

# Geconsolideerde jaarrekening van de vereniging KNVB

### TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

In deze toelichting op de geconsolideerde balans wordt volstaan met een beknopte toelichting. Voor een nadere toelichting op de geconsolideerde balansposten wordt verwezen naar de toelichting op de enkelvoudige balans.

#### [15] Immateriële vaste activa

	Software	Goodwill	Totaal
<b>1 juli 2012</b>			
Aanschafwaarde	€ 7.522	€ 739	€ 8.261
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	€ -/3.736	€ -/428	€ -/4.164
<b>Boekwaarde</b>	<b>€ 3.786</b>	<b>€ 311</b>	<b>€ 4.097</b>
<b>Mutaties 2012/'13</b>			
Investerings	€ 493	€ 9	€ 502
Nieuwe consolidatie aanschafwaarde	€ 0	€ 406	€ 406
Afschrijvingen	€ -/1.209	€ -/50	€ -/1.259
Duurzame waardeverminderingen	€ 0	€ -/319	€ -/319
Nieuwe consolidatie cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	€ 0	€ -/251	€ -/251
<b>Netto mutaties</b>	<b>€ -/716</b>	<b>€ -/205</b>	<b>€ -/921</b>
<b>30 juni 2013</b>			
Aanschafwaarde	€ 8.015	€ 1.154	€ 9.169
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	€ -/4.945	€ -/1.048	€ -/5.993
<b>Boekwaarde</b>	<b>€ 3.070</b>	<b>€ 106</b>	<b>€ 3.176</b>

De boekwaarde software heeft met name betrekking op het ICT-project BECS, het ticketingsysteem, HR-systeem, Voice over IP en ontwikkelingskosten van websites. Goodwill is grotendeels voortgekomen uit de waardering van een earn-out verplichting alsmede uit transacties met betrekking tot aandelen Sportlink Services B.V., Voetbalmedia B.V., Ons Oranje B.V. en KNVB Beach Soccer B.V.

#### [16] Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal
<b>1 juli 2012</b>			
Aanschafwaarde	€ 29.543	€ 8.647	€ 38.190
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	€ -/11.763	€ -/5.634	€ -/17.397
<b>Boekwaarde</b>	<b>€ 17.780</b>	<b>€ 3.013</b>	<b>€ 20.793</b>
<b>Mutaties 2012/'13</b>			
Investerings	€ 159	€ 335	€ 494
Nieuwe consolidatie aanschafwaarde	€ 0	€ 45	€ 45
Afschrijvingen	€ -/909	€ -/1.082	€ -/1.991
Nieuwe consolidatie cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	€ 0	€ -/21	€ -/21
<b>Netto mutaties</b>	<b>€ -/750</b>	<b>€ -/723</b>	<b>€ -/1.473</b>
<b>30 juni 2013</b>			
Aanschafwaarde	€ 29.702	€ 9.027	€ 38.729
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	€ -/12.672	€ -/6.737	€ -/19.409
<b>Boekwaarde</b>	<b>€ 17.030</b>	<b>€ 2.290</b>	<b>€ 19.320</b>

Ten aanzien van de afschrijvingspercentages wordt verwezen naar hetgeen in de waarderingsgrondslagen is vermeld bij de enkelvoudige jaarrekening van de KNVB.

De herbouwwaarde van het bondsbureau en de overige panden op het terrein van de Woudenbergseweg 56-58 te Zeist bedraagt circa € 35,1 miljoen. De herbouwwaarde van de overige panden van de KNVB (districtskantoren en Sonnehaert) bedraagt circa € 8,4 miljoen, waardoor de totale herbouwwaarde van alle panden op circa € 43,5 miljoen is getaxeerd.

De taxaties van het bondsbureau en de overige panden op het terrein van de Woudenbergseweg 56-58 te Zeist alsmede de districtskantoren zijn in het boekjaar 2010/11 uitgevoerd. De taxatie van Sonnehaert heeft in het boekjaar 2011/12 plaatsgevonden.

