

Enkelvoudige jaarrekening van de vereniging KNVB

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

BATEN

[10] Tuchtzaken en heffingen

	Jaarrekening 2012/'13	Begroting 2012/'13	Jaarrekening 2011/'12
Tuchtzaken en heffingen amateurvoetbal	€ 4.370	€ 4.605	€ 4.396
Tuchtzaken betaald voetbal	€ 284	€ 114	€ 215
Heffingen betaald voetbal	€ 2.343	€ 2.300	€ 2.524
	€ 6.997	€ 7.019	€ 7.135
Restitutie heffingen betaald voetbal	€ -/2.343	€ 0	€ 0
	€ 4.654	€ 7.019	€ 7.135

Bij de verlenging van de fiscale ruling is afgesproken dat vanaf 2012/'13 de bestemmingsreserve contributie-egaliseringsreserve uitsluitend wordt afgebouwd, waardoor geen dotatie vanuit de heffingen betaald voetbal meer aan deze reserve plaatsvindt.

De restitutie van de heffingen aan de betaald voetbalorganisaties wordt met ingang van 2012/'13 in mindering gebracht op de heffingen en als schuld in de balans verantwoord.

[11] Overige baten

	Jaarrekening 2012/'13	Begroting 2012/'13	Jaarrekening 2011/'12
Ticketing services	€ 1.808	€ 1.913	€ 1.937
Voetbaltechnische zaken	€ 597	€ 799	€ 668
Cursussen	€ 2.335	€ 2.676	€ 2.191
Communicatie	€ 1.178	€ 1.240	€ 1.277
Diverse baten	€ 5.482	€ 4.266	€ 4.066
	€ 11.400	€ 10.894	€ 10.139

LASTEN

[12] Lonen, salarissen en sociale lasten

	Jaarrekening 2012/'13	Begroting 2012/'13	Jaarrekening 2011/'12
Lonen en salarissen	€ 25.069	€ 23.383	€ 24.751
Sociale lasten	€ 3.168	€ 3.001	€ 2.736
Pensioenlasten	€ 2.274	€ 2.077	€ 2.122
Overige personeelskosten inclusief doorberekeningen naar projecten	€ -/974	€ 421	€ -/2.136
	€ 29.537	€ 28.882	€ 27.473

Personeel

Binnen de vereniging KNVB zijn in het boekjaar 2012/'13 circa 429 FTE's (voltijd dienstverbanden) werkzaam geweest (2011/'12: circa 460 FTE's). Het aantal FTE's is inclusief auditoren en coaches. Hiervan zijn geen FTE's werkzaam buiten Nederland (2011/'12: nihil).

Bezoldiging bestuurders/directieleden op bondsniveau en leden Raad van Commissarissen betaald voetbal

	2012/'13	2011/'12
Bondsbestuur	€ 0	€ 0
Directie KNVB	€ 769	€ 744
Raad van Commissarissen businessunit betaald voetbal	€ 109	€ 106
	€ 878	€ 850

De leden van het bondsbestuur zijn onbezoldigd. De directie van de KNVB bestaat per balansdatum uit de directeur amateurvoetbal en de directeur/bestuurder betaald voetbal. De directeur/bestuurder betaald voetbal functioneert tevens als Secretaris-Generaal. In de gepresenteerde cijfers zijn de kosten van de voormalig Secretaris-Generaal en de voormalig directeur amateurvoetbal opgenomen. De bovengenoemde bedragen zijn inclusief de loon in natura componenten in relatie tot de representatieverplichtingen.

De bezoldiging omvat, voor zover van toepassing, periodiek betaalde beloningen uit huidige dienstbetrekking, zoals salarissen, vakantiegeld, sociale lasten, leasekosten, incidentele betalingen en beloningen betaalbaar op termijn, zoals pensioenlasten.

Van het totaalbedrag dat is genoemd bij de Raad van Commissarissen heeft circa € 75.000 (2011/'12: € 74.000) betrekking op in geld genoten honorarium. Het restant bestaat uit sociale lasten, reis- en onkostenvergoedingen en de fiscale verwerking van loon in natura.

[13] Overige bedrijfskosten

	Jaarrekening 2012/'13	Begroting 2012/'13	Jaarrekening 2011/'12
Huisvestingskosten	€ 1.730	€ 1.628	€ 1.791
Bureaunkosten	€ 1.321	€ 1.359	€ 1.615
Informatisering/automatisering	€ 2.608	€ 2.125	€ 2.584
Besturen en commissies	€ 1.155	€ 1.205	€ 1.345
Voetbaltechnische zaken	€ 9.171	€ 8.876	€ 9.782
Cursussen	€ 3.180	€ 4.368	€ 2.461
Communicatie	€ 2.450	€ 1.748	€ 2.702
Bijdragen en subsidies	€ 142	€ 177	€ 143
Vertegenwoordigend voetbal	€ 18.494	€ 18.982	€ 26.704
Commerciële lasten	€ 6.401	€ 8.040	€ 5.324
Veilig Sport Klimaat en Tijd voor Sport	€ 2.371	€ 980	€ 1.394
Scheidsrechterskosten	€ 3.560	€ 3.661	€ 3.461
Ticketing services	€ 2.036	€ 2.352	€ 2.217
Overige kosten	€ 9.044	€ 9.478	€ 10.183
	€ 63.663	€ 64.979	€ 71.706

[14] Resultaat deelnemingen

	Jaarrekening 2012/'13	Begroting 2012/'13	Jaarrekening 2011/'12
Resultaat deelneming Team Holland B.V.	€ 1	€ 10	€ 26
Resultaat deelneming Sportlink Services B.V.	€ 44	€ 60	€ 144
Resultaat deelneming KNVB Beach Soccer B.V.	€ 0	€ -/100	€ 0
Resultaat deelneming KNVB.NL B.V.	€ 389	€ 118	€ 566
Rendement Eredivisie Media & Marketing C.V.	€ 1.786	€ 2.380	€ 3.124
	€ 2.220	€ 2.468	€ 3.860

Vennootschapsbelasting

De effectieve belastingdruk, voor de VPB-belaste activiteiten, bedraagt in het onderhavige boekjaar 80%. De afwijkende belastingdruk ten opzichte van het nominale tarief wordt met name veroorzaakt doordat onttrekkingen aan enkele bestemmingsreserves fiscaal niet in aftrek worden genomen.