

2. JAARREKENING NOC*NSF 2018

INHOUDSOPGAVE

	<u>Blz.</u>
2. JAARREKENING	1
2.1 Geconsolideerde jaarrekening	3
2.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2018	4
2.1.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2018	5
2.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	6
2.1.4 Toelichting	7
2.2 Enkelvoudige jaarrekening	42
2.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2018	43
2.2.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018	44
2.2.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2018	45
2.2.4 Toelichting	46
3. OVERIGE GEGEVENS	50
3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	51
4. BIJLAGE	52
4.1 Gesegmenteerde informatie (enkelvoudige jaarrekeningen)	53
4.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten (categoriale indeling)	54
4.3 Geconsolideerde staat van baten en lasten - Financieringsindeling 2018	55
4.4 Overzicht (neven)functies Bestuur en Directie	56

JAARREKENING

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2018	31 december 2017
		x € 1.000	x € 1.000
A C T I V A			
VASTE ACTIVA			
Immateriële vaste activa (1)			
Oprichtingskosten		131	160
Software		116	116
		247	276
Materiële vaste activa (2)			
Gebouwen en terreinen	(2.1)	38.112	36.996
Machines en installaties	(2.2)	12.601	11.336
Inventaris en overige activa	(2.3)	1.800	1.225
Activa in ontwikkeling	(2.4)	495	775
		53.008	50.332
Financiële vaste activa			
Overige	(2a)	71	98
		53.326	50.706
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden (3)			
		106	103
Vorderingen/overlopende activa (4)			
Debiteuren	(4.1)	2.457	3.636
Belastingen	(4.2)	1.599	339
Overige vorderingen/overl. activa	(4.3)	18.354	16.315
		22.410	20.290
Liquide middelen (5)			
		38.340	39.941
		60.856	60.334
		114.182	111.040
P A S S I V A			
RESERVES EN FONDSSEN			
Continuïteitsreserve	(6)	8.500	4.005
Wettelijke reserves	(7)	131	160
Algemene reserve	(7a)	12.293	-
Bestemmingsreserve Lotto	(8)	26.339	39.177
Overige bestemmingsreserves	(9)	11.584	10.048
Bestemmingsfondsen	(10)	54	54
		58.901	53.444
VOORZIENINGEN			
Jubileumverplichtingen	(11)	285	276
Overige voorzieningen	(12)	203	-
		488	276
LANGLOPENDE SCHULDEN			
Investeringsubsidies	(13)	11.463	12.026
Leaseverplichtingen	(14)	6.123	6.535
Hypothecaire leningen	(15)	3.886	4.192
Overige leningen	(15a)	13.500	14.000
Vooruitontvangen gelden	(16)	100	300
Egalisatiereserve Topsport	(17)	1.673	3.057
		36.745	40.110
KORTLOPENDE SCHULDEN (18)			
Kortlopend deel langlopende schulden	(18.1)	2.237	2.194
Onderhanden projecten	(18.2)	5.666	4.004
Belastingen en sociale verzekeringen	(18.3)	797	719
Pensioenen	(18.4)	33	165
Crediteuren	(18.5)	4.693	5.877
Overige schulden	(18.6)	4.622	4.251
		18.048	17.210
		114.182	111.040

Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2018

Functionele indeling

	Ref.	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2018	2018	2017
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN				
Baten van Loterijorganisaties	(19)	46.314	43.500	44.619
Baten van particulieren	(20)	-	-	10
Baten van subsidies van overheden	(21)	51.635	36.514	38.523
Baten van sponsors	(21a)	13.621	12.540	11.802
Som van de verworven baten		111.570	92.554	94.954
Baten als tegenprestatie levering producten diensten	(22)	21.222	18.637	19.146
Overige baten	(23)	4-	-	2
Mutatie onderhanden projecten	(24)	1.662-	34	1.355-
Financieringsresultaat	(25)	368-	467-	463-
		130.758	110.758	112.284
LASTEN				
Besteed aan specifieke doelstellingen				
* Topsport		53.352	45.431	43.711
* Sportontwikkeling/Brancheversterking		19.849	19.800	20.891
* Sportontwikkeling/Levenlang sporten		15.382	13.392	13.492
* Behartiging belangen leden		7.648	7.207	3.371
* Verdelen middelen		444	874	696
		96.675	86.704	82.161
Besteed aan overige doelstellingen		14.967	14.246	13.977
Werving baten		13.144	12.029	11.096
Beheer en administratie		527	1.033	2.312
		125.313	114.012	109.546
SALDO VAN BATEN EN LASTEN		5.445	3.254-	2.738
Resultaat deelnemingen	(35)	-	-	-
RESULTAAT		5.445	3.254-	2.738
RESULTAATBESTEMMING				
Continuïteitsreserve	(6)	-	229	738
Wettelijke reserves	(7)	-	-	-
Algemene reserve	(7a)	170	-	-
Bestemmingsreserve Lotto	(8)	3.739	774	1.859
Overige bestemmingsreserves	(9)	1.536	4.257-	141
Bestemmingsfondsen	(10)	-	-	-
		5.445	3.254-	2.738
		5.445	3.254-	2.738

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018

	Ref.	Realisatie 2018 x € 1.000	Realisatie 2017 x € 1.000
Saldo van baten en lasten		5.445	2.738
Afschrijvingskosten	(27)	1.866	2.167
CASH FLOW		7.311	4.905
Aanpassing voor:			
* mutatie voorraden	(3)	3-	6-
* mutatie vorderingen	(4)	2.120-	16.374-
* mutatie voorzieningen	(11-12)	212	6
* mutatie onderhanden projecten	(18)	1.662	1.355
* mutatie kortlopende schulden	(18)	824-	2.189
		1.073-	12.830-
Kasstroom uit operationele activiteiten		6.238	7.925-
Investeringen immateriële vaste activa	(1)	35-	47-
Investeringen materiële vaste activa	(2)	5.029-	2.810-
Mutatie financiële vaste activa	(2a)	27	98-
		5.037-	2.955-
Desinvesteringen materiële vaste activa	(2)	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		5.037-	2.955-
Aflossingen langlopende schulden	(13-17)	3.031-	206-
Ontvangsten langlopende schulden	(13-17)	229	-
Gestort op aandelenkapitaal		-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		2.802-	206-
KASSTROOM	(5)	1.601-	11.086-

Toelichting

Algemeen

Opzet geconsolideerde jaarrekening

Dit financieel jaarverslag bevat de geconsolideerde jaarrekening van NOC*NSF, derhalve de cijfers (zowel gerealiseerd als begroot) van zowel NOC*NSF als de 100% dochters PH (Papendal Holding B.V.), SCP (SportCentrum Papendal B.V.) en HCP (Hotel Papendal B.V.).

