

2018

Financieel verslag

Versie

Definitief

20-05-2019

15:11:40



Koninklijke Nederlandse Biljartbond
Archimedesbaan 7, 3439 ME Nieuwegein
T 030-6008400 - E info@knbb.nl - I 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 2018 | 16 |
| Staat van Baten en Lasten 2018 | 17 |
| Grondslagen waardering en resultaatbepaling | 18 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2018 | 21 |
| Toelichting op de staat van baten & lasten 2018 | 26 |
| Subsidies | 31 |
| Overige gegevens | 33 |
| Controleverklaring | 34 |

Bijlagen

| | |
|--|----|
| Bijlage 1 : Balans van de twee juridische entiteiten | 38 |
| Bijlage 2 : Baten & Lasten per sectie | 39 |
| Bijlage 3 : Koepel | 40 |
| Bijlage 4 : Carambole | 41 |
| Bijlage 5 : Driebanden | 42 |
| Bijlage 6 : Pool | 43 |
| Bijlage 7 : Snooker | 44 |
| Bijlage 8 : Toerekening Koepelkosten aan secties | 45 |
| Bijlage 9 : Kasstroomoverzicht | 46 |



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 wedstrijdsport. 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 sectieraden. 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 2018

Het bondsbestuur bestaat in 2018 uit zeven personen (voorzitter, secretaris, penningmeester en vier sectievertegenwoordigers). Juni 2018 is de positie van de sectievertegenwoordiger carambole gewijzigd. Verder waren er geen wijzigingen.

Het jaar ging van start met een bomvolle Masters Driebanden, in het voorjaar de eerste NK Vijfkamp in samenwerking met Stichting BEN en tijdens de warme zomer het Europees Kampioenschap Pool in Veldhoven met maar liefst 60 biljarts. Maar naast de grotere evenementen hadden we ook weer tientallen prachtige NK's in alle spelsoorten waarop vele leden hebben mogen strijden om de medailles in hun spelsoort en klasse.

In 2018 vond de lancering van een aantal succesvolle projecten plaats. Zo wisten we innovatiesubsidies te verkrijgen voor Kantinebaas (samen met NTTB en NDB) en Competitieveiling.nl (met NDB). Beide projecten zijn inmiddels in de ontwikkelfase en worden in 2019 gelanceerd. In januari lukte het ons om de licentie Chinese Pool binnen te halen. Het eerste NK, waaraan zo'n 80 spelers meededen had met Pandasia wel een heel bijzondere start. Het eerste KNBB Holland House in Veldhoven, waarmee we mogelijk een nieuwe internationale trend hebben neergezet en de start van het project SmartPool waarbinnen inmiddels al 15 scholen een pooltafel op school hebben ontvangen en zo'n 2000 kinderen kennis hebben gemaakt met de KNBB en biljartsport. En op de valreep van 2018 vond in Bordeaux de eerste editie van de Ceulemans Cup plaats, welk idee door de KNBB is aangedragen. We mogen dan ook terugkijken op een zeer innovatief jaar.

Eind 2018 is een nieuw convenant tussen KNBB en KVC overeengekomen met een andere verdeelsleutel waarmee de onderlinge dienstverlening voor 2019 is geborgd.

Er werden op allerlei niveaus door vele leden mooie prestaties behaald. Teveel om hier allemaal uit te lichten, maar toch gaan we er een paar noemen. Wat te denken van de eerste deelname van een Rolstoelpooler op een EK, het binnenhalen van het organisatierecht World Cup Driebanden, WK jeugd en WK Dames door de Sectie Driebanden, Joris Maas die zich plaatst voor het WK Snooker Senioren, Dick Jaspers op de shortlist van Sportman van het jaar, wederom Dick met zijn magische wereldrecord. Of Therese Klompenhouwer en Dick Jaspers die beide de Wereldtitel driebanden wonnen en ook de nummer 1 positie op de wereldranking. En de diverse EK titels in meerdere disciplines en de deelname van Nederlandse spelers in Team Europe van zowel de Mosconi Cup alsook de Ceulemans Cup.

Promotioneel wisten we deze bijzondere momenten en prestaties ook maximaal te benutten. In 2018 was de media-aandacht en waarde enorm toegenomen. Meer TV waaronder uitzendingen bij Z@ppsport, NOS, NOS Jeugdjournaal, Nieuwsuur, Live op Ziggosport, Eurosport en diverse lokale omroepen. Meer kranten waaronder NRC, Telegraaf, AD en lokale kranten. Meer andere media



In 2018 is er veel tijd geïnvesteerd om de organisatie 'AVG-proof' te maken. Er zijn diverse bijeenkomsten georganiseerd en aan deel genomen en er is kennis en advies met de achterban (verenigingen / districten) meermaals gedeeld. Daarnaast is er op de website een openbaar onderdeel puur alleen over AVG ingericht.

KNBB heeft eind 2018 maximaal ingezet op het binnenhalen van meer projectsubsidies vanuit het innovatiefonds NOC*NSF. Deze projecten staan voor 2019/2010 op de agenda. NOC*NSF heeft alle ontvangen subsidies over 2017 met een positief oordeel vastgesteld.

2018 was dus met recht een prachtig biljartjaar!

Terugblik vanuit financieel perspectief

De KNBB heeft voor het eerst in tien een licht negatief resultaat behaald. De koepelbijdragen waren begroot op 262 duizend euro, de werkelijke koepelbijdragen zijn 280 duizend euro, een overschrijding van 18 duizend euro. Aan deze overschrijdingen liggen bestuursbesluiten ten grondslag.

De overschrijding wordt veroorzaakt door o.a. ontvangen adviezen inzake de BTW problematiek, het nieuwe tuchtreglement en mutatie vakantiedagen. Met name dit laatste baart het bestuur zorgen. Het betekent immers dat er steeds meer beroep wordt gedaan op het personeel van het bondsbureau.

Het negatieve resultaat wordt onttrokken aan het eigen vermogen. 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 Carambole is licht negatief. Het resultaat is beïnvloed door een hogere bijdrage in de koepelkosten dan er begroot was.

Vermogenspositie en balansverhoudingen

In 2018 was het resultaat van de KNBB licht negatief. Belangrijkste oorzaken voor het verschil ten opzichte van 2017 en de begroting zijn met name de afname in contributieinkomsten en de toename in organisatiekosten. De opbrengsten zijn toegenomen doordat de KNBB en haar secties extra subsidie hebben gekregen m.b.t. EK Pool en de side events hierbij (SmartPool). Dit heeft echter geen invloed gehad op het totale resultaat.

De afname in contributies is een ontwikkeling die zorgen baart. Het ledenaantal neemt de laatste drie jaren gestaag af. De overige opbrengsten Pool en Koepel bevatten onder andere eenmalige opbrengsten m.b.t. vrijval subsidiebedrag Samen voor een schone afstoot en ondersteuning vanuit EPBF voor de side events en EK Pool.



Het werkkapitaal is t.o.v. 2017 licht gedaald door een toename van de verlofuren. Zie de specificatie op pagina 12.

Het financiële resultaat wordt onttrokken aan de algemene reserve van de KNBB en KNBB Vereniging Carambole.

Vooruitblik 2019 vanuit financieel perspectief

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.

In 2019 zijn er activiteiten gepland die van invloed kunnen zijn op het financiële resultaat van 2019 zoals de realisering van projecten Kantinebaas en Competitieveiling. Maar ook de verdere uitrol van SmartPool en de organisatie van de World Cup Driebanden hebben effect.

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

Ledenaantallen

| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Aantal leden op peildatum 31 december (ontdubbeld) | | | | | |
| lidm. Avondcompetitie | 16.307 | 16.668 | 17.290 | 17.607 | 17.919 |
| lidm. Dagcompetitie | 3.826 | 3.781 | 3.698 | 3.598 | 3.639 |
| lidm. Geen competitie | 1.265 | 1.230 | 1.403 | 1.533 | 1.488 |
| lidm. Overig | 286 | 315 | 360 | 405 | 536 |
| Carambole | 21.684 | 21.994 | 22.751 | 23.143 | 23.582 |
| lidm. Competitie | 1.850 | 1.885 | 1.728 | 1.865 | 1.993 |
| lidm. Geen competitie | 33 | 31 | 31 | 19 | 13 |
| Driebanden | 1.883 | 1.916 | 1.759 | 1.884 | 2.006 |
| lidm. Competitie Landelijk | 896 | 923 | 892 | 913 | 1.034 |
| lidm. Competitie Regionaal+geen comp. | 564 | 569 | 580 | 652 | 802 |
| Pool | 1.460 | 1.492 | 1.472 | 1.565 | 1.836 |
| lidm. Competitie | 555 | 600 | 608 | 701 | 728 |
| lidm. Geen competitie | 15 | 17 | 14 | 15 | 13 |
| Snooker | 570 | 617 | 622 | 716 | 741 |
| Basislid, /BGO/Vriend | 1.088 | 1.144 | 1.252 | 1.802 | 1.632 |
| Poolcard | - | - | - | 1.101 | - |
| Overige leden KNBB | 1.088 | 1.144 | 1.252 | 2.903 | 1.632 |
| Leden ontdubbelde lidmaatschappen | 26.685 | 27.163 | 27.856 | 30.211 | 29.797 |
| daling/stijging tov vorig kalenderjaar | -478 | -693 | -2.355 | 414 | -733 |
| Unieke leden | -2% | -2% | -8% | 1% | -2% |

*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.*

| Opgave NOC*NSF | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Aantal leden per sporttak in 2018 (niet ontdubbeld) | | | | | |
| Carambole | 25.091 | 26.249 | 25.669 | 23.015 | 23.830 |
| Driebanden | 2.215 | 2.343 | 2.124 | 1.955 | 2.017 |
| Pool | 1.846 | 1.774 | 1.958 | 1.779 | 1.879 |
| Snooker | 690 | 669 | 730 | 722 | 755 |
| Koepel | 1.265 | 1.149 | 1.083 | 2.136 | 2.249 |
| | 31.107 | 32.184 | 31.564 | 29.607 | 30.730 |
| Aantal verenigingen | 1242 | 1264 | 1399 | 1359 | 1377 |

