

Enkelvoudige jaarrekening van de vereniging KNVB

TOELICHTING OP DE BALANS

[1] Immateriële vaste activa

	Software	Goodwill	Totaal
1 juli 2012			
Aanschafwaarde	€ 4.841	€ 161	€ 5.002
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	€ -/1.655	€ -/145	€ -/1.800
Boekwaarde	€ 3.186	€ 16	€ 3.202
Mutaties 2012/'13			
Investeringen	€ 399	€ 9	€ 408
Afschrijvingen	€ -/887	€ -/16	€ -/903
Duurzame waardeverminderingen	€ 0	€ -/9	€ -/9
Netto mutaties	€ -/488	€ -/16	€ -/504
30 juni 2013			
Aanschafwaarde	€ 5.240	€ 170	€ 5.410
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	€ -/2.542	€ -/170	€ -/2.712
Boekwaarde	€ 2.698	€ 0	€ 2.698

De geactiveerde immateriële vaste activa uit hoofde van software bestaat uit het ICT-project BECS (Betaald voetbal Evenementen en Competitie Systeem), het ticketingsysteem, het HR-systeem, het digitaalwedstrijdformulier, Voice over IP en het managementinformatiesysteem.

Goodwill is voortgekomen uit transacties met betrekking tot aandelen Sportlink Services B.V. en KNVB Beach Soccer B.V.

[2] Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
1 juli 2012			
Aanschafwaarde	€ 21.281	€ 8.419	€ 29.700
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	€ -/6.909	€ -/5.513	€ -/12.422
Boekwaarde	€ 14.372	€ 2.906	€ 17.278
Mutaties 2012/'13			
Investeringen	€ 5	€ 306	€ 311
Afschrijvingen	€ -/649	€ -/1.033	€ -/1.682
Netto mutaties	€ -/644	€ -/727	€ -/1.371
30 juni 2013			
Aanschafwaarde	€ 21.286	€ 8.725	€ 30.011
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	€ -/7.558	€ -/6.546	€ -/14.104
Boekwaarde	€ 13.728	€ 2.179	€ 15.907

In de bedrijfsgebouwen en -terreinen zijn het bondsbureau en het landgoed Sonnehaert te Zeist verantwoord alsmede de districtskantoren in Amsterdam, Rotterdam en Nieuwstadt.

In de andere vaste bedrijfsmiddelen zijn met name kantoorautomatisering (hardware) en kantoorinventaris verantwoord.

[3] Financiële vaste activa

	2013	2012
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Deelneming Team Holland B.V.	€ 318	€ 317
Deelneming KNVB.NL B.V.	€ 2.695	€ 2.306
Deelneming Sportlink Services B.V.	€ 355	€ 311
Deelneming KNVB Beach Soccer B.V.	€ 0	€ 0
	€ 3.368	€ 2.934
Overige deelnemingen		
Participatie Eredivisie Media & Marketing C.V.	€ 7.500	€ 7.500
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Lening u/g KNVB Beach Soccer B.V.	€ 651	€ 751
Overige vorderingen		
Lening S.S.Z.	€ 0	€ 0
Deposito inzake lening S.S.Z.	€ 1.157	€ 1.157
Leningen u/g betaaldvoetbalorganisaties uit project Stimuleringsfonds	€ 729	€ 513
Latente belastingvordering	€ 94	€ 113
Overige vorderingen	€ 93	€ 149
	€ 2.073	€ 1.932
Stand per 30 juni	€ 13.592	€ 13.117

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Deelneming Team Holland B.V.

Team Holland B.V. is in april 1997 opgericht met als doel activiteiten te ontplooiën ten behoeve van de exploitatie van merchandisingrechten en portretrechten van het spelerscollectief in combinatie met de KNVB-rechten. Deze activiteiten concentreren zich met name rond de eindtoernooien van de Europese kampioenschappen en Wereldkampioenschappen.

Het verloop van de deelneming gedurende het boekjaar 2012/13 is als volgt te specificeren:

	2012/13	2011/12
Beginbalans	€ 317	€ 291
Resultaat boekjaar	€ 1	€ 26
Eindbalans	€ 318	€ 317

De nettovermogenswaarde per 30 juni 2013 van Team Holland B.V. bedraagt circa € 318.000 (2012: € 317.000). De deelneming Team Holland B.V. is een 100% deelneming, die is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

Deelneming KNVB.NL B.V.