In deze geconsolideerde jaarrekening is - ter wille van het inzicht - ook een (pro forma) geconsolideerde begroting van baten en lasten opgenomen. Deze geconsolideerde begroting is samengesteld vanuit de afzonderlijke goedgekeurde enkelvoudige begrotingen van enerzijds NOC*NSF en anderzijds PH, SCP en HCP.

De (geconsolideerde) jaarrekening bevat de volgende overzichten met toelichting (zowel cijfermatig als tekstueel):

* balans;

* staat van baten en lasten;

* kasstroomoverzicht.

De staat van baten en lasten is hierbij opgenomen in de functionele indeling (conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving), indeling naar doelstelling (conform de CBF-voorwaarden) is in de toelichting opgenomen.

Groepsverhoudingen/groepsmaatschappijen en activiteiten

31.12.2018

31.12.2017

De vereniging staat aan het hoofd van een groep van de volgende rechtspersonen, die alle zijn meegeconsolideerd:

* PH

Handelsnaam:	Papendal Holding		
Statutaire naam:	Papendal Holding B.V.		
Zetel:	Arnhem		
Oprichting:	24 december 2014		
Belang:	economisch eigendom, geen juridisch eigendom	100%	100%
Activiteiten:	holding		
Opmerking:	de aandelen PH zijn gecertificeerd aan Stichting Administratiekantoor Papendal Holding		

* SCP

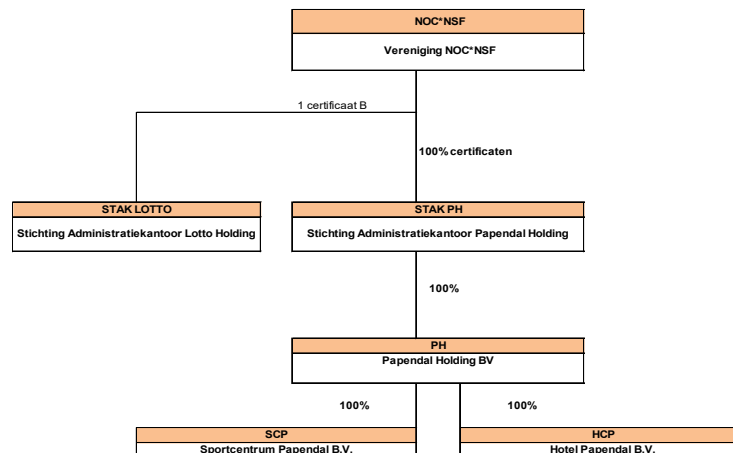
Handelsnaam:	SportCentrum Papendal		
Statutaire naam:	SportCentrum Papendal B.V.		
Zetel:	Arnhem		
Oprichting:	27 december 2012		
Belang:	indirect (via PH): economisch eigendom	100%	100%
Activiteiten:	beheer en exploitatie van het complex sportcentrum Papendal		

* HCP

Handelsnaam:	Hotel Papendal		
Statutaire naam:	Hotel Papendal B.V.	<i>vh. BV Exploitatie Nationaal Sport Centrum Papendal</i>	
Zetel:	Arnhem		
Oprichting:	22 maart 1999		
Belang:	indirect (via PH): economisch eigendom	100%	100%
Activiteiten:	hotel- en congrescentrum, restaurant en cafébedrijf		

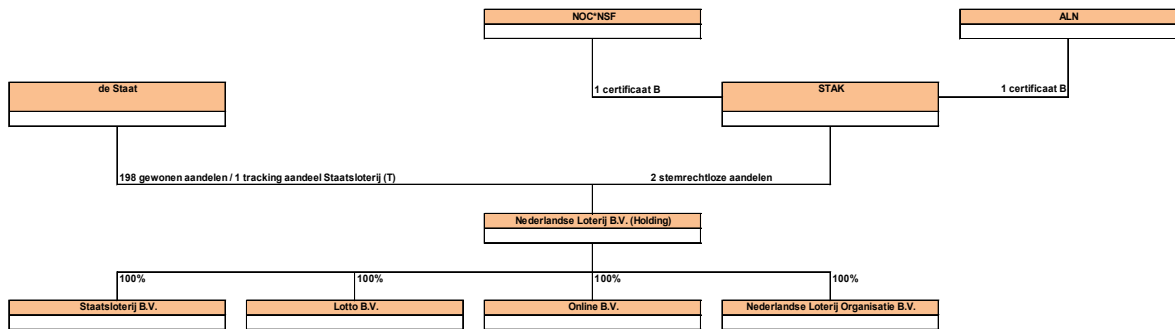
Groepsstructuur

De groepsstructuur op balansdatum is als volgt:



Fusie Lotto - Nederlandse Staatsloterij

Sinds 31 maart 2016 bestaat de onderstaande structuur van de Nederlandse Loterij en de verhoudingen met NOC*NSF:



NOC*NSF bezit 1 certificaat B van de STAK, die op zijn beurt stemrechtloze aandelen in de holding bevat.
Vanuit de Nederlandse Loterij B.V. vindt sinds 31 maart 2016 de financiering aan de sport (NOC*NSF) plaats.

CBF-keurmerk

Het CBF-keurmerk is door NOC*NSF in november 2007 verworven en geldt tot nader order. De vereniging is hierbij aangemerkt als kansspelbegunstigde.

**Fiscale status**Algemeen

Op 23 april 2015 is een convenant Horizontaal Toezicht met de belastingdienst afgesloten waarin afspraken zijn vastgelegd over wederzijds vertrouwen, begrip en transparantie. Voorafgaand aan het afsluiten van het convenant is door de belastingdienst een compliance verkenning gehouden. In het convenant zijn ook inbegrepen de deelnemingen en Stichting Fonds voor de Topsporter.