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.

| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Baten | | | | | |
| Contributies | 636.345 | 648.686 | 667.151 | 690.180 | 698.042 |
| Subsidies | 594.563 | 344.348 | 376.401 | 344.124 | 506.368 |
| Inschrijfgelden | 120.170 | 114.270 | 110.267 | 111.163 | 122.479 |
| Sponsoring | 63.825 | 68.355 | 38.467 | 44.078 | 39.658 |
| Overige opbrengsten | 86.624 | 66.598 | 55.539 | 72.457 | 73.655 |
| Overige opbrengsten pand | - | - | - | - | 137.181 |
| Totaal baten | 1.501.528 | 1.242.258 | 1.247.824 | 1.262.002 | 1.577.383 |
| Lasten | | | | | |
| Personeel | 408.445 | 266.776 | 262.310 | 294.782 | 319.054 |
| Huisvesting | 30.824 | 30.587 | 33.280 | 37.895 | 47.102 |
| Organisatie | 162.124 | 148.096 | 182.848 | 194.071 | 194.072 |
| Bestuur / commissies | 62.852 | 61.874 | 70.229 | 65.005 | 70.036 |
| Communicatie/PR- en Mark. | 14.937 | 26.897 | 26.558 | 20.600 | 62.919 |
| Breedtesport | 271.475 | 177.583 | 204.368 | 157.079 | 198.439 |
| Topsport | 316.312 | 260.378 | 224.575 | 219.600 | 272.202 |
| Wedstrijden | 208.657 | 186.764 | 210.555 | 246.927 | 254.759 |
| Afschrijvingen | 27.594 | 29.210 | 23.970 | 22.265 | 17.663 |
| Totaal lasten | 1.503.220 | 1.188.164 | 1.238.692 | 1.258.221 | 1.436.246 |
| Berekening resultaat | | | | | |
| Totaal baten | 1.501.528 | 1.242.258 | 1.247.824 | 1.262.002 | 1.577.383 |
| Totaal lasten | 1.503.220 | 1.188.164 | 1.238.692 | 1.258.221 | 1.436.246 |
| Exploitatieresultaat | -1.692 | 54.094 | 9.132 | 3.781 | 141.137 |
| Verkoop pand+inventaris | - | - | - | - | -15.320 |
| Financiële resultaat | -4.628 | -5.206 | -1.040 | 1.628 | -6.765 |
| Resultaat | -6.320 | 48.888 | 8.092 | 5.409 | 119.052 |

Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden geanalyseerd

| | 2018 | |
|--|---------|----------------|
| | € | € |
| <i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt</i> | | |
| <u><i>Opbrengsten</i></u> | | |
| Toename inschrijfgelden | 5.900 | |
| Toename Subsidies | 250.215 | |
| Toename overige opbrengsten | 20.027 | |
| <u><i>Kosten</i></u> | | |
| Afname Marketing | 11.960 | |
| Afname afschrijvingen | 1.616 | |
| Afname financiële lasten | 578 | |
| | | 290.295 |
| <i>Factoren waardoor het resultaat afneemt</i> | | |
| <u><i>Opbrengsten</i></u> | | |
| Afname contributies | 12.341 | |
| Afname sponsoring | 4.530 | |
| <u><i>Kosten</i></u> | | |
| Toename personeelskosten | 13.269 | |
| Toename huisvestingskosten | 237 | |
| Toename organisatiekosten | 14.029 | |
| Toename kosten Bestuur/commissies | 978 | |
| Toename breedtesportkosten | 222.291 | |
| Toename topsportkosten | 55.934 | |
| Toename wedstrijdskosten | 21.894 | |
| | | 345.503 |
| | | <u>-55.208</u> |

Resultaatanalyse

- *vervolg* -

Opbrengsten

De opbrengsten zijn in 2018 ten opzichte van 2017 toegenomen met 20,9%.

Hiervan is 18,1% het gevolg van EK Pool/Side events

| | 2018 | | 2017 | | Vershil |
|--------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|----------------|
| | € | % | € | % | € |
| Contributies | 636.345 | 42,4 | 648.686 | 52,2 | -12.341 |
| Subsidies | 361.006 | 24,0 | 344.348 | 27,7 | 16.658 |
| Subsidies VWS EK Pool/Side | 233.557 | 15,6 | | | 233.557 |
| Inschrijfgelden wedstrijden | 120.170 | 8,0 | 114.270 | 9,2 | 5.900 |
| Sponsoring | 63.825 | 4,3 | 68.355 | 5,5 | -4.530 |
| Overige opbrengsten | 49.081 | 3,3 | 66.598 | 5,4 | -17.516 |
| EK Side Event/EK Pool ov.opbr. | 37.543 | 2,5 | | | 37.543 |
| | <u>1.501.528</u> | <u>100,0</u> | <u>1.242.258</u> | <u>100,0</u> | <u>259.270</u> |

Met name de subsidies EK Pool/ Ek Side events geven een vertekend beeld, daarom op aparte regels gezet.

Kosten

De kosten zijn in 2018 ten opzichte van 2017 toegenomen met 26,5%.

Hiervan is 17,5% het gevolg van EK Pool/ Side events

| | 2018 | | 2017 | | Vershil |
|----------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|----------------|
| | € | % | € | % | € |
| Personeel | 408.445 | 27,2 | 395.176 | 33,3 | 13.269 |
| Huisvesting | 30.824 | 2,1 | 30.587 | 2,6 | 237 |
| Organisatie | 162.124 | 10,8 | 148.096 | 12,5 | 14.029 |
| Bestuur / commissies | 62.852 | 4,2 | 61.874 | 5,2 | 978 |
| Breedtesport | 27.994 | 1,9 | 49.183 | 4,1 | -21.190 |
| EK Pool /Side events (Breedtespc | 243.481 | 16,2 | | | 243.481 |
| Topsport | 316.312 | 21,0 | 260.378 | 21,9 | 55.934 |
| Wedstrijden | 192.519 | 12,8 | 186.764 | 15,7 | 5.756 |
| EK Pool /Side events (Wedstrijde | 16.138 | 1,1 | | | 16.138 |
| Marketing | 14.937 | 1,0 | 26.897 | 2,3 | -11.960 |
| Afschrijvingen | 27.594 | 1,8 | 29.210 | 2,5 | -1.616 |
| | <u>1.503.220</u> | <u>100,0</u> | <u>1.188.164</u> | <u>100,0</u> | <u>315.056</u> |

Met name het EK Pool/Ek Side events/Holland House a 260K in de Breedtesport en Wedstrijdkosten geven een vertekend beeld.

Resultaatanalyse t.o.v. begroting

Opbrengsten

De opbrengsten zijn in 2018 ten opzichte van de begroting 24,9% hoger

| | 2018 | | begroting | | Vershil |
|-----------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|----------------|
| | € | % | € | % | € |
| Contributies | 636.345 | 42,4 | 633.200 | 52,7 | 3.145 |
| Subsidies | 594.563 | 39,6 | 328.834 | 27,3 | 265.729 |
| Inschrijfgelden wedstrijden | 120.170 | 8,0 | 122.430 | 10,2 | -2.260 |
| Sponsoring | 63.825 | 4,3 | 82.649 | 6,9 | -18.824 |
| Overige opbrengsten | 86.624 | 5,8 | 35.502 | 3,0 | 51.122 |
| | <u>1.501.528</u> | <u>100,0</u> | <u>1.202.615</u> | <u>100,0</u> | <u>298.913</u> |

Kosten

De kosten zijn in 2018 ten opzichte van de begroting 26% hoger

| | 2018 | | begroting | | Vershil |
|----------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|----------------|
| | € | % | € | % | € |
| Personeel | 408.445 | 27,2 | 402.070 | 33,7 | 6.375 |
| Huisvesting | 30.824 | 2,1 | 34.800 | 2,9 | -3.976 |
| Organisatie | 162.124 | 10,8 | 144.820 | 12,1 | 17.304 |
| Bestuur / commissies | 62.852 | 4,2 | 53.350 | 4,5 | 9.502 |
| Breedtesport | 271.475 | 18,1 | 46.525 | 3,9 | 224.950 |
| Topsport | 316.312 | 21,0 | 248.604 | 20,8 | 67.708 |
| Wedstrijden | 208.657 | 13,9 | 214.830 | 18,0 | -6.173 |
| Marketing | 14.937 | 1,0 | 23.830 | 2,0 | -8.893 |
| Afschrijvingen | 27.594 | 1,8 | 24.500 | 2,1 | 3.094 |
| | <u>1.503.220</u> | <u>100,0</u> | <u>1.193.329</u> | <u>100,0</u> | <u>309.891</u> |



Financiële positie

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden

| | 31 december 2018 | | 31 december 2017 | |
|--|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Beschikbaar op lange termijn | | | | |
| Eigen vermogen | 691.030 | | 697.351 | |
| Voorzieningen | 4.175 | | 5.050 | |
| | | <u>695.205</u> | | <u>702.401</u> |
| Waarvan vastgelegd op lange termijn | | | | |
| Immateriële vaste activa | | 36.670 | | 36.055 |
| Materiële vaste activa | | 24.795 | | 23.128 |
| Werkkapitaal | | <u><u>633.741</u></u> | | <u><u>643.218</u></u> |
| | | | | |
| Dit bedrag is als volgt aangewend | | | | |
| Vorraden & vorderingen | 132.873 | | 137.666 | |
| Liquide middelen | 969.069 | | 958.904 | |
| | | <u>1.101.942</u> | | <u>1.096.570</u> |
| Af : kortlopende schulden | | 468.201 | | 453.352 |
| Werkkapitaal | | <u><u>633.741</u></u> | | <u><u>643.218</u></u> |