KNVB.NL B.V. is in augustus 2000 opgericht met als voornaamste doelstelling het ontwerpen, ontwikkelen en -al dan niet gezamenlijk met derden- commercieel exploiteren van websites en communities, alsmede het verrichten van overige internet gerelateerde diensten en diensten op het gebied van interactieve multimedia.

Het verloop van de deelneming gedurende het boekjaar 2012/13 is als volgt te specificeren:

	2012/13	2011/12
Beginbalans	€ 2.306	€ 1.740
Resultaat boekjaar	€ 389	€ 566
Eindbalans	€ 2.695	€ 2.306

De nettovermogenswaarde per 30 juni 2013 van KNVB.NL B.V. bedraagt circa € 2,7 miljoen (2012: circa € 2,3 miljoen). Deze 100% deelneming is in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen.

Deelneming Sportlink Services B.V.

Sportlink Services B.V. is in december 2002 opgericht met als voornaamste doelstelling het ontwikkelen en als dienst leveren van toepassingsprogrammatuur ten behoeve van sportorganisaties.

Het verloop van de deelneming gedurende het boekjaar 2012/13 is als volgt te specificeren:

	2012/13	2011/12
Beginbalans	€ 311	€ 167
Resultaat boekjaar	€ 44	€ 144
Eindbalans	€ 355	€ 311

De nettovermogenswaarde per 30 juni 2013 van Sportlink Services B.V. bedraagt circa € 710.000 (2012: circa € 622.000). Per 30 juni 2013 bezit de KNVB 50% van het gestorte aandelenkapitaal van Sportlink Services B.V.

Sportlink Services B.V. wordt proportioneel geconsolideerd in de jaarrekening van de KNVB. Door de KNVB is een wettelijke reserve ingehouden winst deelneming gevormd, aangezien winstuitkeringen van Sportlink Services B.V. niet kunnen worden afgedwongen.

Deelneming KNVB Beach Soccer B.V.

KNVB Beach Soccer B.V. is opgericht in juli 2008. De activiteiten bestaan voornamelijk uit het organiseren en faciliteren van Beach Soccer als vorm van sport in recreatief en competitief verband, op zowel amateur als professioneel niveau voor een zo breed mogelijk publiek.

De nettovermogenswaarde per 30 juni 2013 van KNVB Beach Soccer B.V. bedraagt circa negatief € 0,7 miljoen. Doordat het kapitaal van de deelneming negatief is en de KNVB niet aansprakelijk is voor de schulden van de deelneming, wordt de deelneming op nihil gewaardeerd.

Op 7 mei 2013 heeft de KNVB de resterende 9.000 aandelen voor € 9.000 gekocht, waardoor vanaf deze datum KNVB Beach Soccer B.V. een 100% deelneming van de KNVB is. Dit aankoopbedrag is als goodwill verantwoord en in het boekjaar 2012/13 direct afgewaardeerd tot nihil.

Overige deelnemingen

Participatie Eredivisie Media & Marketing C.V.

Gedurende het boekjaar 2010/11 is een participatie aangegaan in Eredivisie Media & Marketing C.V. Als tegenwaarde voor de storting is een 10% winstrech verkregen. Gedurende het boekjaar 2012/13 is, door toetreding van FOX International Channels Inc, dit winstrech verwaterd tot 4,9%. De participatie betreft een duurzame verbondenheid zonder dat sprake is van invloed van betekenis op het zakelijk en financiële beleid. De KNVB is een commanditair vennoot in deze C.V. Ingevolge artikel 384 lid 1 BW2 wordt de participatie dan ook gewaardeerd tegen verkrijgingprijs ad € 7.500.000. Van een duurzame waardevermindering is geen sprake.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Lening u/g KNVB Beach Soccer B.V.

De hoofdsom van de lening u/g bedraagt circa € 0,8 miljoen. De looptijd van deze lening bedraagt 10 jaar en eindigt in 2020. In het boekjaar 2012/13 is € 100.000 afgelost, waardoor de lening u/g ultimo boekjaar circa € 0,7 miljoen bedraagt. Vanaf het kalenderjaar 2012 wordt het rentepercentage vastgesteld op basis van het alsdan geldende 3-maands Euribor rentepercentage plus 2,5%.

	2012/13	2011/12
Beginbalans	€ 751	€ 0
Verstekte lening	€ 0	€ 801
Van kortlopende vordering	€ 50	€ 0
Aflossingen	€ -/100	€ 0
Naar kortlopende vordering	€ -/50	€ -/50
Eindbalans	€ 651	€ 751

Het kortlopend deel van de lening u/g KNVB Beach Soccer B.V. ad € 50.000 is opgenomen onder de Overige vorderingen.