#### [17] Effecten

In december 2012 zijn alle effecten verkocht. Per balansdatum worden geen effecten meer aangehouden (2012: circa € 3,1 miljoen).

	2013	2012
Aandelen	€ 0	€ 617
Obligaties	€ 0	€ 2.522
<b>Stand per 30 juni</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 3.139</b>

#### [18] Groepsvermogen

Het geconsolideerd verenigingsvermogen van de KNVB bedraagt circa € 51,7 miljoen (2012: circa € 51,8 miljoen). Het verloop in het geconsolideerd verenigingsvermogen kan als volgt worden gespecificeerd:

<b>Geconsolideerd verenigingsvermogen</b>	2013	2012
Beginbalans	€ 51.773	€ 48.710
Resultaat boekjaar	€ 90	€ 3.063
Nieuw in consolidatie vermogen KNVB Beach Soccer B.V. (50%)	€ -/132	€ 0
<b>Eindbalans</b>	<b>€ 51.731</b>	<b>€ 51.773</b>

Het verantwoord van het vermogen van KNVB Beach Soccer B.V. wordt veroorzaakt doordat gedurende het boekjaar 2012/13 KNVB Beach Soccer B.V. een 100% deelneming is geworden. KNVB Beach Soccer B.V. had per 30 juni 2012 een negatief eigen vermogen van circa € 264.000. De helft hiervan komt hierdoor voor rekening van de KNVB en is in mindering gebracht op het geconsolideerd verenigingsvermogen.

Het enkelvoudig verenigingsvermogen van de KNVB voor voegingen bedraagt circa € 49,4 miljoen.

Dit verenigingsvermogen wordt in de toelichting op de balans in de enkelvoudige jaarrekening nader uiteengezet. Het verschil tussen het verenigingsvermogen voor voegingen en het enkelvoudig verenigingsvermogen na voegingen wordt verklaard door het feit dat Stichting KNVB Events, Stichting Europa League Finale 2013, Stichting Women's BeNe League, S.S.Z. en Stichting Kandidatuur WK 2018 worden gevoegd met de vereniging KNVB in deze consolidatie.

Het verschil tussen het verenigingsvermogen voor voegingen en het enkelvoudige verenigingsvermogen na voegingen is als volgt gespecificeerd:

	2013	2012
Enkelvoudig verenigingsvermogen voor voegingen per 30 juni	€ 49.455	€ 48.750
<b>Voegingen</b>		
Stichting KNVB Events	€ 3.702	€ 3.758
Stichting Europa League Finale 2013	€ 400	€ 404
Stichting Women's BeNe League	€ 0	€ 0
Onroerend Goed Stichting KNVB-Sportcentrum Zeist (S.S.Z.)	€ -/1.113	€ -/1.007
Stichting Kandidatuur WK 2018	€ 0	€ 0
<b>Enkelvoudig verenigingsvermogen na voegingen per 30 juni</b>	<b>€ 52.444</b>	<b>€ 51.905</b>

#### Verschillen in het eigen vermogen en het resultaat tussen de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening

Het verschil tussen het eigen vermogen volgens de enkelvoudige balans en het eigen vermogen volgens de geconsolideerde balans wordt verklaard door het feit dat de in de consolidatie opgenomen deelneming KNVB Beach Soccer B.V. een negatieve nettovermogenswaarde heeft, doch in de enkelvoudige balans op nihil wordt gewaardeerd. Door de KNVB is voor deze vennootschap geen aansprakelijkheidsverklaring of andere borgstelling afgegeven.