Omzetbelasting

NOC*NSF verricht voor de omzetbelasting zowel belaste als vrijgestelde prestaties. Naar analogie hiervan wordt voor de betreffende lasten met voordruk rekening gehouden. Vanaf 1 januari 2015 geldt voor Papendal Holding B.V., SportCentrum Papendal B.V. en Hotel Papendal B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Vennootschapsbelasting

NOC*NSF is niet belastingplichtig voor de Vennootschapsbelasting. De deelnemingen PH, SCP en HCP zijn zelfstandig belastingplichtig. Vanaf 1 januari 2015 geldt voor alle deelnemingen (PH, SCP en HCP) een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

ANBI

NOC*NSF is in het bezit van de ANBI-status.

Verbonden partijen

Als verbonden partijen zijn aan te merken:

- * Stichting Fonds voor de Topsporter
- * Stichting InnosportNL
- * Stichting Sport en Zaken
- * Stichting National Paralympic Committee of the Netherlands (NPC)



Transacties met deze partijen vinden plaats op basis van marktconforme voorwaarden.

Toegepaste standaarden en algemene grondslagen

Toegepaste standaarden voor verslaggeving

NOC*NSF is een kansspelbegunstigde en ontvangt gelden van de kansspelorganisaties.

De (geconsolideerde) jaarrekening van NOC*NSF is opgesteld volgens de Richtlijn 650 Verslaggeving Fondsenwervende organisaties, zoals gepubliceerd door de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ).

Baten worden in het nieuwe model ingedeeld naar herkomst (particulieren, bedrijfsleven, loterijorganisaties, overheden etc.). Er is rekening gehouden met de commercialisering van goede doelen, daarom is een nieuwe inkomstenrubriek (Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten).

Waar onduidelijk is of baten geworven baten betreffen of baten als tegenprestatie voor producten en/of diensten, maakt NOC*NSF zelf een overwogen keuze.

Deze inrichting is één van de voorwaarden voor het verkrijgen en behouden van het CBF-keurmerk.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij in de toelichting anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Afdrachten van de Nederlandse Loterij en toewijzingen van subsidies worden voor het bruto bedrag opgenomen onder de baten. Ook lasten die financieel zijn gedekt door bestemmingsreserves, worden in de staat van baten en lasten opgenomen.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van NOC*NSF zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de vereniging.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen, onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum.

Grondslagen voor de verwerking van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum.

Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie.

De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Schattingen

Bij de totstandkoming van de jaarrekening van NOC*NSF maakt het bestuur bepaalde schattingen en aannames. Deze schattingen en aannames kunnen van invloed zijn op de gerapporteerde activa en passiva, de vermelding van niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen op balansdatum en/of op de baten en lasten in de periode waarover wordt gerapporteerd.

De belangrijkste schattingen zijn met name die vereist zijn voor de afschrijvingen en eventuele bijzondere waarde-verminderingen op (im)materiële vaste activa, voorzieningen en overlopende passiva.

Wat betreft het vastgoed (materiële vaste activa), heeft in boekjaar 2015 een schattingswijziging plaatsgevonden: de afschrijvingstermijn is verlengd (waar van toepassing) van 10-30 naar 40 jaar, waarbij nu ook rekening is gehouden met een restwaarde van gemiddeld 30%. Aldus wordt meer aangesloten bij het taxatierapport van een externe deskundige uit 2013.

De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en aannames.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, als vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

NOC*NSF houdt geen financiële instrumenten voor handelsdoeleinden en geeft deze ook niet uit. De in de balans opgenomen opgenomen financiële instrumenten worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, die overeenkomt met de nominale waarde. Er is geen sprake van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

De reële waarde van het betreffende instrument wordt in de toelichting op de onderscheiden posten van de balans toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en - indien van toepassing - met bijzondere waardeverminderingen.

De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Voor geactiveerde oprichtingskosten wordt een wettelijke reserve aangehouden.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa (inclusief de vastgoedbeleggingen) worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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 % van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf de kwartaal volgend op de ingebruikneming.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de vereniging en/of haar deelnemingen krachtens een financiële leaseovereenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit deze overeenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen rente wordt gedurende de looptijd van de overeenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van gemiddelde prijzen.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor mogelijke verliezen wegens oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Vermogen

Het (eigen) vermogen van NOC*NSF bestaat uit een Continuïteitsreserve, Wettelijke reserves, Algemene reserve, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen, allen bedoeld voor aanwending in overeenstemming met de doelstellingen van de vereniging.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is bedoeld om de korte termijn verplichtingen af te dekken, waarbij als maximum het CBF criterium van 1,5 * de kosten van de werkorganisatie geldt.

Wettelijke reserves

Wettelijke reserves worden aangehouden overeenkomstig de wet- en regelgeving voor de jaarverslaggeving.

Algemene reserve

Onder de Algemene reserve is opgenomen dat deel van het vermogen, waarover de beoogde organen binnen de statutaire doelstellingen van de Vereniging vrij kunnen beschikken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn door het Bestuur afgezonderde delen van het vermogen voor een speciaal doel. Mutaties (toevoegingen dan wel onttrekkingen) in deze reserves vinden plaats via de resultaatbestemming.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen betreffen fondsen met een door derden bepaalde bestemming. De vermogens van deze fondsen zijn niet vrij beschikbaar omdat ze eigen doelstellingen hebben, die overeenkomstig de wensen van de schenkers zijn bepaald. Mutaties (toevoegingen dan wel onttrekkingen) in deze fondsen vinden plaats via de resultaatbestemming.

Voorzieningen

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubileumverplichtingen betreft de geschatte kosten voor jubilarissen. De voorziening wordt berekend op basis van een model waarin ook rekening wordt gehouden met personeelsverloop en sterftecijfers.

Overige voorzieningen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van uitvoering van activiteiten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De uitgevoerde werkzaamheden worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

Investeringsubsidies

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de lang/kortlopende schulden. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van het resultaat gebracht.

Leaseverplichtingen

De leaseverplichtingen zijn opgenomen tegen de contante waarde van de leasetermijnen.

Hypothecaire leningen

Deze leningen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Overige leningen

Deze leningen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vooruitontvangen gelden

De vooruitontvangen huur valt vrij ten gunste van het resultaat naar rato van de huurtermijnen.