Kengetallen

Omzet en rentabiliteit

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

| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--|------|------|------|------|------|
| Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2012 = 100)</i> | 110 | 91 | 92 | 93 | 106 |
| Netto winstmarge <i>Resultaat / totaal opbrengsten</i> | -0,4 | 3,9 | 0,6 | 0,4 | 8,3 |
| Rentabiliteit totaal vermogen <i>Exploitatieresultaat / totaal vermogen</i> | -0,1 | 4,7 | 0,8 | 0,3 | 0,3 |
| Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / eigen vermogen</i> | -0,9 | 7,0 | 1,2 | 0,8 | 0,6 |

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

| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|------|------|------|------|------|
| Current ratio <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> | 2,4 | 2,4 | 2,1 | 2,2 | 2,1 |

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

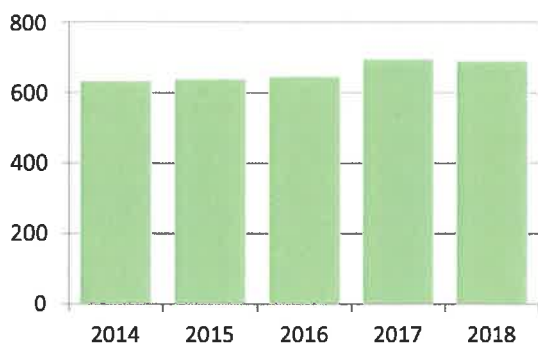
| | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen / balanstotaal</i> | 59,4 | 60,3 | 55,1 | 57,5 | 54,8 |
| Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen / vreemd vermogen</i> | 146,3 | 152,1 | 122,5 | 135,5 | 121,4 |
| Solvabiliteit derde niveau <i>Vreemd vermogen / balanstotaal</i> | 40,6 | 39,7 | 44,9 | 42,5 | 45,2 |

Grafieken

alle bedragen in de grafieken x € 1.000,-

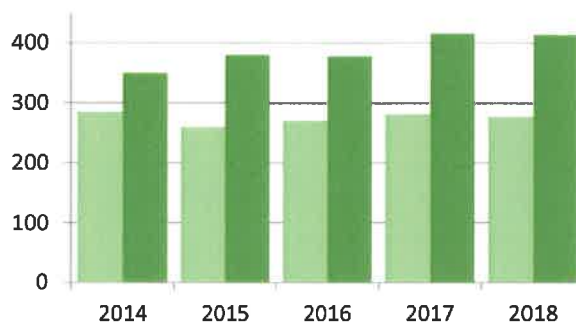
Grafiek 1 : Ontwikkeling Eigen Vermogen

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



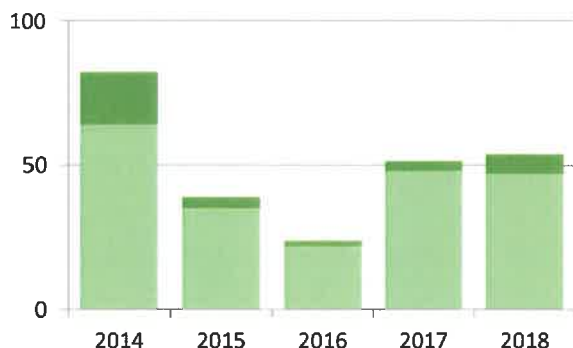
Grafiek 2 : Eigen Vermogen per rechtspersoon

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



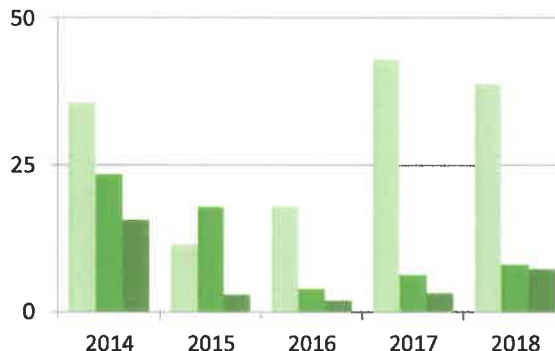
Grafiek 3 : Debiteuren stand

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.



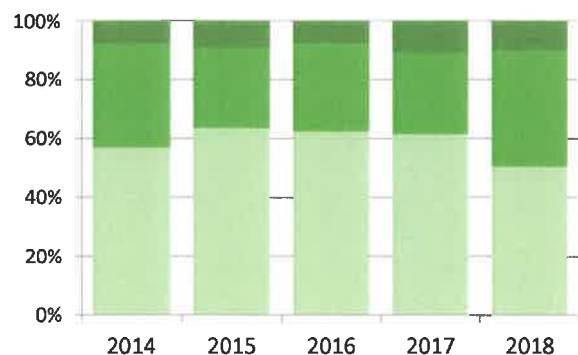
Grafiek 4 : Ouderdomsanalyse vorderingen

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.

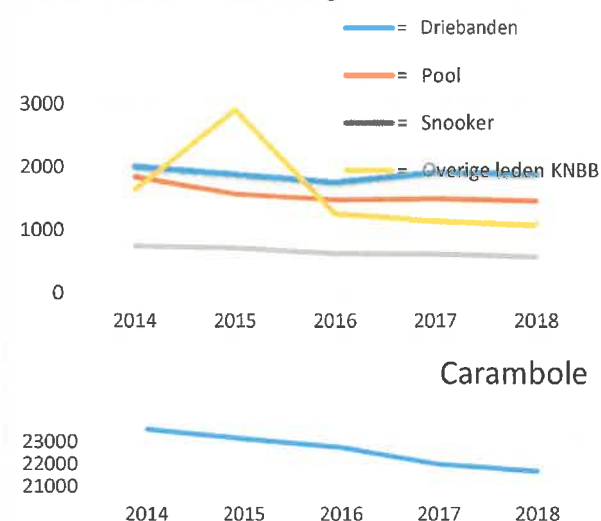


Grafiek 5 : Opbrengsten in %

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



Grafiek 6: Leden ontwikkeling





Jaarrekening 2018



Balans per 31 december 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

| ACTIVA | 31 december 2018 | | 31 december 2017 | | PASSIVA | 31 december 2018 | | 31 december 2017 | |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € | | € | € | € | € |
| Vaste activa | | | | | | | | | |
| Immateriële vaste activa (1) | | 36.670 | | 36.055 | Vermogen (5) | | 691.030 | | 697.351 |
| Materiële vaste activa (2) | | 24.795 | | 23.128 | Voorzieningen (6) | | 4.175 | | 5.050 |
| Viottende activa (3) | | | | | Kortlopende schulden (7) | | | | |
| Debiteuren | 47.423 | | 48.439 | | Aflossingsverplichtingen | | - | | - |
| Overige vorderingen | 85.451 | 132.873 | 89.227 | 137.666 | Crediteuren | 15.276 | 17.867 | 17.867 | 14.017 |
| | | | | | Belastingen en premies | 17.737 | 14.017 | 14.017 | 367.367 |
| Liquide middelen (4) | | 969.069 | | 958.904 | Vooruitontvangen bedragen | 367.855 | 367.367 | 367.367 | 54.101 |
| | | | | | Overig | 67.333 | 54.101 | 54.101 | 453.352 |
| | | | | | | 468.201 | 468.201 | 468.201 | 453.352 |
| Totaal activa | | <u>1.163.407</u> | | <u>1.155.753</u> | Totaal passiva | | <u>1.163.407</u> | | <u>1.155.753</u> |

Staat van baten en lasten 2018

| | | 2018 | <i>Begroot</i> 2018 | 2017 |
|-----------------------------|------|------------------|------------------------|------------------|
| | | € | € | € |
| Opbrengsten | (8) | | | |
| Contributies | | 636.345 | 633.200 | 648.686 |
| Inschrijfgelden wedstrijden | | 120.170 | 122.430 | 114.270 |
| Sponsoring | | 63.825 | 82.649 | 68.355 |
| Subsidies | | 594.563 | 328.834 | 344.348 |
| Overige opbrengsten | | 86.624 | 35.502 | 66.598 |
| Totaal baten | | <u>1.501.528</u> | <u>1.202.615</u> | <u>1.242.258</u> |
| Lasten | (9) | | | |
| Personeel | | 408.445 | 402.070 | 395.176 |
| Huisvesting | | 30.824 | 34.800 | 30.587 |
| Organisatie | | 162.124 | 144.820 | 148.096 |
| Bestuur / commissies | | 62.852 | 53.350 | 61.874 |
| Marketing | | 14.937 | 23.830 | 26.897 |
| Breedtesport | | 271.475 | 46.525 | 49.183 |
| Topsport | | 316.312 | 248.604 | 260.378 |
| Wedstrijden | | 208.657 | 214.830 | 186.764 |
| Afschrijvingen | | 27.594 | 24.500 | 29.210 |
| Financiële lasten | (10) | 4.628 | 3.000 | - |
| Totaal lasten | | <u>1.507.848</u> | <u>1.196.329</u> | <u>1.188.164</u> |
| Berekening resultaat | | | | |
| Totaal baten | | 1.501.528 | 1.202.615 | 1.242.258 |
| Totaal lasten | | <u>1.507.848</u> | <u>1.196.329</u> | <u>1.188.164</u> |
| Exploitatieresultaat | | -6.320 | 6.286 | 54.094 |
| Financiële baten en lasten | | - | - | -5.206 |
| Resultaat | | <u>-6.320</u> | <u>6.286</u> | <u>48.888</u> |

opmerking : op de begroting is geen accountantscontrole toegepast.

De directe personeelskosten zijn overgeheveld van Breedtesportkosten naar Personeel. Dit is tevens in de vergelijkende cijfers aangepast.

De Financiële baten en lasten zijn voornamelijk bankkosten, deze worden nu onder de 'Lasten' vermeld.

Het voorstel van het bondsbestuur voor de bestemming van het resultaat wordt op pagina 33 vermeld.



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.

