maart 2017 ongewijzigd vastgesteld door NOC*NSF.

De detaillering van de subsidie Lotto NOC*NSF 2016 luidt:

	2016
Leven Lang Sporten	
1.1 Basisbijdrage	252
1.2.1 Sporttechnisch	27
1.3.2 VSK bewustwording en communicatie	23
1.3.3 VSK Verenigingen en bestuurders	41
1.3.5 VSK Scheidsrechters	60
1.3.6 VSK Tucht	25
1.3.8 VSK Overige activiteiten	93
1.3.9 VSK Programmamedewerkers sportbreed	205
	726
Top 10	
2.1 Maatwerk	1.237

Branche ontwikkeling	
3.1 Algemeen functioneren	543
3.2 Organisatie ontwikkeling	0
	543
Overige uitkeringen NOC*NSF	
4.2 Extra bijdrage Tophockey	21
4.2 Bijdrage Nationaal Hockey Centrum	20
4.9 Compensatie Lotto	0
	41
Totaal	2.547

De bijdrage sporttechnisch (totaal 27k) is gebaseerd op de verwacht diploma's in 2016, te weten 380 voor HT2 en 100 voor HT3. Op basis van deze inschatting is een bevoorschotting ontvangen van 80% door overschrijding van het beschikbare budget bij NO|C*NSF. Op basis van onderstaande definitieve aantallen diploma's stelt NOC*NSF in 2017 het definitieve bedrag vast. Dit bedrag is niet bekend. Daarom is het bevoorschotte bedrag opgenomen in de resultatenrekening 2016. De verstrekte diploma's in 2016 bedroegen voor:

HT2 335 diploma's á € 60 = € 20.100,00
HT3 104 diploma's á € 105 = € 10.920,00
Totaal 439 diploma's 31.020,00

Voor de subsidie voor de programmamedewerkers sportbreed is rekening gehouden met een restitutie aan NOC*NSF van € 18.600,00. Dit bedrag is verantwoord onder de overige schulden.

[4] Ontvangen bijdragen uit bestemmingsreserve en -fondsen

De specificatie luidt:

	werkelijk 2016	werkelijk 2015
Reserve zaalhockey	0	0
Fonds Rabo hockeybonus	34	41
	34	41

Dit betreffen de bijdragen uit de reserve en fondsen voor de gemaakte kosten uit deze reserve en fondsen. Deze mutaties worden niet begroot.

[5] Zaalhockey

Dit betreffen de inkomsten voor de zaalhockeycompetitie, georganiseerd door de districten.

[6] Overige inkomsten

De specificatie luidt:

	werkelijk 2016	begroting 2016	werkelijk 2015
Rente	20	25	48
Verkoop materiaal	9	0	15
Verhuur tribune Wagener stadion	25	25	39
Bijdrage rolstoelhockey	0	0	0
Overige inkomsten	162	25	86
	216	75	188

In de overige inkomsten 2016 is een bijdrage begrepen van de provincie Limburg voor Funkey-activiteiten. In 2016 is hiervoor 38 ontvangen van de provincie Limburg. De afrekening is eind 2016 ingediend bij de provincie. Deze afrekening is nog niet vast gesteld door de provincie Limburg. De afrekening van de bijdrage over 2015 van de provincie Limburg is in augustus 2016 door de provincie Limburg vastgesteld conform de ingediende afrekening.

[7] Bondskantoor

De specificatie luidt:

	werkelijk 2016	begroting 2016	werkelijk 2015
Personeelskosten	3.168	3.315	2.898
Reis- en verblijfkosten	317	260	292
Automatisering	613	627	602
Afschrijvingen	89	73	118
Overige kosten	698	688	615
	4.885	4.963	4.273

De personeelskosten zijn ten opzichte van 2015 gestegen daar er competitieleiders in dienst zijn genomen. Voor 2016 waren deze competitieleiders begroot. De personeelskosten waren lager dan begroot daar er meer personeel kon worden ingezet op gesubsidieerde activiteiten.

Het bestuur bestaat geheel uit vrijwilligers en ontvangt hiervoor, buiten een vergoeding van gemaakte werkelijke kosten, geen beloning. De beloning van de directie wordt niet nader toegelicht aangezien deze is te herleiden naar één persoon.

De ontwikkeling van het bezette aantal formatieplaatsen luidt:

werkelijk 2016	werkelijk 2015	werkelijk 2014
57,0	56,0	53,0

[8] Landelijke organisatie

Kosten i.v.m. sponsoractiviteiten, kosten Hockey.nl en PR&Communicatiekosten zijn de voornaamste kostenposten. Door met name de afwikkeling van de "oude hockey.nl" en de opstartkosten van de nieuwe zijn de kosten 397 hoger dan begroot. Sponsoractiviteiten zijn 71 hoger dan begroot. Hier staan echter ook inkomsten tegenover.