Egalisatiereserve Topsport

Mutaties in de Egalisatiereserve Topsport vinden plaats overeenkomstig de bepalingen van de Kaderregeling VWS subsidies over instellingssubsidies.

Kortlopende schulden

Opgenomen schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Onderhanden projecten

De projecten met een onderhanden werksaldo betreffen activiteiten met projectfinanciering (in- en extern) die in meerdere jaren worden uitgevoerd.

De onderhanden projecten worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met het toegerekende resultaat en verminderd met verwerkte verliezen en de betreffende (subsidie)batens.

De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het totaal van alle onderhanden projecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden projecten een creditsaldo vertoont (bijvoorbeeld bij vooruit ontvangen subsidiegelden waarbij de uitgaven in een volgend jaar zullen worden gemaakt), wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

De mutatie in het saldo van de balanspost onderhanden projecten is als een aparte post in de staat van baten en lasten opgenomen. Projectbaten en -lasten worden verantwoord bij de betreffende baten/lastensoort.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bepaling 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 verkrijgingsprijzen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Subsidies worden als bate verantwoord zodra er redelijke zekerheid bestaat dat aan alle subsidievoorwaarden zal worden voldaan.

Functionele indeling staat van baten en lasten

Op basis van RJ 650 wordt de staat van baten en lasten getoond in een functionele indeling.

Aanbeveling toepassing RJ 650 voor kosten Beheer & Administratie van Goede Doelen Nederland (GDN) is hierbij leidraad geweest voor de kostentoerekening. Elk personeelslid hoort bij c.q. draagt bij aan één van de volgende doelstellingen en wordt geheel of gedeeltelijk daaraan toegerekend:

Specifieke doelstellingen

Topsport

Brancheversterking

Levenslang sporten

Behartiging belangen leden

Verdelen middelen

Overige doelstellingen

Exploitatie sportcentrum

Exploitatie hotel- en congrescentrum

Holding deelnemingen

Algemeen

Werving baten

Beheer en administratie

De personeels- en overige kosten worden zo rechtstreeks mogelijk toegerekend aan deze doelstellingen.

De ICT-, huisvestings- en facilitaire kosten alsook de overheadkosten (Administratie & Beheer) worden op basis van aantallen fte's/ict-aansluitingen doorbelast aan de diverse doelstellingen (kostendragers).

Pensioenen

NOC*NSF en SCP zijn aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds van Zorg & Welzijn, HCP bij dat van de Horeca & Catering.

Het betreft toegezegde pensioenregelingen, maar NOC*NSF, SCP en HCP hebben geen verplichting tot eventueel aanvullende betalingen anders dan hogere toekomstige premies.

Slechts de aan de fondsen betaalde pensioenpremies worden derhalve in de staat van baten en lasten verantwoord.

De zogeheten beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraad van de laatste 12 maanden) bedroeg eind 2018:

* Pensioenfonds Zorg en Welzijn: eind 2018: 101,3% (eind 2017: 101,1%)

* Pensioenfonds Horeca & Catering: eind 2018: 106% (eind 2017: 113%)

Belastingen resultaat

De belastingen over het resultaat worden berekend door toepassing van het geldende tarief op het resultaat van het boekjaar, rekening houdend met tijdelijke en permanente verschillen tussen de commerciële en fiscale winstberekening van de deelnemingen.

Resultaat deelnemingen

Het resultaat deelnemingen bestaat uit de resultaten van het boekjaar van de in de balans weergegeven deelnemingen en een eventuele correctie op het resultaat van voorgaand jaar.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Financieringsresultaten worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Financial leasing wordt niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betreffende leasetermijnen worden voor het aflossingsdeel als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het rentedeel als een uitgave uit operationele activiteiten.

	(31 december) 2018	(31 december) 2017
	x € 1.000	x € 1.000
Toelichting op posten in de balans		
VASTE ACTIVA		
	Ref.	
Immateriële vaste activa		
	(1)	
<u>Specificatie/soort</u>		
Oprichtingskosten	131	160
Software	116	116
	247	276
<u>Verloopoverzicht</u>		
Cum. Aanschafwaarde	437	390
Cum. Afschrijvingen	161-	109-
Boekwaarde 1 januari	276	281
Investerings:		
* Software	35	47
Afschrijvingskosten	64-	52-
Mutaties boekjaar	29-	5-
Cum. Aanschafwaarde	472	437
Cum. Afschrijvingen	225-	161-
Boekwaarde 31 december	247	276
<u>Toelichting</u>		
Afschrijvingspercentage	20%	20%
Deze post betreft de oprichtingskosten (met name advieskosten) voor/van SCP alsmede gekochte software.		
Voor de boekwaarde van de oprichtingskosten wordt een wettelijke reserve aangehouden.		

VASTE ACTIVA

Ref.

(31 december) 2018**(31 december) 2017**

x € 1.000

x € 1.000

Materiële vaste activa

(2)

Specificatie/soort

Vastgoedbeleggingen
 Onroerend goed eigen gebruik
 Gebouwen en terreinen
 Machines en installaties
 Inventaris en overige activa
 Activa in ontwikkeling

(2.1)

(2.2)

(2.3)

(2.4)

28.818
<u>9.294</u>
38.112
12.601
1.800
<u>495</u>
53.008

27.702
<u>9.294</u>
36.996
11.336
1.225
<u>775</u>
50.332

Verloopoverzicht

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris en overige activa	Activa in ontwikkeling	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Cum. Aanschafwaarde	52.122	19.309	10.932	775	83.138
Cum. Afschrijvingen	15.126-	7.973-	9.707-	-	32.806-
Boekwaarde 1 januari	36.996	11.336	1.225	775	50.332
Investeringen	1.865	2.475	969	280-	5.029
Afschrijvingskosten	749-	1.210-	394-	-	2.353-
Mutaties boekjaar	1.116	1.265	575	280-	2.676
Cum. Aanschafwaarde	53.987	21.784	11.901	495	88.167
Cum. Afschrijvingen	15.875-	9.183-	10.101-	-	35.159-
Boekwaarde 31 december	38.112	12.601	1.800	495	53.008
<u>Specificatie/gebruik</u>					
Voor verhuur (vastgoedbeleggingen)	28.818	12.180	971	495	42.464
Voor bedrijfsvoering (eigen gebruik)	9.294	421	829	-	10.544
	38.112	12.601	1.800	495	53.008

Toelichting

Afschrijvingspercentage	0%-2,5%	10-20%	20%	0%
WOZ-waarde (voorlopige beschikking)	46.378	peiljaar 2017		

Gebouwen en terreinen

De gebouwen en terreinen zijn bezwaard met een hypotheeklast (lang- en kortlopend) ultimo boekjaar van € 18 miljoen.