Voorraden

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 2018 is 101,3%, 0,2 % hoger dan ultimo 2017. De pensioenpremie voor 2019 is licht gedaald (0,1% voor AP-Premie)

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 2018

1. Immateriële vaste activa

| | Software | Totaal |
|---------------------------------|------------------|---------------|
| | € | € |
| Boekwaarde 1 januari 2018 | 36.055 | 36.055 |
| Desinvesteringen | - | - |
| Investeringen | 17.937 | 17.937 |
| Afschrijvingen | -17.323 | -17.323 |
| Boekwaarde 31 december 2018 | <u>36.670</u> | <u>36.670</u> |
| Aanschafwaarde | 118.399 | 118.399 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -81.729 | -81.729 |
| Boekwaarde 31 december 2018 | <u>36.670</u> | <u>36.670</u> |
| <i>Afschrijvingspercentages</i> | <i>20%/33,3%</i> | |

Specificatie Immateriële vaste activa

| | |
|--|---------------|
| <i>Software ledenadministratie</i> | 617 |
| <i>Software wedstrijdadministratie</i> | 16.434 |
| <i>Website</i> | 17.072 |
| <i>Software overig</i> | 2.546 |
| | <u>36.670</u> |

2. Materiële vaste activa

| | Inventaris | ICT hardw. | Wedstrijdinvent. | Totaal |
|---------------------------------|--------------|--------------|------------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| Boekwaarde 1 januari 2018 | 7.686 | 65 | 15.377 | 23.128 |
| Desinvesteringen | - | - | - | - |
| Investeringen | 1.391 | 529 | 10.018 | 11.938 |
| Afschrijvingen | -3.753 | -137 | -6.380 | -10.271 |
| Boekwaarde 31 december 2018 | <u>5.324</u> | <u>456</u> | <u>19.015</u> | <u>24.795</u> |
| Aanschafwaarde | 22.581 | 26.031 | 43.113 | 91.725 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -17.257 | -25.575 | -24.098 | -66.930 |
| Boekwaarde 31 december 2018 | <u>5.324</u> | <u>456</u> | <u>19.015</u> | <u>24.795</u> |
| <i>Afschrijvingspercentages</i> | <i>20%</i> | <i>33,3%</i> | <i>20%</i> | |

Specificatie Materiële vaste activa

| | | | | |
|--|--------------|------------|---------------|---------------|
| <i>Kantoren/archief ruimten/Vergader ruimten</i> | 5.324 | | | 5.324 |
| <i>Telefooncentrale/Televisies/Servers/computers</i> | | 456 | | 456 |
| <i>Pooltafels</i> | | | 6.214 | 6.214 |
| <i>Driebanden/Caramboletafels</i> | | | 2.108 | 2.108 |
| <i>Biljart Artistiek computers/TV</i> | | | 1.791 | 1.791 |
| <i>CTO Eindhoven</i> | | | 8.907 | 8.907 |
| | <u>5.324</u> | <u>456</u> | <u>19.015</u> | <u>24.795</u> |

Toelichting op de Balans per 31 december 2018 (vervolg)

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| 3. Vlottende activa | | |
| Vorderingen | | |
| Debiteuren | 47.423 | 48.439 |
| Overige vorderingen | 85.451 | 89.227 |
| | <u>132.873</u> | <u>137.666</u> |
| Debiteuren | | |
| Handels- en Contributiedebiteuren | 54.270 | 51.891 |
| Voorziening voor oninbaarheid | -6.848 | -3.452 |
| | <u>47.423</u> | <u>48.439</u> |

Er wordt een voorziening gevormd voor debiteuren die per begin april 2019 niet betaald hebben en ouder zijn dan 180 dagen.

Overige vorderingen

| | | |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Voorschotten | - | 1.210 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 55.060 | 65.490 |
| Omzetbelasting | - | 33 |
| Nog te ontvangen bedragen | 30.390 | 22.493 |
| | <u>85.451</u> | <u>89.227</u> |

De vooruitbetaalde bedragen zijn facturen die op 2019 betrekking hebben maar in 2018 al betaald zijn. De nog te ontvangen bedragen zijn opbrengsten waarvan de factuur pas in 2019 verzonden is. Deze worden niet onder de debiteuren verantwoord. Omzetbelasting is in 2018 een schuld.

4. Liquide middelen

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| Banken | 967.539 | 958.838 |
| Kasgeld | 1.530 | 66 |
| | <u>969.069</u> | <u>958.904</u> |

5. Vermogen

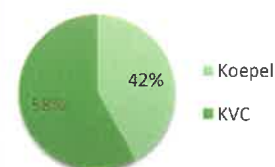
| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Algemene reserve | 588.470 | 594.791 |
| Bestemmingsreserves | 102.560 | 102.560 |
| | <u>691.030</u> | <u>697.351</u> |

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.

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| Koepel | 277.391 | 280.959 |
| KVC | 413.639 | 416.392 |
| | <u>691.030</u> | <u>697.351</u> |

De grafiek geeft de procentuele verdeling weer per 31 december 2018 tussen de juridische entiteiten KNBB (koepel) en KNBB vereniging Carambole (KVC). (totaal eigen vermogen is 100%)





Toelichting op de Balans per 31 december 2018 (vervolg)

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| | 2018 | 2017 |
| | € | € |
| Algemene reserve | | |
| Stand 1 januari | 594.791 | 545.128 |
| Resultaatbestemming | -6.320 | 49.663 |
| Stand 31 december | <u>588.471</u> | <u>594.791</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 pagina 33 wordt de toekenning aan de reserves toegelicht.

Bestemmingsreserves

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Bestemmingsreserve Driebanden | 26.855 | 26.855 |
| Bestemmingsreserve Landsfinale | 26.000 | 26.000 |
| Bestemmingsreserve Snooker | 37.885 | 37.885 |
| Bestemmingsreserve Topsport Pool | 11.820 | 11.820 |
| | <u>102.560</u> | <u>102.560</u> |

Bestemmingsreserve Driebanden

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Stand 1 januari | 26.855 | 31.304 |
| Resultaatbestemming boekjaar | - | -4.449 |
| Stand 31 december | <u>26.855</u> | <u>26.855</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.

Bestemmingsreserve landsfinale

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 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 2018 vindt geen mutatie plaats omdat de landsfinale binnen de financiële kaders is gerealiseerd.

Bestemmingsreserve Snooker

| | | |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Stand 1 januari | 37.885 | 37.885 |
| Resultaatbestemming boekjaar | - | - |
| Stand 31 december | <u>37.885</u> | <u>37.885</u> |

De sectie vormt deze bestemmingsreserve om internationale toernooien zoals EK of WK te kunnen organiseren.

Bestemmingsreserve Topsport Pool

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Stand 1 januari | 11.820 | 8.146 |
| Bestemming boekjaar | - | 3.674 |
| Stand 31 december | <u>11.820</u> | <u>11.820</u> |

De sectie vormt sinds 2017 een bestemmingsreserve om de kosten van talenten-opleidingen te financieren.

Toelichting op de Balans per 31 december 2018 (vervolg)

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| 6. Voorzieningen | | |
| Personeel/jubileumverplichting | 4.175 | 5.050 |
| | <u>4.175</u> | <u>5.050</u> |
| <i>Voorziening Personeel/jubileumverplichting</i> | | |
| Stand 1 januari | 5.050 | 6.600 |
| Dotatie | 690 | 438 |
| Onttrekking | -1.565 | -1.988 |
| Stand 31 december | <u>4.175</u> | <u>5.050</u> |
| 7. Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 15.276 | 17.867 |
| Belastingen en sociale premies | 17.737 | 14.017 |
| Vooruitontvangen bedragen | 367.855 | 367.367 |
| Overige kortlopende schulden | 67.333 | 54.101 |
| | <u>468.201</u> | <u>453.352</u> |
| <p>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 a 27 duizend euro en de nog te betalen vakantiedagen/vakantiegeld a 28 duizend euro.</p> | | |
| <i>Crediteuren</i> | | |
| Handelscrediteuren | <u>15.276</u> | <u>17.867</u> |
| <i>Belastingen en sociale premies</i> | | |
| Loonbelasting en Sociale lasten | 12.015 | 12.780 |
| Pensioenpremies | 1.193 | 1.237 |
| Omzetbelasting | 4.529 | - |
| | <u>17.737</u> | <u>14.017</u> |
| <i>Vooruitontvangen bedragen</i> | | |
| Vooruit ontvangen contributies | 315.733 | 313.080 |
| Vooruit ontvangen inschrijfgelden | 42.747 | 46.573 |
| Vooruit ontvangen subsidies NOC*NSF | 9.376 | - |
| Vooruit ontvangen overige subsidies | - | 4.380 |
| Overig vooruitontvangen | - | 3.333 |
| | <u>367.855</u> | <u>367.367</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. Vooruitontv. subs. NOC*NSF = Competitieveiling.nl, Vooruitontv. overige subs. = DopingProject uit 2017 is vrijgevallen in 2018 t.g.v. de overige opbrengsten.