[9] Wagener Stadion

Dit betreffen alle onderhoudskosten van en rondom het Wagener Stadion in Amstelveen.

[10] Zaalhockey districten

Hier zijn de kosten voor de zaalhockeycompetitie verantwoord. De afrekening van het competitie seizoen 2015-2016 heeft plaatsgevonden in de cijfers 2016. De afrekening van het seizoen 2016-2017 vindt plaats in 2017.

[11] Tophockey

De specificatie van de externe kosten luidt:

	werkelijk 2016	begroting 2016	werkelijk 2015
Dames:			
Ned XI	892	865	1.123
Jong Oranje	253	270	82
A	96	115	93
B	101	115	107
	1.342	1.365	1.405
Heren:			
Ned XI	971	985	1.327
Jong Oranje	270	270	141
A	106	115	114
B	91	115	92
	1.438	1.485	1.674

Overige kosten	860	905	896
	3.640	3.755	3.975

Door de Olympische Spelen in 2016 zijn de kosten voor de dames en heren in 2016 lager dan in 2015.

[12] Supply sponsoring

De tegenwaarde hiervan is opgenomen in de sponsorinkomsten. Bij de supply kosten wordt naar gelang de btw-belaste activiteiten al dan niet BTW teruggevorderd.

[13] Evenementen

De kosten voor de organisatie van activiteiten in 2106 en voorbereidende werkzaamheden voor het veld in het Wagener stadion zijn hier verwerkt.

[14] Leven lang sporten

Dit betreffen de kosten voor de KNHB academie, arbitrage, competitie en diverse projecten.

[15] Kosten ten laste van bestemmingsreserves en -fondsen

De specificatie luidt:

	werkelijk 2016	werkelijk 2015
Reserve zaal	7	5
Fonds Rabo hockey bonus	32	35
	39	40

[16] Voorstel resultaatbestemming

Vooruitlopend op het positieve besluit van de Algemene Vergadering wordt voorgesteld het resultaat ad 647 over het boekjaar als volgt te verwerken:

- 300 ten gunste van de bestemmingsreserve ICT;
- 200 ten gunste van de bestemmingsreserve Kennisdeling;
- 50 ten gunste van de bestemmingsreserve Overige
- 97 ten gunste van de algemene reserve.

Overige gegevens

1 Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Algemene Ledenvergadering van de Koninklijke Nederlandse Hockey Bond

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

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

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Koninklijke Nederlandse Hockey Bond 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640) en de richtlijnen van subsidie gevende instelling.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; 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 Hockey 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 het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het verslag van het bestuur
- de bijlage 1 begroting 2017
- de bijlage 2 toelichting begroting 2017
- de bijlage 3 verslag van de Financiële Commissie over het boekjaar 2016

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

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de financiële commissie voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 en rekening houdend met de Richtlijnen Regelingen Sportagenda 2013-2016, subsidiejaar 2016. 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De financiële commissie is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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 stichting;
- 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 bedrijfsactiviteiten 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 de financiële commissie 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.

Utrecht, 3 april 2017

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.

drs. C.H. van Ooijen RA

Bijlage 1 Begroting 2017

		Werkelijk 2015	Werkelijk 2016	Begroting 2017
BATEN				
Leden	[1]	6.402	6.651	6.401
Sponsoring	[2]	4.361	3.783	3.699
Subsidie Lotto - NOC*NSF	[3]	2.662	2.547	2.425
Evenementen	[4]	0	0	4.000
Ontvangen bijdragen voor bestemmingsreserve en -fondsen		41	34	55
Zaalhockey	[5]	1.834	2.113	2.113
Overige inkomsten	[6]	188	216	94
Totaal baten		15.488	15.344	18.787
Lasten				
Bondskantoor	[7]	4.625	4.885	5.127
Landelijke organisatie	[8]	2.542	1.748	1.500
Wagener stadion	[9]	142	197	140
Zaalhockey districten	[10]	1.717	2.019	2.029
Tophockey	[11]	3.975	3.640	3.823
Supply sponsoring	[12]	242	323	380
Evenementen	[13]	68	56	4.100
Sportparticipatie	[14]	1.917	1.795	1.688
Kosten t.l.v. bestemmingsreserves en -fondsen		40	39	0
Totaal lasten		15.268	14.702	18.787
Resultaat		220	642	0
Bestemmingsfonds hockeybonus		-6	-2	0
Bestemmingsreserve zaalhockey		5	7	0
Sub saldo		219	647	0
Bestemmingsreserves		-200	-550	0
Algemene reserve		-19	-97	0
Saldo		0	0	0

Bijlage 2 Toelichting begroting 2017

Deze begroting 2017 is vastgesteld in de algemene vergadering van 24 november 2016.