Machines en installaties

Onder de machines en installaties is de geleaste WKO (Warmte Koude Opslag)-installatie opgenomen.

Activa in ontwikkeling

De activa in ontwikkeling betreft met name de verbouwing van het NOC*NSF kantoor (3e verdieping) en vervanging van de brandmeld-installatie van Hotel Papendal.

Investeringen

De investeringen in de gebouwen in 2018 betreffen o.a. Judohal, Grand Cafe (HCP), Sporthal West en Papendallaan 60 (totaal € 1,8 mln.). Investeringen in machines en installaties bedroegen € 2,4 mln. en aan inventaris werd € 969K geïnvesteerd.

VASTE ACTIVA

Ref.

(31 december) 2018**(31 december) 2017**

x € 1.000

x € 1.000

Financiële vaste activa

Overige

(2a)

71	71
----	-----------

98	98
----	-----------

Dit betreft het langlopend deel van de vordering Vennootschapsbelasting. De totale vordering (€ 111K) betreft het compensabel verlies van HCP tegen de geldende tarieven voor de vennootschapsbelasting, verminderd met de hierop reeds terugontvangen bedragen van de belastingdienst. Hiervan is € 40K onder de kortlopende vorderingen opgenomen.

VLOTTENDE ACTIVA**Voorraden**

(3)

Specificatie/soort

Voorraden food/beverage en emballage

106	106
-----	------------

103	103
-----	------------

Vorderingen / overlopende activa

(4)

Debiteuren

(4.1)

Specificatie

Vorderingen nominaal

Voorziening voor oninbaarheid

2.485	28-	2.457
-------	-----	--------------

3.678	42-	3.636
-------	-----	--------------

Toelichting

De openstaande debiteuren op balansdatum betreffen met name toegezegde sponsorbijdragen, toegezegde overige bijdragen en nog te ontvangen overige baten.

Nog te ontvangen subsidies worden separaat verantwoord onder de Overige vorderingen.

Belastingen

(4.2)

Specificatie/soort

Omzetbelasting

Vennootschapsbelasting

1.559	40	1.599
-------	----	--------------

261	78	339
-----	----	------------

Toelichting

De vordering Vennootschapsbelasting betreft het kortlopende deel van compensabel verlies van HCP tegen de geldende tarieven voor de vennootschapsbelasting, verminderd met de hierop reeds terugontvangen bedragen van de belastingdienst.

Overige vorderingen en overlopende activa

(4.3)

Specificatie/soort

Vooruitbetaalde organisatiekosten

Nederlandse Loterij

Vordering subsidiënten

Overige vorderingen

Nog te ontvangen rente

Waarborgsommen

356	16.361	130	1.498	5	4	18.354
-----	--------	-----	-------	---	---	---------------

727	14.409	-	1.169	6	4	16.315
-----	--------	---	-------	---	---	---------------

Toelichting

De vooruitbetaalde kosten betreffen voor een belangrijk deel vooruitbetaalde huur voor 2019.

De vordering op de Nederlandse Loterij bestaat per 31 december 2018 uit 2 delen: eindafrekening 2018 en de afdracht over het 4e kwartaal 2018, welke in januari 2019 is ontvangen.

De nog te ontvangen rente betreft grotendeels de rentebaten op deposito's en spaarrekeningen.

Onder de overige vorderingen is € 1.085k aan nog te factureren sponsorgelden over 2018 opgenomen.

VLOTTENDE ACTIVA

Ref.

(31 december) 2018**(31 december) 2017**

x € 1.000

x € 1.000

Liquide middelen

(5)

Specificatie/soort*Deposito's en spaarrekeningen*

RABOBANK

ABN AMRO BANK

ING BANK

Betaalrekeningen

RABOBANK

ING BANK

*Kassen**Kruisposten*

	12.953		17.513	
	6.980		9.472	
	8.001		8.000	
		27.934		34.985
	10.167		4.735	
	193		194	
		10.360		4.929
		17		19
		29		8
		38.340		39.941

Specificatie/bank

RABOBANK

ABN AMRO BANK

ING BANK

Kassen/kruisposten

	60%	23.120	56%	22.248
	18%	6.980	24%	9.472
	21%	8.194	21%	8.194
	0%	46	0%	27
	100%	38.340	100%	39.941

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging en haar deelnemingen.

(31 december) 2018

x € 1.000

(31 december) 2017

x € 1.000

RESERVES EN FONDSSEN**Totaaloverzicht**

Een totaaloverzicht van het vermogen luidt als volgt:

<i>Continuïteitsreserve</i>	8.500	4.005
<i>Wettelijke reserves</i>		
Wettelijke reserve oprichtingskosten	131	160
<i>Algemene reserve</i>	12.293	-
<i>Bestemmingsreserve Lotto</i>	26.339	39.177
<i>Overige bestemmingsreserves</i>		
Bestemmingsreserve Topsport	8.190	3.375
Bestemmingsreserve Sponsorgelden	2.974	5.774
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	370	478
Bestemmingsreserve onderzoek Sexuele Intimidatie	-	21
Bestemmingsreserve transitie werkgroep	50	400
	11.584	10.048
<i>Bestemmingsfondsen</i>		
Bestemmingsfonds Leo van der Kar	54	54
	54	54
	58.901	53.444

Totaaloverzicht vermogensmutaties/groepsmaatschappij

Een totaaloverzicht van de vermogensmutaties per groepsmaatschappij luidt als volgt:

Vermogen 1 januari	53.444	50.734
Resultaat NOC*NSF	5.461	2.846
Resultaat PH	30-	30-
Resultaat SCP	86-	157-
Resultaat HCP	100	79
Rechtstreekse vermogensmutatie NOC*NSF	41	1
Wettelijke reserve oprichtingskosten NOC*NSF	29-	29-
Mutaties boekjaar/geconsolideerd resultaat	5.457	2.710
Vermogen 31 december	58.901	53.444