Toelichting op de Balans per 31 december 2018 (vervolg)

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| <i>Overige kortlopende schulden</i> | | |
| Nog te betalen kosten | 38.860 | 29.329 |
| Nog te betalen verlofuren | 14.395 | 10.940 |
| Reservering Vakantiegeld | 14.079 | 13.832 |
| | <u>67.333</u> | <u>54.101</u> |

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen ultimo 2018

| | | looptijd | | | bedrag per jaar |
|---|------|----------|------------|---|--------------------|
| | | van | tot en met | | |
| <u>Kredietfaciliteiten</u> | | | | | |
| Er zijn geen kredietfaciliteiten | | | | | |
| <u>Verplichtingen</u> | | | | | |
| Huurovereenkomst Archimedebaun 7 | * | 2014 | 2019 | € | 30.072 |
| Licentie software urenregistratie | *** | 2016 | 2019 | € | 300 |
| Licentie software declaraties | *** | 2016 | 2019 | € | 3.750 |
| Licentie software ledenadministratie | | 2013 | 2019 | € | 11.000 |
| Licentie wedstrijdsoftware | ** | 2014 | 2019 | € | 35.000 |
| Licentie wedstrijdsoftware | | 2016 | 2021 | € | 5.200 |
| Licenties algemeen | *** | 2016 | 2019 | € | 7.500 |
| Escrow waarborg software ledenadministratie | *** | 2016 | 2019 | € | 1.000 |
| Huurovereenkomst printer & copier | * | 2018 | 2022 | € | 4.000 |
| Huurovereenkomst koffie machine | * | 2014 | 2019 | € | 780 |
| Huurovereenkomst frankeermachine | * | 2014 | 2019 | € | 860 |
| Dienstverleningsovereenkomst accountant | **** | 2016 | 2019 | € | 10.000 |
| Dienstverleningsovereenkomst schoonmaak | * | 2016 | 2019 | € | 4.300 |
| <u>Rechten</u> | | | | | |
| Sponsorovereenkomst | | 2017 | 2019 | € | 20.000 |
| Sponsorovereenkomst | | 2018 | 2019 | € | 5.000 |
| Sponsorovereenkomst | | 2017 | 2019 | € | 4.000 |
| Mediarechten | | 2016 | 2020 | € | 10.000 |
| Sportmarketingbureau | | 2017 | 2020 | € | 28.000 |
| <u>Overig</u> | | | | | |
| Samenwerkingsovereenkomst NDB | | 2014 | 2019 | | |
| Convenant KNBB - KNBB vereniging Carambole | *** | 2015 | 2019 | | |

* 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 2018

| | 2018 | begroot 2018 | 2017 |
|---------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | € | € | € |
| 8. Baten | | | |
| Contributies | 636.345 | 633.200 | 648.686 |

Er is een lichte daling (2%) van het aantal volwaardige leden van de KNBB, . De contributie opbrengsten 2018 lager dan begroot. Carambole heeft de extra lidmaatschappen van € 5,00 geschrapt m.i.v. seizoen 2018-2019, de sectie Driebanden heeft het lidmaatschap met € 10,00 verhoogd per seizoen 2018-2019. Afschrijvingen op vorderingen worden onder de contributies verantwoord en bedragen samen 8,4 duizend euro (2017 : 2,6 duizend euro).

Subsidies

| | | | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| Subsidie VWS | 233.457 | - | 23.285 |
| Subsidie NOC*NSF | 353.556 | 328.834 | 321.063 |
| Overige subsidies | 7.550 | - | - |
| Totaal | 594.563 | 328.834 | 344.348 |

De aangevraagde subsidies in 2018 zijn iets lager vastgesteld dan aangevraagd en alles is ontvangen. Er is een extra subsidie verstrekt aan Pool voor inventaris CTO van 18 duizend euro. Hiervoor is een high-speed camera aangeschaft. Er is een extra subsidie ontvangen van VWS voor Project EK Pool 2018 en Side Events (SmartPool) a €233457 alles is besteed in 2018.

Inschrijfgelden

| | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Inschrijfgeld Competities | 59.796 | 61.700 | 62.458 |
| Inschrijfgeld Toernooien | 34.664 | 32.530 | 28.747 |
| Inschrijfgeld PK's | 25.710 | 23.000 | 23.066 |
| Totaal | 120.170 | 117.230 | 114.270 |

Sponsoring

| | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Sponsoring – algemeen | 63.825 | 82.649 | 68.355 |
| Totaal | 63.825 | 82.649 | 68.355 |

Sponsors zijn belangrijk voor de KNBB. Het aantal sponsor arrangementen is tov 2017 nagenoeg gelijk gebleven. De verwachting van 2018 is niet helemaal gerealiseerd doordat de Sectie Driebanden minder sponsoring ontving dan in eerste instantie verwacht werd.

Overige opbrengsten

| | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Mediagelden | 10.000 | - | 10.000 |
| Administratiekosten / Eigen inkomsten | 7.620 | 7.000 | 7.802 |
| Verkoop artikelen | 5.222 | 250 | 3.395 |
| Overig | 63.782 | 42.502 | 45.401 |
| Totaal | 86.624 | 49.752 | 66.598 |

Verkoop artikelen betreft dit jaar voornamelijk uit de doorverkoop van DistRICTSmedailles en SmartPool pakketten.

Onder overige opbrengsten staan o.a. bijdrage voor het EK Pool en de bijdragen van spelers die op eigen kosten naar evenementen gaan. Tevens valt hieronder een bijdrage in het talentontwikkeling voor Driebanden.

Toelichting op Staat van baten en lasten 2018 (vervolg)

| | 2018 | begroot 2018 | 2017 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| | € | € | € |
| 9. Lasten | | | |
| Personeel | | | |
| Lonen en salarissen | 304.813 | 297.912 | 292.027 |
| Sociale lasten | 47.737 | 49.780 | 46.651 |
| Pensioenlasten | 28.208 | 26.028 | 27.370 |
| Ziekengeld | - | - | - |
| Overige personeelskosten | <u>27.687</u> | <u>28.350</u> | <u>29.127</u> |
| | 408.445 | 402.070 | 395.176 |
| Af: Doorbelaste personeelskosten | <u>-118.825</u> | <u>-121.854</u> | <u>-128.400</u> |
| | <u>289.620</u> | <u>280.216</u> | <u>266.776</u> |
| Doorbelaste personeelskosten | | | |
| Breedtesport | 115.735 | 121.854 | 119.483 |
| Topsport | - | - | - |
| Opleidingen | - | - | - |
| Projecten | <u>3.090</u> | <u>-</u> | <u>8.917</u> |
| | <u>118.825</u> | <u>121.854</u> | <u>128.400</u> |
| Aantal werknemers | 6 | <i>n.v.t.</i> | 7 |
| Aantal FTE | 5,3 | <i>n.v.t.</i> | 5,4 |
| <p>Een deel van de personeelskosten is toegerekend aan 'projecten' Ek Pool Side Events. Hiertegenover staan subsidies. De functie Bondscoach is in de augustus van 2018 beëindigd en niet meer vervuld.</p> | | | |
| Huisvesting | | | |
| Huur | 18.422 | 19.800 | 17.692 |
| Energiekosten | 6.515 | 6.000 | 6.399 |
| Schoonmaak- en onderhoudskosten | 3.811 | 3.500 | 3.409 |
| Overige huisvestingskosten | <u>2.076</u> | <u>5.500</u> | <u>3.088</u> |
| | <u>30.824</u> | <u>34.800</u> | <u>30.587</u> |

Toelichting op Staat van baten en lasten 2018 (vervolg)

| | 2018 | begroot 2018 | 2017 |
|-----------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Organisatie | | | |
| Catering | 2.577 | 1.000 | 1.918 |
| Drukwerk & Reproductie | 5.297 | 7.000 | 6.295 |
| Automatisering en internet | 103.695 | 96.350 | 104.014 |
| Porti | 4.892 | 7.000 | 6.047 |
| Abonnementen / contributies | 13.443 | 13.000 | 14.032 |
| Accountant | 8.379 | 12.000 | 11.193 |
| Juridisch | 23.877 | 1.500 | 3.436 |
| Overig | -36 | 7.670 | 1.162 |
| | <u>162.124</u> | <u>145.520</u> | <u>148.096</u> |

Catering: voorraad gekocht in december, dus hoger dan begroting, die op 'gemiddeld verbruik' is gebaseerd.

Automatisering: in 2018 is gestart met onderzoek naar eventueel nieuwe wedstrijdsoftware, hiervoor is onderzoek door externen gedaan. De kosten van het onderzoek zijn onder de vooruitbetaalde kosten verantwoord.

Door KVC is inmiddels nieuwe PK-software aangeschaft. Dit is onder de investeringen opgenomen. In 2019 zal hierop worden afgeschreven.

Juridisch: In 2018 zijn diverse onderzoeken naar o.a. de BTW risico's en Statutenwijzigingen uitgevoerd. Statuten zijn in 2018 niet gewijzigd. In 2019 zullen ook nog kosten moeten worden gemaakt.

Overig: Begroting hoger dan realisatie omdat hierbij geen rekening wordt gehouden met de terug

Bestuur/commissies

| | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Reis- en verblijfkosten | 34.385 | 22.550 | 25.722 |
| Telefoonkosten | 4.850 | 6.400 | 5.067 |
| Overig | 23.617 | 23.100 | 31.085 |
| | <u>62.852</u> | <u>52.050</u> | <u>61.874</u> |

Reis- en verblijfkosten Bestuur is hoger dan de begroting. Dit komt o.a. doordat Reiskosten van bestuur Driebanden hoger zijn uitgevallen door reizen naar evenementen in het buitenland als voorbereiding op organisatie WK Dames/Junioren en Worldcups in 2019 en Carambole heeft meer reiskosten a 5 duizend.