Overige vorderingen

Lening Onroerend Goed Stichting K.N.V.B.-Sportcentrum Zeist (S.S.Z.)

Door de KNVB is een lening van circa € 2,8 miljoen verstrekt aan S.S.Z. Voor het totale bedrag van deze lening is een voorziening gevormd.

Deposito inzake lening S.S.Z.

Dit deposito van circa € 1,2 miljoen is als zekerheid verstrekt aan de financier van een aan S.S.Z. verstrekte lening. De deposito heeft een looptijd tot 1 juli 2021 op basis van 2,9% rente per jaar.

Leningen u/g betaaldvoetbalorganisaties uit project Stimuleringsfonds

	Langlopend	Kortlopend	Totaal
Stand per 1 juli 2012	€ 513	€ 287	€ 800
Nieuwe verstrekkingen	€ 558	€ 0	€ 558
Van kortlopend	€ 287	€ -/287	€ 0
Naar kortlopend	€ -/281	€ 281	€ 0
Afboeking	€ -/61	€ 0	€ -/61
Aflossing boekjaar	€ -/287	€ 0	€ -/287
Stand per 30 juni 2013	€ 729	€ 281	€ 1.010

Het kortlopend deel van de leningen u/g van circa € 281.000 is opgenomen onder de Overige vorderingen.

Latente belastingvordering

De latente belastingvordering heeft betrekking op het tijdelijke verschil tussen de fiscale waardering van de voorziening gelieerde stichting en de voorziening zoals deze in de jaarrekening is verwerkt. De looptijd is gerelateerd aan de looptijd van de voorziening en eindigt in 2021. Van de latentie heeft circa € 11.000 een looptijd van minder dan één jaar en circa € 37.000 heeft een looptijd van langer dan vijf jaren. De latentie is bepaald door toepassing van het actuele tarief vennootschapsbelasting, zonder discontering.

	2012/'13	2011/'12
Beginbalans	€ 113	€ 116
Vrijval	€ -/19	€ -/3
Eindbalans	€ 94	€ 113

Overige vorderingen

De overige vorderingen bestaan uit waarborgsommen en vooruitbetaalde bedragen. De waarborgsommen van circa € 38.000 (30 juni 2012: circa € 38.000) hebben voornamelijk betrekking op de huur voor districtskantoor Zuid I. De vooruitbetaalde bedragen hebben betrekking op het meerjarenproject Football for Water, Sanitation and Hygiene.

	2013	2012
Waarborgsommen	€ 38	€ 38
Vooruitbetaalde bedragen	€ 55	€ 111
Stand per 30 juni	€ 93	€ 149

[4] Voorraden

	2013	2012
Drukwerken	€ 206	€ 239
Promotiematerialen	€ 194	€ 182
Jubileum- en relatiegeschenken	€ 64	€ 54
Genees- en verbandmiddelen	€ 106	€ 56
Stand per 30 juni	€ 570	€ 531

[5] Vorderingen

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Debiteuren

	2013	2012
Debiteuren	€ 3.150	€ 10.193
Voorziening voor oninbaarheid	€ -/56	€ -/55
Stand per 30 juni	€ 3.094	€ 10.138

[6] Liquide middelen

	2013	2012
Banktegoeden	€ 31.792	€ 23.266
Kas	€ 21	€ 47
Stand per 30 juni	€ 31.813	€ 23.313

In de liquide middelen zijn deposito's begrepen van € 6 miljoen met een maximale resterende looptijd tot 13 maanden. De overige liquide middelen staan ter vrije beschikking.