Totaaloverzicht vermogensmutaties/vermogenscomponent

Een totaaloverzicht van de vermogensmutaties per vermogenscomponent luidt als volgt:

Vermogen 1 januari	53.444	50.734
Continuïteitsreserve	4.495	740
Wettelijke reserve oprichtingskosten	29-	29-
Algemene reserve	12.291	-
Bestemmingsreserve Lotto	12.838-	1.860
Bestemmingsreserve Topsport	4.815	1.330
Bestemmingsreserve Sponsorgelden	2.800-	912-
Bestemmingsreserve Onderzoek Sexuele Intimidatie	21-	279-
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	108-	-
Bestemmingsreserve Transitie Werkgroep	350-	-
Mutaties boekjaar/geconsolideerd resultaat	5.457	2.710
Vermogen 31 december	58.901	53.444

RESERVES EN FONDSSEN

Ref.

(31 december) 2018

x € 1.000

(31 december) 2017

x € 1.000

Continuïteitsreserve

(6)

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Verwerking ALV besluit mei 2018 inzake het vermogensbeleid

Gecorrigeerd saldo per 1 januari

*NOC*NSF:*

Resultaat basisfinanciering

Resultaat projectfinanciering

Deelnemingen:

Resultaat SCP

Resultaat HCP

Resultaat PH

Saldo 31 december

	(31 december) 2018	(31 december) 2017
Saldo 1 januari	4.005	3.265
Verwerking ALV besluit mei 2018 inzake het vermogensbeleid	4.495	-
Gecorrigeerd saldo per 1 januari	8.500	3.265
<i>NOC*NSF:</i>		
Resultaat basisfinanciering	-	465
Resultaat projectfinanciering	-	383
	-	848
<i>Deelnemingen:</i>		
Resultaat SCP	-	157-
Resultaat HCP	-	79
Resultaat PH	-	30-
	-	108-
Saldo 31 december	8.500	4.005

Toelichting

De continuïteitsreserve dient conform het reglement van het CBF ter dekking van risico's op korte termijn. De Bestemmingsreserve Lotto (zie aldaar) dient om te waarborgen dat de organisatie in de toekomst aan haar doelstellingsverplichtingen kan voldoen. De continuïteitsreserve is dus aanvullend.

De mutatie in het boekjaar betreft de verwerking van het ALV besluit mei 2018 inzake het vermogensbeleid, waarbij de continuïteitsreserve is gemaximaliseerd op € 8,5 mln.

De Continuïteitsreserve blijft ruim onder het CBF-maximum van 1,5 * de kosten van de werkorganisatie.

Wettelijke reserve oprichtingskostenMutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Mutatie Continuïteitsreserve i.v.m. mutatie Immateriële vaste activa m.b.t. oprichtingskosten:

* Investerings

* Afschrijvingen

Saldo 31 december

	(31 december) 2018	(31 december) 2017
Saldo 1 januari	160	189
Mutatie Continuïteitsreserve i.v.m. mutatie Immateriële vaste activa m.b.t. oprichtingskosten:		
* Investerings	-	-
* Afschrijvingen	29-	29-
	29-	29-
Saldo 31 december	131	160

Toelichting

Voor de geactiveerde oprichtingskosten van SCP (immateriële vaste activa) wordt een wettelijke reserve aangehouden.

RESERVES EN FONDSSEN

Ref.

(31 december) 2018

x € 1.000

(31 december) 2017

x € 1.000

Algemene reserve

(7a)

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Verwerking ALV besluit mei 2018 inzake het vermogensbeleid

Gecorrigeerd saldo per 1 januari

*NOC*NSF:*

Resultaat basisfinanciering

Resultaat projectfinanciering

Deelnemingen:

Resultaat SCP

Resultaat HCP

Resultaat PH

Saldo 31 december

	-	-
	12.082	-
	12.082	-
	227	-
	-	-
	227	-
	86-	-
	100	-
	30-	-
	16-	-
	12.293	-

Toelichting

Als gevolg van een besluit in de Algemene Vergadering van mei 2018 is een Algemene reserve ontstaan. In dit besluit zijn de continuïteitsreserve en de Bestemmingsreserve Lotto op een vast bedrag gesteld.

Eveneens is in dit besluit opgenomen dat de resultaten van de deelnemingen ten gunste van de Algemene reserve komen.

RESERVES EN FONDSSEN

Ref.

(31 december) 2018**(31 december) 2017**

x € 1.000

x € 1.000

Bestemmingsreserve Lotto

(8)

Mutatie-overzicht**Saldo 1 januari**

* Verwerking ALV besluit mei 2018 inzake het vermogensbeleid

* Resultaatbestemming 2016

Saldo**Baten: Lottogelden**

Lasten:

1.1 Sportbonden - Algemeen Functioneren

1.2 NOC*NSF - Basisfinanciering

I) Basisfinanciering

2.1 Antidoping beleid

2.2 Integriteitsbeleid en tuchtrechtspraak

2.3 Classificatie instuut

2.4 Kennis- en coördinatiepunt evenementen

2.5 Veilig Sportklimaat

2.6 Regionale Sportnetwerken

2.7 Sport & Zaken

2.8 Onderzoek

II) Integriteit & Kwaliteit

3.1 Maatwerkbudget Topsport

III) Topsport

4.1 Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling

IV) Innovatie & Ontwikkeling

Maatwerkbudget Brancheversterking (vojr. rubr. 5.1)