Marketing

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| Marketingkosten | <u>14.937</u> | <u>23.830</u> | <u>26.897</u> |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|

Toelichting op Staat van baten en lasten 2018 (vervolg)

| | 2018 | begroot 2018 | 2017 |
|--------------------------------|----------------|-----------------|---------------|
| | € | € | € |
| Breedtesport | | | |
| Projecten: zie spec. hieronder | 268.535 | 29.050 | 53.447 |
| Project EK Side Events | 56.596 | | |
| Project EK Pool | 186.887 | | |
| Gehandicaptenbiljart | 5.725 | | |
| Overig | 19.328 | | |
| Opleidingen | 6.030 | 7.400 | 4.654 |
| | <u>274.565</u> | <u>36.450</u> | <u>58.100</u> |

Het totaal aan breedtesportkosten is hoger dan de begroting. Dit komt doordat activiteiten van EK Side Events/ EK Pool niet begroot waren. Hiertegenover staan ontvangen subsidies. De doorbelaste personeelskosten zijn nu verantwoord onder Personeelskosten



Topsport

| | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Topsportkosten Koepel | - | - | - |
| Topsportkosten Pool | 174.710 | 136.000 | 162.650 |
| Topsportkosten Snooker | 5.733 | 6.500 | 8.054 |
| Topsportkosten Driebanden | 47.121 | 56.104 | 43.595 |
| Topsportkosten Carambole | 88.748 | 50.000 | 46.079 |
| | <u>316.312</u> | <u>248.604</u> | <u>260.378</u> |



Wedstrijden

| | | | |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Wedstrijdkosten Koepel | 2.500 | - | 5.000 |
| Wedstrijdkosten Pool | 39.448 | 33.700 | 13.128 |
| Wedstrijdkosten Snooker | 12.635 | - | 12.916 |
| Wedstrijdkosten Driebanden | 68.222 | 66.130 | 65.838 |
| Wedstrijdkosten Carambole | 85.851 | 115.000 | 89.882 |
| | <u>208.657</u> | <u>214.830</u> | <u>186.764</u> |

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



Toelichting op Staat van baten en lasten 2018 (vervolg)

| | 2018 | begroot 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | € | € | € |
| Afschrijvingen | | | |
| Afschrijving inventaris | 3.753 | 3.000 | 3.386 |
| Afschrijving ICT apparatuur | 137 | 1.000 | 1.058 |
| Afschrijving software | 17.323 | 17.000 | 19.764 |
| Afschrijving wedstrijd-inventaris | 6.380 | 3.500 | 5.002 |
| | <u>27.594</u> | <u>24.500</u> | <u>29.210</u> |

Het trainingscentrum (CTO) van de sectie Pool is klaar. Hierop wordt in 5 jaar tijd afgeschreven.

10. Financieel Resultaat

| | | | |
|---------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Rentebaten | 385 | - | 1.734 |
| Bankkosten en Rentelasten | <u>-5.013</u> | <u>3.000</u> | <u>-6.940</u> |
| | <u>-4.628</u> | <u>3.000</u> | <u>-5.206</u> |

Financiële Baten

| | | | |
|------------------|------------|----------|--------------|
| Renteopbrengsten | <u>385</u> | <u>-</u> | <u>1.734</u> |
|------------------|------------|----------|--------------|

Financiële Lasten


| | | | |
|--|--------------|---------------|--------------|
| Rente en kosten en overige financiële lasten | <u>5.013</u> | <u>-3.000</u> | <u>6.940</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.

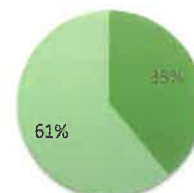


Subsidies

| | | Baten 2018 | Investerings 2018 | Baten 2017 |
|---------------------------------------|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | € | € | € |
| NOC*NSF | | | | |
| 1. BASISFINANCIERING | | | | |
| 1.1 | Sportbonden | * 211.494 | - | 203.720 |
| 2. INTEGRITEIT & KWALITEIT | | | | |
| 2.5.5 | Veilig sportklimaat - Focus & impact | * | - | 117.343 |
| 3. TOPSPORT | | | | |
| 3.1 a | Driebanden heren | * 17.343 | | 17.343 |
| 3.1 a | Pool heren | * 100.000 | | 100.000 |
| 3.1 e | Pool heren Eenmalige investeringen 2018 | * 18.902 | 18.921 | - |
| 3.2 c | Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters | * 793 | | - |
| 4. INNOVATIE EN ONTWIKKELING | | | | |
| 4.1 | Competitieveiling.nl (gezamenlijk met NDB) | * 12.000 | | - |
| 4.1 | Reallocatie naar 2019 | -9.376 | | - |
| | | <u>351.156</u> | | <u>438.406</u> |
| Overige subsidies | | | | |
| | VWS  | - 233.457 | - | 23.285 |
| | Overige | - 7.550 | - | - |
| Totaal | | <u><u>592.163</u></u> | <u><u>18.921</u></u> | <u><u>461.691</u></u> |

* = toegekende subsidies in 2018

⇒ **360.532**
= 100%



Subsidies (vervolg)

Bestedingen 2018

| | werkelijk besteed | aanvraag | toekenning | verantwoording |
|---|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 3. TOPSPORT | | | | |
| 3.1a Pool heren | | | | |
| Training, Wedstr. en comp. Senioren | 19732 | 12100 | 12100 | 19732 |
| Organisatie en Leiderschap | 41400 | 35050 | 35050 | 41400 |
| Specialistische begeleiding | 0 | 4500 | 4500 | 0 |
| Training, Wedstr. en comp. Senioren -1 | 22025 | 30.350 | 30.350 | 22025 |
| Coaches en trainers Senioren -1 | 42993 | 54.000 | 54.000 | v |
| Dagelijksee trainingssituatie | 0 | 1.500 | 1.500 | 0 |
| Huisvesting | 0 | 5000 | 5000 | 0 |
| Sportspecifieke kosten | 19499 | 500 | 500 | 19499 |
| Eigen Bijdrage Bond | -45649 | -43000 | -43000 | -45649 |
| Toegekende Top 10 middelen | -100000 | -100000 | -100000 | -100000 |
| overige opbrengsten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.1a Driebanden heren | | | | |
| Wedstrijden en competities | 20972 | 43.850 | 43.850 | 20972 |
| Coaches en trainers | 16452 | 6.800 | 6.800 | 16452 |
| Organisatie en Leiderschap | 3425 | 3.450 | 3.450 | 3425 |
| Dagelijkse trainingssituatie | 260 | 1.450 | 1.450 | 260 |
| Overige kosten | 0 | 2000 | 2000 | 0 |
| Eigen bijdrage Bond | -23766 | -40210 | -40210 | -23766 |
| Toegekende Top 10 middelen | -17343 | -17340 | -17343 | -17343 |
| 3.1 e Pool heren Eenmalige investeringen 2018 | 31.798 | 0 | 18.902 | 18.902 |
| 3.2 c Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters | 793 | 793 | 793 | 793 |
| Totaal Maatwerkfinanciering Top 10 | 84.752 | 116.547 | 97.648 | 97.648 |
| 1.1 Sportbonden | | | | |
| Personeel | 289.620 | | | |
| Huisvesting | 30.824 | | | |
| Organisatie | 154.608 | | | |
| Totaal | 475.052 | 203.720 | 203.720 | 203.720 |
| Totaal Subsidies NOC*NSF | 592.395 | 321.060 | 321.063 | 321.063 |

VWS Subsidie

| | | | | |
|----------------|---------|---------|---------|---------|
| EK Side Events | 97.388 | 48.282 | 48.282 | 97.388 |
| EK Pool 2018 * | 532.990 | 200.000 | 185.175 | 532.990 |
| | 630.378 | 248.282 | 233.457 | 630.378 |

* Een deel van de kosten is door IBPF/EPBF gemaakt. Deze kosten zijn niet in de administratie te vinden.



Overige gegevens

Controleverklaring

De controleverklaring van de onafhankelijke accountants is in de jaarrekening opgenomen op pagina 34, 35 en 36.

Resultaatbestemming

Door het bestuur is besloten om het negatieve resultaat over 2018 ad € -6320, als volgt te bestemmen:

| | | |
|--|---|--------|
| - Onttrekken aan bestemmingsreserve Driebanden | € | - |
| - Toevoegen aan bestemmingsreserve Snooker | € | - |
| - Onttrekken aan de Algemene Reserve | € | -6.320 |
| - Toevoegen aan bestemmingsreserve Pool | € | - |

Gebeurtenissen na balansdatum

Toekenning van Worldcup Driebanden 2019, 2020 en 2021
Opzegging frankeermachine

Nieuwegein, 23 juni 2019

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 | |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 31-12-2018 | 31-12-2017 | 31-12-2018 | 31-12-2017 | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
| | € | € | € | € | € | € |
| Activa | | | | | | |
| Vaste activa | | | | | | |
| Immateriële vaste activa | 21.670 | 36.055 | 15.000 | - | 36.670 | 36.055 |
| Materiële vaste activa | 20.896 | 16.125 | 3.899 | 7.003 | 24.795 | 23.127 |
| | 42.565 | 52.180 | 18.899 | 7.003 | 61.464 | 59.183 |
| Vlottende activa | | | | | | |
| Debiteuren | 46.809 | 47.692 | 614 | 747 | 47.423 | 48.439 |
| Rekening - courant verhouding | -44.789 | 9.912 | 44.789 | -9.912 | -0 | 0 |
| Overige vorderingen | 74.925 | 78.991 | 10.526 | 10.203 | 85.451 | 89.194 |
| | 76.944 | 136.595 | 55.929 | 1.038 | 132.873 | 137.633 |
| Liquide middelen | 373.529 | 288.034 | 595.540 | 670.870 | 969.069 | 958.904 |
| Totaal activa | <u>493.038</u> | <u>476.810</u> | <u>670.369</u> | <u>678.910</u> | <u>1.163.407</u> | <u>1.155.720</u> |
| Passiva | | | | | | |
| Vermogen | 277.391 | 280.959 | 413.639 | 416.392 | 691.030 | 697.351 |
| Voorzieningen | 4.175 | 5.050 | - | - | 4.175 | 5.050 |
| Kortlopende schulden | | | | | | |
| Crediteuren | 15.480 | 17.413 | 990 | 454 | 16.469 | 17.867 |
| Belastingen en premies | 16.544 | 13.984 | - | - | 16.544 | 13.984 |
| Overig | 179.449 | 159.404 | 255.740 | 262.064 | 435.189 | 421.468 |
| | 211.472 | 190.801 | 256.729 | 262.518 | 468.201 | 453.319 |
| Totaal Passiva | <u>493.038</u> | <u>476.810</u> | <u>670.369</u> | <u>678.910</u> | <u>1.163.407</u> | <u>1.155.720</u> |