[7] Eigen vermogen

	2013	2012
A. KNVB		
Algemene reserve	€ 1.239	€ 1.285
Wettelijke reserve	€ 342	€ 296
B. Amateurvoetbal		
Algemene reserve	€ 8.398	€ 8.795
Bestemmingsreserves	€ 1.439	€ 2.562
Bestemmingsfonds	€ 0	€ 120
Nog te bestemmen exploitatiesaldo	€ 12	€ -/289
C. Betaald voetbal		
Statutaire reserve	€ 2.834	€ 2.974
Algemene reserve	€ 12.750	€ 12.250
Bestemmingsreserves	€ 10.258	€ 9.759
Bestemmingsfonds	€ 2.502	€ 2.687
Nog te bestemmen exploitatiesaldo	€ 9.681	€ 8.311
Stand per 30 juni	€ 49.455	€ 48.750
A. KNVB		
Algemene reserve		
Stand per 1 juli 2012	€	1.285
Van wettelijke reserve	€	-/46
Stand per 30 juni 2013	€	1.239
Wettelijke reserve		
Stand per 1 juli 2012	€	296
Resultaat deelneming Sportlink Services B.V.	€	44
Overige mutaties wettelijke reserve	€	2
Stand per 30 juni 2013	€	342
B. Amateurvoetbal		
Algemene reserve		
Stand per 1 juli 2012	€	8.795
Van nog te bestemmen exploitatiesaldo 2011/'12	€	-/397
Stand per 30 juni 2013	€	8.398
Bestemmingsreserves		
Stand per 1 juli 2012	€	2.562
Van nog te bestemmen exploitatiesaldo 2011/'12	€	108
Onttrekkingen 2012/'13	€	-/1.231
Stand per 30 juni 2013	€	1.439
Bestemmingsfonds		
Stand per 1 juli 2012	€	120
Onttrekkingen 2012/'13	€	-/120
Stand per 30 juni 2013	€	0
Nog te bestemmen exploitatiesaldo		
Stand per 1 juli 2012	€	-/289
Naar algemene reserve	€	397
Naar bestemmingsreserve	€	-/108
Resterend exploitatiesaldo 2011/'12	€	0
Exploitatiesaldo 2012/'13	€	-/1.339
Van bestemmingsreserves	€	1.231
Van bestemmingsfonds	€	120
Stand per 30 juni 2013	€	12

C. Betaald voetbal

Statutaire reserve

Stand per 1 juli 2012	€	2.974
Van nog te bestemmen exploitatiesaldo 2011/'12	€	500
Oprenting vanuit nog te bestemmen exploitatiesaldo 2012/'13	€	40
Onttrekkingen 2012/'13	€	-/-680

Stand per 30 juni 2013

€ **2.834**

Algemene reserve

Stand per 1 juli 2012	€	12.250
Van nog te bestemmen exploitatiesaldo 2011/'12	€	500

Stand per 30 juni 2013

€ **12.750**

Bestemmingsreserves

Stand per 1 juli 2012	€	9.759
Van nog te bestemmen exploitatiesaldo 2011/'12	€	3.123
Onttrekkingen 2012/'13	€	-/-2.624

Stand per 30 juni 2013

€ **10.258**

Bestemmingsfonds

Stand per 1 juli 2012	€	2.687
Naar nog te bestemmen exploitatiesaldo 2012/'13	€	-/-185

Stand per 30 juni 2013

€ **2.502**

Nog te bestemmen exploitatiesaldo

Stand per 1 juli 2012	€	8.311
Naar statutaire reserve	€	-/-500
Naar algemene reserve	€	-/-500
Naar bestemmingsreserves	€	-/-3.123

Resterend exploitatiesaldo 2011/'12

€ **4.188**

Exploitatiesaldo 2012/'13	€	2.044
Naar statutaire reserve	€	-/-40
Van bestemmingsfonds	€	185
Van statutaire reserve	€	680
Van bestemmingsreserves	€	2.624

Stand per 30 juni 2013

€ **5.493**

[8] Voorzieningen

	2013	2012
A. KNVB	€ 900	€ 845
B. Amateuvoetbal	€ 827	€ 852
C. Betaald voetbal	€ 1.181	€ 1.189
Stand per 30 juni	€ 2.908	€ 2.886

De looptijd van de voorzieningen wordt als volgt gespecificeerd:

Verplichting < 1 jaar	€	965
Verplichting > 1 jaar en < 5 jaar	€	1.186
Verplichting > 5 jaar	€	757
Stand per 30 juni 2013	€	2.908

A. KNVB

	Voorziening groot onderhoud bonds-bureau	Voorziening pensioen- verplichtingen	Totaal
Stand per 1 juli 2012	€ 836	€ 9	€ 845
Toevoegingen	€ 118	€ 1	€ 119
Onttrekkingen	€ -/-62	€ -/-2	€ -/-64
Vrijval	€ 0	€ 0	€ 0
Stand per 30 juni 2013	€ 892	€ 8	€ 900

Voorziening groot onderhoud bondsbureau

Voor toekomstige uitgaven ten behoeve van groot onderhoud is een voorziening gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Voorziening pensioenverplichtingen

Betreft de actuariële waarde, op basis van een rekenrente van 4% van ingegane verplichtingen inzake aanvullende pensioenuitkeringen aan gepensioneerde werknemers van de KNVB, van vóór 1 juli 1975, of de weduwen daarvan.