Kaderopleidingen (vojr. rubr. 4.1)

opgeheven rubr. in 2018**Bestedingsplan boekjaar**

Herstelplan KNKF

Diversen/vorige jaren

OVERIG**Totaal lasten****Saldo baten en lasten**

Resultaatbestemming

Totaal mutaties

Nog te bestemmen resultaat Nederlandse Loterij

Saldo 31 december**Bestemmingsreserve lotto**

Bestemmingsreserve Loterijgelden

Bestemmingsreserve Bestedingsplan

	(31 december) 2018		(31 december) 2017	
		39.177		25.034
		16.577-		-
		-		12.283
		22.600		37.317
	Begroot		Begroot	
	43.500	46.314	45.600	44.619
	Bestedings-		Bestedings-	
	plan		plan	
	18.729	18.746	19.067	19.075
	4.855	4.855	7.030	7.030
	23.584	23.601	26.097	26.105
	1.317	1.317	1.317	1.317
	279	279	279	280
	44	44	44	38
	90	90	90	90
	-	-	-	-
	169	169	169	169
	42	42	42	42
	400	400	400	400
	2.341	2.341	2.341	2.336
	14.275	14.275	12.337	12.337
	14.275	14.275	12.337	12.337
	2.300	2.263	-	-
	2.300	2.263	-	-
	-	-	1.147	905
	-	-	578	578
	-	-	1.725	1.483
	42.500	42.480	42.500	42.261
		-		65
		-		45-
		-		20
		42.480		42.281
		3.834		2.338
		95-		478-
		3.739		1.860
		-		-
		26.339		39.177
		22.600		39.177
		3.739		-
		26.339		39.177

Toelichting

Per 31 december 2018 bestaat de Bestemmingsreserve Lotto uit 2 onderdelen: Bestemmingsreserve Loterijgelden en Bestemmingsreserve Bestedingsplan.

In de Algemene Vergadering van 18 mei 2010 is de Code Bestemmingsfonds Lotto aangenomen, waarin aan dit fonds/deze reserve de volgende doelstellingen zijn gekoppeld:

* continuïteitsreserve voor het collectieve bestedingsplan, de financiële paragraaf voor de realisatie van de sportagenda;

* liquiditeitsbuffer voor het uitbetalen van de verplichtingen uit het bestedingsplan;

* mogelijke financieringsbron voor incidentele uitgaven om de mogelijke financiële obstakels achter beleidsverandering weg te nemen (o.a. overgangsmaatregelen).

Conform het besluit in de Algemene Vergadering van mei 2018 is besloten om de Bestemmingsreserve Lotto vast te zetten op € 22,6 miljoen. Onderbestedingen worden toegevoegd aan Bestemmingsreserve Bestedingsplan.

RESERVES EN FONDSSEN	Ref.	(31 december) 2018	(31 december) 2017
		x € 1.000	x € 1.000
Overige bestemmingsreserves	(9)		
Bestemmingsreserve Topsport			
<u>Mutatie-overzicht</u>			
Saldo 1 januari		3.375	2.045
* Rechtstreekse vermogensmutatie bestemmingsreserve sponsorgelden		1.562	-
Baten:			
* Lotto		3.193	2.497
* Sponsorgelden		-	-
* Overig		3.009	98
		6.202	2.595
Lasten:			
* Kosten uitzendingen		2.949-	1.265-
* Overige kosten		-	-
		2.949-	1.265-
Saldo 31 december		8.190	3.375

Toelichting

Deze bestemmingsreserve is bestemd voor de uitgaven ten behoeve van de uitzendingen van teams naar de Olympische en Paralympische Spelen, de European Games, het Europese Jeugd Olympische Festival (EJOF), de Jeugd Olympische Spelen (JOS) en dergelijke.

De inkomsten over een periode van vier jaar moeten voldoende zijn om de kosten betreffende de uitzending van de teams aan de diverse topsportevenementen te financieren.

De bestemmingsreserve uitzendingen teams is in 2018, zoals in alle niet Olympische jaren, gestegen.

Bestemmingsreserve SponsorgeldenMutatie-overzicht

Saldo 1 januari		5.774	4.237
* Resultaatbestemming 2016		-	2.450
Baten (sponsorgelden):			
Sponsorgelden		10.402	8.865
Natura sponsoring		3.219	2.937
		13.621	11.802
Lasten:			
* Breedte- en topsportactiviteiten		2.869	2.491
* Kosten eigen fondsenwerving		11.990	10.224
		14.859-	12.715-
Overig:			
* Rechtstreekse vermogensmutatie bestemmingsreserve Topsport		1.562-	-
		1.562-	-
Saldo 31 december		2.974	5.774

Toelichting

De bestemmingsreserve Sponsorgelden dient ter egalisatie van inkomsten en uitgaven van de sponsorgelden. De sponsorinkomsten zijn per jaar niet altijd gelijk aan de uitgaven aan de doelstellingen.

RESERVES EN FONDSSEN

Ref.

(31 december) 2018

x € 1.000

(31 december) 2017

x € 1.000

Overige bestemmingsreserves

(9)

Bestemmingsreserve OrganisatieontwikkelingMutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Lasten:

Saldo 31 december

	478
108-	
	108-
	370

	478
-	
	-
	478

Toelichting

De Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling wordt aangehouden ter egalisatie van de kosten voor de verdere ontwikkeling en professionalisering van de vereniging.

Bestemmingsreserve Onderzoek Sexuele IntimidatieMutatie-overzicht

Saldo 1 januari

* Resultaatbestemming 2016

Lasten

Saldo 31 december

	21
	-
21-	
	21-
	-

	-
	300
279-	
	279-
	21

Toelichting

Het onderzoek naar seksuele intimidatie is afgerond, het restant van de bestemmingsreserve is overgeboekt naar Bestemmingsreserve Bestedingsplan.

Bestemmingsreserve Transitie WerkgroepMutatie-overzicht

Saldo 1 januari

* Resultaatbestemming 2016

Lasten

Saldo 31 december

	400
350-	
	350-
	50

	-
	400
-	
	-
	400

Toelichting

De Bestemmingsreserve Transitie Werkgroep is gevormd ter egalisatie voor de toekomstig te maken uitgaven van deze door de Algemene Vergadering in het leven geroepen werkgroep.

TOTAAL OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES**11.584****10.048**

RESERVES EN FONDSSEN

Ref.

(31 december) 2018

x € 1.000

(31 december) 2017

x € 1.000

Bestemmingsfondsen

(10)

Bestemmingsfonds Leo van der KarMutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Baten: giften

Lasten

Mutaties boekjaar

Saldo 31 december

-	54
-	-
-	-
-	-
	54

-	54
-	-
-	-
-	-
	54

Toelichting

In 2014 heeft NOC*NSF € 54.000 verkregen van het Leo van der Kar Sportfonds. Dit fonds is in 1960 opgericht door Leo van der Kar om sporttalenten te ondersteunen via het volgen van een buitenlandse stage. Het fonds is medio 2014 ondergebracht bij NOC*NSF.