Bijlage 2 : Staat van Baten en Lasten per sectie 2018

| | Koepel | | KVC | | Driebanden | | Pool | | Snooker | | Totaal | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | Realisatie | Begroting | Realisatie | Begroting | Realisatie | Begroting | Realisatie | Begroting | Realisatie | Begroting | Realisatie | Begroting |
| Baten | | | | | | | | | | | | |
| Contributies | 5.395 | 100 | 488.531 | 496.500 | 77.570 | 69.600 | 49.550 | 48.650 | 18.932 | 18.350 | 639.977 | 633.200 |
| Inschrijfgelden | - | 5.200 | 38.420 | 36.500 | 41.225 | 40.960 | 26.095 | 24.300 | 14.431 | 15.470 | 120.170 | 122.430 |
| Sponsoring | 8.000 | 8.000 | 16.950 | 15.500 | 17.750 | 30.149 | 13.944 | 24.000 | 7.182 | 5.000 | 63.825 | 82.649 |
| Subsidies overig | 1.500 | - | - | - | - | - | 6.050 | - | - | - | 7.550 | - |
| Subsidies VWS | 233.457 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 233.457 | - |
| Subsidies NOC*NSF | 216.518 | 211.494 | - | - | 17.343 | 17.340 | 119.695 | 100.000 | - | - | 353.556 | 328.834 |
| Overige opbrengsten | 27.732 | 14.250 | 5.053 | - | 20.653 | 21.252 | 31.840 | - | 1.346 | - | 86.624 | 35.502 |
| Totaal baten | 492.602 | 239.044 | 548.954 | 548.500 | 174.541 | 179.301 | 247.173 | 196.950 | 41.889 | 38.820 | 1.505.160 | 1.202.615 |
| Lasten | | | | | | | | | | | | |
| Personeel | 289.620 | 280.216 | 79.741 | 85.500 | 28.683 | 28.969 | - | - | 7.311 | 7.385 | 405.355 | 402.070 |
| Huisvesting | 30.824 | 34.800 | - | - | - | - | - | - | - | - | 30.824 | 34.800 |
| Organisatie | 154.608 | 138.380 | 6.546 | 5.600 | 878 | 840 | 34 | - | 59 | - | 162.124 | 144.820 |
| Bestuur / commissies | 16.031 | 13.300 | 31.699 | 23.500 | 5.446 | 3.850 | 8.526 | 10.750 | 1.151 | 1.950 | 62.852 | 53.350 |
| Comm.-, PR- en marketing | 6.787 | 8.130 | 2.250 | 8.000 | 5.678 | 5.400 | 223 | - | - | 2.300 | 14.937 | 23.830 |
| Breedtesportkosten | 252.224 | 2.750 | 19.469 | 29.000 | - | - | 2.872 | - | - | 14.775 | 274.565 | 46.525 |
| Topsportkosten | - | - | 88.748 | 50.000 | 47.121 | 56.104 | 174.710 | 136.000 | 5.733 | 6.500 | 316.312 | 248.604 |
| Wedstrijdkosten | 2.500 | - | 85.851 | 115.000 | 68.222 | 66.130 | 39.448 | 33.700 | 12.635 | - | 208.657 | 214.830 |
| Afschrijvingen | 21.141 | 21.000 | 3.103 | 3.500 | - | - | 3.349 | - | - | - | 27.594 | 24.500 |
| Financiële lasten | 4.426 | 3.000 | 201 | - | - | - | - | - | - | - | 4.628 | 3.000 |
| Bijdrage in de koepel | -275.222 | -262.532 | 234.098 | 223.546 | 17.665 | 16.146 | - | 15.174 | 7.816 | 7.666 | 0 | -0 |
| Totaal lasten | 502.938 | 239.044 | 551.706 | 543.646 | 173.693 | 177.439 | 244.805 | 195.624 | 34.705 | 40.576 | 1.507.848 | 1.196.329 |
| Resultaat | | | | | | | | | | | | |
| Baten | 492.602 | 239.044 | 548.954 | 548.500 | 174.541 | 179.301 | 247.173 | 196.950 | 41.889 | 38.820 | 1.505.160 | 1.202.615 |
| Lasten | 502.938 | 239.044 | 551.706 | 543.646 | 173.693 | 177.439 | 244.805 | 195.624 | 34.705 | 40.576 | 1.507.848 | 1.196.329 |
| Exploitatieresultaat | -10.336 | - | -2.753 | 4.854 | 848 | 1.862 | 2.368 | 1.326 | 7.184 | 1.756 | -2.688 | 6.286 |
| Afboeking oninbare vordering | 59 | - | - | - | -569 | - | -2.331 | - | -791 | - | -3.632 | - |
| Financieel resultaat | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultaat sectie | -10.277 | - | -2.753 | 4.854 | 279 | 1.862 | 38 | 1.326 | 6.393 | 1.756 | -6.320 | 6.286 |



2018 - financiën
KNBB - Koepel

| | 2018 | 2018 | 2017 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| Baten | realisatie | begroting | realisatie |
| Contributies | 5.395 | 100 | 5.673 |
| Inschrijfgelden | - | 5.200 | - |
| Sponsoring | 8.000 | 8.000 | 13.000 |
| Subsidies overig | 1.500 | - | - |
| Subsidies VWS | 233.457 | - | 23.285 |
| Subsidies NOC*NSF | 216.518 | 211.494 | 203.720 |
| Overige opbrengsten | 27.732 | 14.250 | 16.418 |
| Totaal baten | 492.602 | 239.044 | 262.097 |

| Lasten | realisatie | begroting | realisatie |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Personeelskosten | 289.620 | 280.216 | 266.776 |
| Huisvestingskosten | 30.824 | 34.800 | 30.587 |
| Organisatiekosten | 154.608 | 138.380 | 141.697 |
| Bestuurs- en Commissiekosten | 16.031 | 13.300 | 21.029 |
| Communicatie-, PR- en marketingkosten | 6.787 | 8.130 | 10.102 |
| Breedtesportkosten | 252.224 | 2.750 | 31.411 |
| Topsportkosten | - | - | - |
| Wedstrijdkosten | 2.500 | - | 5.000 |
| Afschrijvingen | 21.141 | 21.000 | 24.207 |
| Financiële lasten | 4.426 | 3.000 | 6.183 |
| Overige kosten | -275.222 | -262.532 | -279.707 |
| Totaal lasten | 502.938 | 239.044 | 257.284 |

| Resultaat | realisatie | begroting | realisatie |
|--------------------------------|----------------|-----------|--------------|
| Baten | 492.602 | 239.044 | 262.097 |
| Lasten | 502.938 | 239.044 | 257.284 |
| Exploitatieresultaat | -10.336 | - | 4.813 |
| Afboeking oninbare vorderingen | 59 | - | - |
| Financieel resultaat | - | - | - |
| Resultaat sectie | -10.277 | - | 4.813 |



2018 - financiën
KNBB - Carambole

| | 2018 | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Baten | realisatie | begroting | realisatie |
| Contributies | 488.531 | 496.500 | 505.561 |
| Inschrijfgelden | 38.420 | 36.500 | 36.521 |
| Sponsoring | 16.950 | 15.500 | 15.500 |
| Subsidies overig | - | - | - |
| Subsidies VWS | - | - | - |
| Subsidies NOC*NSF | - | - | - |
| Overige opbrengsten leden en verenigingen | 5.053 | - | 4.666 |
| Totaal baten | 548.954 | 548.500 | 562.248 |
| Lasten | realisatie | begroting | realisatie |
| Personeelskosten | 79.741 | 85.500 | 84.554 |
| Huisvestingskosten | - | - | - |
| Organisatiekosten | 6.546 | 5.600 | 5.564 |
| Bestuurs- en Commissiekosten | 31.699 | 23.500 | 26.436 |
| Communicatie-, PR- en marketingkosten | 2.250 | 8.000 | 7.353 |
| Breedtesportkosten | 19.469 | 29.000 | 23.799 |
| Topsportkosten | 88.748 | 50.000 | 46.079 |
| Wedstrijdkosten | 85.851 | 115.000 | 89.882 |
| Afschrijvingen | 3.103 | 3.500 | 2.798 |
| Financiële lasten | 201 | - | -1.022 |
| Overige kosten | 234.098 | 223.546 | 238.422 |
| Totaal lasten | 551.706 | 543.646 | 523.864 |
| Resultaat | realisatie | begroting | realisatie |
| Baten | 548.954 | 548.500 | 562.248 |
| Lasten | 551.706 | 543.646 | 523.864 |
| Exploitatieresultaat | -2.753 | 4.854 | 38.384 |
| Afboeking oninbare vorderingen | - | - | - |
| Financieel resultaat | - | - | - |
| Resultaat sectie | -2.753 | 4.854 | 38.384 |



2018 - financiën
KNBB - Driebanden

| | 2018 | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Baten | realisatie | begroting | realisatie |
| Contributies | 77.570 | 69.600 | 68.588 |
| Inschrijfgelden | 41.225 | 40.960 | 41.670 |
| Sponsoring | 17.750 | 30.149 | 19.500 |
| Subsidies overig | - | - | - |
| Subsidies VWS | - | - | - |
| Subsidies NOC*NSF | 17.343 | 17.340 | 17.343 |
| Overige opbrengsten leden en verenigingen | 20.653 | 21.252 | 16.472 |
| Totaal baten | 174.541 | 179.301 | 163.573 |
| Lasten | realisatie | begroting | realisatie |
| Personeelskosten | 28.683 | 28.969 | 27.834 |
| Huisvestingskosten | - | - | - |
| Organisatiekosten | 878 | 840 | 586 |
| Bestuurs- en Commissiekosten | 5.446 | 3.850 | 6.867 |
| Communicatie-, PR- en marketingkosten | 5.678 | 5.400 | 6.293 |
| Breedtesportkosten | - | - | - |
| Topsportkosten | 47.121 | 56.104 | 43.595 |
| Wedstrijdkosten | 68.222 | 66.130 | 65.838 |
| Afschrijvingen | - | - | - |
| Financiële lasten | - | - | - |
| Overige kosten | 17.665 | 16.146 | 17.010 |
| Totaal lasten | 173.693 | 177.439 | 168.023 |
| Resultaat | realisatie | begroting | realisatie |
| Baten | 174.541 | 179.301 | 163.573 |
| Lasten | 173.693 | 177.439 | 168.023 |
| Exploitatieresultaat | 848 | 1.862 | -4.449 |
| Afboeking oninbare vorderingen | -569 | - | -38 |
| Financieel resultaat | - | - | - |
| Resultaat sectie | 279 | 1.862 | -4.487 |

Door wijziging in de berekening van de doorbelaste koepelkosten zou sectie Driebanden onevenredige st bijdrage koepelkosten hebben. Hiervoor is een afspraak gemaakt met het bondsbestuur.