Het verschil tussen het enkelvoudige en geconsolideerde eigen vermogen en resultaat heeft zich in het boekjaar als volgt ontwikkeld:

#### Verschil eigen vermogen

	2013	2012
Eigen vermogen volgens geconsolideerde jaarrekening	€ 51.731	€ 51.773
Negatieve vermogenswaarde van de geconsolideerde deelnemingen	€ 713	€ 132
<b>Eigen vermogen volgens enkelvoudig verenigingsvermogen</b>	<b>€ 52.444</b>	<b>€ 51.905</b>

## Verschil resultaat

	2013	2012
Resultaat volgens geconsolideerde jaarrekening	€ 90	€ 3.063
Veranderingen in negatieve vermogenswaarde van de geconsolideerde deelnemingen	€ 449	€ 51
<b>Resultaat volgens enkelvoudige jaarrekening na voegingen*</b>	<b>€ 539</b>	<b>€ 3.114</b>

\* Het enkelvoudig verenigingsresultaat is als volgt gespecificeerd:

	2013	2012
Enkelvoudig verenigingsresultaat voor voegingen per 30 juni	€ 705	€ 3.102
<b>Voegingen</b>		
Stichting KNVB Events	€ -/56	€ 166
Stichting Europa League Finale 2013	€ -/4	€ -/110
Stichting Women's BeNe League	€ 0	€ 0
Onroerend Goed Stichting KNVB-Sportcentrum Zeist (S.S.Z.)	€ -/106	€ -/44
Stichting Kandidatuur WK 2018	€ 0	€ 0
<b>Enkelvoudig verenigingsresultaat na voegingen per 30 juni</b>	<b>€ 539</b>	<b>€ 3.114</b>

## [19] Voorzieningen

	2013	2012
Voorziening pensioenverplichtingen	€ 8	€ 9
Latente belastingverplichtingen	€ 626	€ 681
Overige voorzieningen	€ 5.088	€ 5.094
<b>Stand per 30 juni</b>	<b>€ 5.722</b>	<b>€ 5.784</b>

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Pensioenen	Belastingen	Overige	Totaal
Stand per 1 juli 2012	€ 9	€ 681	€ 5.094	€ 5.784
Toevoegingen	€ 1	€ 626	€ 387	€ 1.014
	<b>€ 10</b>	<b>€ 1.307</b>	<b>€ 5.481</b>	<b>€ 6.798</b>
Onttrekkingen	€ -/2	€ -/681	€ -/234	€ -/917
Vrijval	€ 0	€ 0	€ -/159	€ -/159
<b>Stand per 30 juni 2013</b>	<b>€ 8</b>	<b>€ 626</b>	<b>€ 5.088</b>	<b>€ 5.722</b>

De voorziening latente belastingverplichting is gevormd voor belastbare tijdelijke verschillen in bedrijfseconomische en fiscale waardering van het bestemmingsfonds Stimulering Jeugdvoetbal.

De overige voorzieningen hebben met name betrekking op kosten verbandhoudend met periodiek groot onderhoud van de materiële vaste activa, een garantstelling voor een lening afgesloten door een stichting binnen de groep bij een kredietinstelling en een instandhoudingsvoorziening voor dezelfde stichting met een enigszins zwakke financiële positie. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar de enkelvoudige balans van de vereniging KNVB.

Van de totale voorzieningen van circa € 5,7 miljoen (2012: circa € 5,8 miljoen) is een bedrag van circa € 4,8 miljoen als langlopend (langer dan één jaar) aan te merken.

## [20] Langlopende schulden

	Looptijd			
	Looptijd één t/m vijf jaar	Looptijd langer dan vijf jaar	30 juni 2013	30 juni 2012
Schulden aan kredietinstellingen	€ 545	€ 442	€ 987	€ 1.123
Waarborgsommen	€ 0	€ 211	€ 211	€ 215
<b>Totaal</b>	<b>€ 545</b>	<b>€ 653</b>	<b>€ 1.198</b>	<b>€ 1.338</b>

De schulden aan kredietinstellingen hebben betrekking op de financiering van S.S.Z. (circa € 1,0 miljoen). De lening S.S.Z. heeft een looptijd van 20 jaar en per jaar wordt circa € 136.000 afgelost. Met ingang van augustus 2011 is een rentevastperiode van drie jaar overeengekomen met een rentepercentage van 3,9%.

De waarborgsommen zijn renteloos en hebben voor een groot gedeelte een looptijd langer dan 5 jaar.