B. Amateurvoetbal

	Voorziening gelieerde stichting	Voorziening groot onderhoud districten	Voorziening jubilea- verplichtingen	Voorziening huur- verplichtingen	Totaal
Stand per 1 juli 2012	€ 454	€ 113	€ 204	€ 81	€ 852
Toevoegingen	€ 0	€ 31	€ 93	€ 0	€ 124
Onttrekkingen	€ 0	€ -/-12	€ -/-30	€ -/-27	€ -/-69
Vrijval	€ -/-80	€ 0	€ 0	€ 0	€ -/-80
Stand per 30 juni 2013	€ 374	€ 132	€ 267	€ 54	€ 827

Voorziening gelieerde stichting

Deze voorziening is gerelateerd aan de garantstelling voor een lening die S.S.Z. heeft afgesloten bij een kredietinstelling. De voorziening loopt met de looptijd van de genoemde lening af naar nihil.

Voorziening groot onderhoud districten

Deze voorziening is gevormd ten behoeve van het onderhoud van districtskantoren in eigendom. Tevens wordt verwezen naar hetgeen onder de voorziening groot onderhoud bondsbureau bij KNVB staat vermeld.

Voorziening jubileaverplichtingen

De voorziening jubileaverplichtingen heeft betrekking op in de toekomst te betalen jubileumuitkeringen van personeelsleden. Voor het amateurvoetbal is deze verplichting bepaald op circa € 267.000. De vorming van deze voorziening wordt voorgeschreven in RJ 271. De gehanteerde rekenrente bedraagt 3,0%.

Voorziening huurverplichtingen

Het huurcontract voor het districtskantoor Oost loopt tot 30 juni 2015. In dit contract is een huurvrije periode van 11 maanden met de verhuurder overeengekomen. Dit voordeel is verdisconteerd in de totale huurprijs van het pand. De voorziening loopt rechtevenredig af met de maandelijkse huurtermijnen gedurende de looptijd van het huurcontract. Aan het einde van het huurcontract is de voorziening teruggebracht naar nihil.

C. Betaald voetbal

	Voorziening			Voorziening		Totaal
	groot onderhoud Voetbalhuis	Voorziening gelieerde stichting	Voorziening jubilea- verplichtingen	latente belasting- verplichtingen		
Stand per 1 juli 2012	€ 34	€ 454	€ 29	€ 672	€ 1.189	
Toevoegingen	€ 68	€ 0	€ 76	€ 626	€ 770	
Onttrekkingen	€ -/-10	€ 0	€ -/-16	€ -/-672	€ -/-698	
Vrijval	€ 0	€ -/-80	€ 0	€ 0	€ -/-80	
Stand per 30 juni 2013	€ 92	€ 374	€ 89	€ 626	€ 1.181	

Voorziening groot onderhoud Voetbalhuis

Deze voorziening is gevormd ten behoeve van het onderhoud van het Voetbalhuis. Tevens wordt verwezen naar hetgeen onder de voorziening groot onderhoud bondsbureau bij KNVB staat vermeld.

Voorziening gelieerde stichting

Hiervoor wordt verwezen naar hetgeen onder amateurvoetbal staat vermeld.

Voorziening jubileaverplichtingen

De voorziening jubileaverplichtingen heeft betrekking op in de toekomst te betalen jubileumuitkeringen van personeelsleden. Voor betaald voetbal is deze verplichting bepaald op circa € 89.000. De vorming van deze voorziening wordt voorgeschreven in RJ 271. De gehanteerde rekenrente bedraagt 3,0%.

Voorziening latente belastingverplichtingen

De voorziening latente belastingverplichtingen betreft het tijdelijke verschil tussen de bedrijfseconomische en fiscale waardering van het bestemmingsfonds Stimulering Jeugdvoetbal. De voorziening is berekend op basis van het actuele vennootschapsbelastingtarief. De afwikkeling van deze latentie vindt plaats in het boekjaar 2013/14. Bij de bepaling van deze voorziening is geen rekening gehouden met discontering.

[9] Langlopende schulden

Waarborgsommen

De waarborgsommen hebben voor een groot gedeelte een looptijd langer dan vijf jaar. Over waarborgsommen is geen rente verschuldigd.

	2012/'13	2011/'12
Beginbalans	€ 215	€ 210
Toevoegingen	€ 8	€ 11
Onttrekkingen	€ -/-12	€ -/-6
Eindbalans	€ 211	€ 215