De kosten worden in 2018 gehouden op het niveau van 2017, in 2019 wordt dit met de helft verhoogd.

In 2020 zal de sectie de volledige bijdrage betalen.

Het bedrag van de toezegging is in 2018 € 5464.



2018 - financiën
KNBB - Pool

| | 2018 | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Baten | realisatie | begroting | realisatie |
| Contributies | 49.550 | 48.650 | 51.247 |
| Inschrijfgelden | 26.095 | 24.300 | 22.212 |
| Sponsoring | 13.944 | 24.000 | 13.855 |
| Subsidies overig | 6.050 | - | - |
| Subsidies VWS | - | - | - |
| Subsidies NOC*NSF | 119.695 | 100.000 | 100.000 |
| Overige opbrengsten leden en verenigingen | 31.840 | - | 27.803 |
| Totaal baten | 247.173 | 196.950 | 215.117 |
| Lasten | realisatie | begroting | realisatie |
| Personeelskosten | - | - | - |
| Huisvestingskosten | - | - | - |
| Organisatiekosten | 34 | - | - |
| Bestuurs- en Commissiekosten | 8.526 | 10.750 | 6.164 |
| Communicatie-, PR- en marketingkosten | 223 | - | 3.048 |
| Breedtesportkosten | 2.872 | - | 2.710 |
| Topsportkosten | 174.710 | 136.000 | 162.650 |
| Wedstrijdkosten | 39.448 | 33.700 | 13.128 |
| Afschrijvingen | 3.349 | - | 2.204 |
| Financiële lasten | - | - | 43 |
| Overige kosten | 15.643 | 15.174 | 16.107 |
| Totaal lasten | 244.805 | 195.624 | 206.054 |
| Resultaat | realisatie | begroting | realisatie |
| Baten | 247.173 | 196.950 | 215.117 |
| Lasten | 244.805 | 195.624 | 206.054 |
| Exploitatieresultaat | 2.368 | 1.326 | 9.062 |
| Afboeking oninbare vorderingen | -2.331 | - | -1.713 |
| Financieel resultaat | - | - | - |
| Resultaat sectie | 38 | 1.326 | 7.349 |



2018 - financiën
KNBB - Snooker

| | 2018 | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Baten | realisatie | begroting | realisatie |
| Contributies | 18.932 | 18.350 | 20.195 |
| Inschrijfgelden | 14.431 | 15.470 | 13.868 |
| Sponsoring | 7.182 | 5.000 | 6.500 |
| Subsidies overig | - | - | - |
| Subsidies VWS | - | - | - |
| Subsidies NOC*NSF | - | - | - |
| Overige opbrengsten leden en verenigingen | 1.346 | - | 1.200 |
| Totaal baten | 41.889 | 38.820 | 41.762 |
| Lasten | realisatie | begroting | realisatie |
| Personeelskosten | 7.311 | 7.385 | 7.275 |
| Huisvestingskosten | - | - | - |
| Organisatiekosten | 59 | - | 250 |
| Bestuurs- en Commissiekosten | 1.151 | 1.950 | 1.379 |
| Communicatie-, PR- en marketingkosten | - | 2.300 | 102 |
| Breedtesportkosten | - | 14.775 | - |
| Topsportkosten | 5.733 | 6.500 | 8.054 |
| Wedstrijdkosten | 12.635 | - | 12.916 |
| Afschrijvingen | - | - | - |
| Financiële lasten | - | - | 3 |
| Overige kosten | 7.816 | 7.666 | 8.168 |
| Totaal lasten | 34.705 | 40.576 | 38.145 |
| Resultaat | realisatie | begroting | realisatie |
| Baten | 41.889 | 38.820 | 41.762 |
| Lasten | 34.705 | 40.576 | 38.145 |
| Exploitatieresultaat | 7.184 | -1.756 | 3.617 |
| Afboeking oninbare vorderingen | 791- | - | -826 |
| Financieel resultaat | - | - | - |
| Resultaat sectie | 6.393 | -1.756 | 2.791 |

Bijlage 8 : Toerekening koepelkosten 2018

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 | | niet meerekenen | | | | |
|--|---------|-----------------|---------------|---|-----------------------|----------------|
| Personeel | 289620 | -115735 | 289.620 | ● | 289.620 | |
| Huisvesting | | | 30.824 | ● | 30.824 | |
| Organisatie | | | 154.608 | ● | 154.608 | |
| Bestuurs- en Commissiekosten | | | 16.031 | ● | 16.031 | |
| Communicatie-, PR- en marketingkosten | | | 6.787 | ● | 6.787 | |
| Breedtesport | 252.224 | 0 | 252.224 | ● | 252.224 | |
| Topsport | | | - | ● | - | |
| Wedstrijden | | | 2.500 | ● | 2.500 | |
| Afschrijving | | | 21.141 | ● | 21.141 | |
| Financiële lasten | | | 4.426 | ● | 4.426 | |
| Afschrijving oninbare vorderingen | | | -59 | ● | -59 | |
| | | | | | | 778.102 |
| Overige afspraken : | | | | | | |
| BTW 'voorbelasting' 2017 destijdt uit Koepelkostenber. | | | 4.813 | ● | | -4.813 |
| Nog te besluiten iz doorbelasting | | | | ○ | | - |
| | | | | | Totaal | 773.289 |
| Baten | | | | | | |
| Contributies | | | 5.395 | ● | 5.395 | |
| Inschrijfgelden | | | - | ● | - | |
| Sponsoring | | | 8.000 | ● | 8.000 | |
| Subsidies overig | | | 1.500 | ● | 1.500 | |
| Subsidies VWS | | | 233.457 | ● | 233.457 | |
| NOC*NSF 1.1 Sportbonden - Algemeen functioneren | | | 211.494 | ● | 211.494 | |
| NOC*NSF 2.5 Veilig sportklimaat | | | 2.400 | ● | 2.400 | |
| NOC*NSF 3.1 a Maatwerkfinanciering Topsport | | | - | ○ | - | |
| NOC*NSF 3.1 e Eenmalige investering 2018 | | | - | ○ | - | |
| NOC*NSF 3.2 c Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters | | | - | ○ | - | |
| NOC*NSF 4.1 Maatwerk budget innovatie & ontwikkeling | | | 2.624 | ● | 2.624 | |
| Overige Opbrengsten | 27.732 | - | 27.732 | ● | 27.732 | |
| | | | Totaal | | | 492.602 |
| | | | | | Toe te rekenen | 280.686 |

Toerekening aan secties :

| | | Fulltime members | | in % | in € | gem. bedr. per FTM |
|---------------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|--------------------|
| Carambole | 488.514 | 28 | 17.447 | 83,40% | 234.098 | 13,42 |
| Driebanden | 77.570 | 45 | 1.724 | 8,24% | 23.129 | 13,42 |
| Pool | 49.550 | 42,5 | 1.166 | 5,57% | 15.643 | 13,42 |
| Snooker | 18.932 | 32,5 | 583 | 2,78% | 7.816 | 13,42 |
| Overig wo.NPB | | 5 | 0 | 0,0% | - | #DEEL/0! |
| | 634.565 | Totaal | 20.919 | 100,0% | 280.686 | |

De contributies van de secties zijn gebaseerd op basis van 50% contributies 2017-2018 en 50% contributies 2018-2019. Conform afspraken zal vanaf 2018 gerekend worden o.b.v. een Fulltime-membership verdeling. Hierdoor ontstaat een andere verdeelsleutel. Omdat voor Driebanden hier een groot verschil veroorzaakt wordt, is een tegemoetkoming van 54 honderd euro afgesproken voor 2018, in 2019 zal de helft van het verschil in percentage tussen 2017 en 2019 worden berekend. Vanaf 2020 zal Driebanden dan de volledige verdeelsleutel gaan betalen.

Bijlage 9 : Kasstroomoverzicht 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

| | 2018 | | 2017 | |
|--|---------|----------------|---------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Exploitatieresultaat | -6.320 | | 54.094 | |
| Opbrengst verkoop inventaris | - | | - | |
| | | -6.320 | | 54.094 |
| <i>Aanpassingen voor :</i> | | | | |
| Afschrijvingen | 27.594 | | 29.210 | |
| Mutatie voorzieningen | -875 | | -1.550 | |
| | | 26.719 | | 27.660 |
| <i>Veranderingen in het werkkapitaal :</i> | | | | |
| Mutatie vorderingen | 4.793 | | -11.531 | |
| Mutatie kortlopende schulden | 14.849 | | -69.502 | |
| | | 19.642 | | -81.033 |
| <i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i> | | 40.040 | | 720 |
| Ontvangen en betaalde rente/bankkosten | - | | -5.206 | |
| | | - | | -5.206 |
| <i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i> | | 40.040 | | -4.486 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Verkoop inventaris | - | | - | |
| Aankoop inventaris | -29.875 | | -15.142 | |
| <i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i> | | -29.875 | | -15.142 |
| Mutatie liquide middelen | | <u>10.165</u> | | <u>-19.628</u> |
| Samenstelling geldmiddelen | | <u>2017</u> | | <u>2016</u> |
| | | € | | € |
| Liquide middelen per 1 januari | | 958.904 | | 978.532 |
| Mutatie liquide middelen | | <u>10.165</u> | | <u>-19.628</u> |
| Liquide middelen per 31 december | | <u>969.069</u> | | <u>958.904</u> |