1. Leden

Voor 2017 wordt rekening gehouden met een beperkte groei van het ledental. Naast de contributie bestaat deze rubriek uit cursusgelden, inleggelden veldhockey en opbrengsten uit boetes.

2. Sponsoring

De sponsorinkomsten zijn conform de afgesloten sponsor- en supplierovereenkomsten.

3. Subsidie Lotto – NOC*NSF

Conform toezeggingen en verwachtingen is de subsidie t.b.v. Leven lang sporten, Top 10 en branche ontwikkeling opgenomen.

4. Evenementen

Dit zijn de verwachte inkomsten voor het EK 2017.

5. Zaalhockey

Deze inkomsten zijn opgebouwd uit de opbrengsten van de zes zaalhockey districten.

6. Overige inkomsten

Deze inkomsten bestaan uit rente, verhuur stadion en verkoop promotiemateriaal.

7. Bondskantoor

Dit betreffen de kosten voor personeel, automatisering, huisvesting en overige.

8. Landelijke kosten

Dit betreffen de kosten voor bestuur, P&R en communicatie, sponsoractiviteiten en hockey.nl.

9. Wagener stadion

Dit betreft het gebruik en onderhoud van het Wagener stadion te Amstelveen.

10. Zaalhockey districten

Het totale bedrag aan kosten van de zes zaalhockey districten.

11. Tophockey

Alle kosten voor reis- en verblijf van de speelsters, spelers en begeleiding van de nationale -, districtselectie-, opleidings- en zaalhockeyteams. Ook zijn opgenomen de kosten voor prijzengeld en vergoeding voor portretrechten.

12. Supply sponsoring

Dit betreft de sponsoring in de vorm van dienstverlening t.g.v. de KNHB.

13. Evenementen

Rekening gehouden met interlands en dergelijke en voor 2017 met het EK.

14. Sportparticipatie

Binnen deze rubriek zijn de kosten begrepen voor arbitrage, KNHB academie, jeugdhockey, doelgroepen, competitie en diverse projecten.

Bijlage 3 Verslag van de Financiële Commissie over het boekjaar 2016

De Financiële Commissie bestond voor het jaar 2016 uit Stan Beelen, Coraline Bronsky, Geeske de Graeff en Harmen Ettema. Geeske de Graeff is in de ledenvergadering van 18 juni 2016 herbenoemd. De Financiële Commissie komt per verenigingsjaar minimaal tweemaal bijeen met de penningmeester van de KNHB [Bas Maassen, opgevolgd door Mark Pel], de manager Financiën [Karin van Willigen] en de Algemeen Directeur [Erik Gerritsen].

Met betrekking tot het boekjaar 2016 zijn onder meer de volgende onderwerpen expliciet aan de orde geweest in deze bijeenkomsten:

- begroting 2017 ter voorbereiding op de AV in november 2016
- de voortgang van de investeringen in het Wagener Stadion
- de voorbereidingen van het EK 2017 en de financiële beheersing van dit evenement
- ontwikkeling inzake de toekenning door NOC*NSF inzake Topsportfinanciering
- ontwikkelingen inzake sponsorcontracten
- de besluitvorming inzake en financiële gevolgen van de wijziging van de huisvesting van de KNHB
- de voorstellen van het bestuur en de directie inzake de bestemmingsreserves
- bespreking van de concept jaarrekening 2016 en het accountantsverslag in het bijzijn van de accountant

Interne beheersing en adviesrol

De opvolging door de organisatie van de aandachtspunten voor de interne beheersing zoals gedaan in het accountantsverslag zijn besproken met het bestuur en de organisatie. De Financiële Commissie kan zich vinden in de respons hierop van het management. In de bijeenkomsten van de Financiële Commissie is over een aantal inhoudelijke zaken in adviserende zin van gedachten gewisseld.

Bestemmingsreserves

Vanaf het boekjaar 2015 worden in de jaarrekening de reserves door directie en bestuur specifiek vastgesteld en wordt gewerkt met bestemmingsreserves. Het bestuur doet jaarlijks voorstellen voor het doteren en onttrekken van gelden aan deze bestemmingsreserves. Bestuur en directie zijn daarmee gemandateerd voor het doen van de met de bestemmingsreserves beoogde uitgaven. De financiële commissie is van mening dat hiermee de transparantie in de dialoog tussen bestuur en AV is verbeterd.

Advies aan de Algemene Vergadering

De Financiële Commissie spreekt op basis van haar werkzaamheden haar tevredenheid uit over de door de KNHB en haar bureau gevoerde financiële beleid, waarvoor speciale dank aan de manager Financiën en haar medewerkers. Wij stellen de Algemene Vergadering dan ook voor om het bestuur, in het bijzonder de penningmeester, en de directie décharge te verlenen over het in 2016 gevoerde financiële beleid.

Namens de financiële commissie
H.C.J. Ettema, voorzitter