VOORZIENINGEN**Voorziening jubileumverplichtingen**

(11)

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Dotatie/vrijval ten laste/gunste van resultaat

Uitkeringen

Mutaties boekjaar

Saldo 31 december

	276
24	
15-	
	9
	285

	270
39	
33-	
	6
	276

Toelichting

De voorziening jubileumverplichtingen heeft een langlopend karakter.

Overige voorzieningen

(12)

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Lasten

Saldo 31 december

	-
203	
	203
	203

	-
-	
	-
	-

Toelichting

NOC*NSF is nadrukkelijk een financiële verplichting aangegaan ten aanzien van de personele kosten, out of pocket- en accountantskosten van het project Versterken Sportbonden.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Ref.

(31 december) 2018**(31 december) 2017**

x € 1.000

x € 1.000

Investeringsubsidies

(13)

Specificatie/object/subsidiegever/looptijd*Arnhemhal*

* Provincie Gelderland

* Ministerie van VWS

* Gemeente Arnhem

Cumulatieve vrijval ten gunste van resultaat

Sport- & Innovatiecentrum (SIC)

* Provincie Gelderland

* Gemeente Arnhem

Cumulatieve vrijval ten gunste van resultaat

> 1 jaar (langlopend)

< 1 jaar (kortlopend)

> 5 jaar

	(31 december) 2018	(31 december) 2017
	7.500	7.500
	5.000	5.000
	2.500	2.500
	15.000	15.000
	3.754-	3.276-
	11.246	11.724
	417	417
	133	133
	550	550
	333-	248-
	217	302
	11.463	12.026
	563	563
	9.211	9.774

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Vrijval ten gunste van resultaat

Saldo 31 december

	(31 december) 2018	(31 december) 2017
	12.026	12.589
	563-	563-
	563-	563-
	11.463	12.026

Toelichting

Deze post betreft de voor de Arnhemhal en het Sport- & Innovatiecentrum ontvangen investeringssubsidies van de Provincie Gelderland, het Ministerie van VWS en de Gemeente Arnhem.

De post valt vrij overeenkomstig de afschrijvingstermijnen van de betreffende activa, te weten gebouwen ad 2,5% en machines/installaties ad 10%.

Leaseverplichtingen

(14)

Specificatie/soort/looptijd*WKO-installatie*

Leaseverplichting

Cumulatieve aflossingen

> 1 jaar (langlopend)

< 1 jaar (kortlopend)

> 5 jaar

	(31 december) 2018	(31 december) 2017
	9.680	9.451
	3.557-	2.916-
	6.123	6.535
	669	626
	3.451	4.031

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Lease WKO-installatie

Naar kortlopend deel

Aflossingen

Saldo 31 december

	(31 december) 2018	(31 december) 2017
	6.535	7.205
	229	45-
	-	15-
	641-	610-
	412-	670-
	6.123	6.535

Toelichting

Eind 2014 is een WKO (Warmte Koude Opslag)-installatie volledig in gebruik genomen. In 2018 is de leaseverplichting toegenomen door aanschaf van een WKO-installatie voor het NOC*NSF kantoor. De totale leaseverplichting betreft de contante waarde van de leasetermijnen (ad in totaal over 15 jaar € 9,9 miljoen).

LANGLOPENDE SCHULDEN

Ref.

(31 december) 2018**(31 december) 2017**

x € 1.000

x € 1.000

Hypothecaire leningen

(15)

Specificatie/soort/looptijd

Lening vleugel kantoorpand NOC*NSF

Lening Hotel 4

> 1 jaar (langlopend)

< 1 jaar (kortlopend)

> 5 jaar

	(31 december) 2018	(31 december) 2017
	181	227
	3.705	3.965
> 1 jaar (langlopend)	3.886	4.192
< 1 jaar (kortlopend)	305	305
> 5 jaar	2.666	2.972

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Aflossingen

Saldo 31 december

	(31 december) 2018	(31 december) 2017
Saldo 1 januari	4.192	4.498
Aflossingen	306-	306-
Saldo 31 december	3.886	4.192

Toelichting

Als zekerheid voor de lening van de Rabobank (waarvan de hoofdsom € 7,4 miljoen was) gelden een eerste bankhypothec van € 14,7 miljoen op het bedrijfs/kantoorpand aan de Papendallaan 60 en 3-5 te Arnhem, afstanddoening van de huurrechten en verpanding van de huurpenningen. De rente bedraagt het 3-maands euribor tarief met een opslag van 1,41% en 2,85%.

Overige leningen

(15a)

Specificatie/soort/looptijd

Geldlening

> 1 jaar (langlopend)

< 1 jaar (kortlopend)

> 5 jaar

	(31 december) 2018	(31 december) 2017
> 1 jaar (langlopend)	13.500	14.000
< 1 jaar (kortlopend)	500	500
> 5 jaar	11.500	12.000

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Kortlopend deel

Saldo 31 december

	(31 december) 2018	(31 december) 2017
Saldo 1 januari	14.000	14.500
Kortlopend deel	500-	500-
Saldo 31 december	13.500	14.000

Toelichting

Als zekerheid voor de lening van Aegon (waarvan de hoofdsom € 15 miljoen bedraagt) staat de Gemeente Arnhem tegenover de kredietverlener borg voor de juiste nakoming van verplichtingen tot betaling van al hetgeen de kredietverlener van Sportcentrum Papendal te vorderen heeft. Als zekerheid voor deze borgstelling van de Gemeente Arnhem geldt een recht van hypotheek en het recht van pand van € 18,1 miljoen op de Arnhemhal aan de Papendallaan 9, Sporthal aan de Papendallaan 6 en kantooraccommodatie aan de Papendallaan 60. De rente bedraagt 1,05%.

Vooruitontvangen gelden

(16)

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Vrijval: huur boekjaar

Saldo 31 december

> 1 jaar (langlopend)

< 1 jaar (kortlopend)

> 5 jaar

	(31 december) 2018	(31 december) 2017
Saldo 1 januari	300	500
Vrijval: huur boekjaar	200-	200-
Saldo 31 december	100	300
> 1 jaar (langlopend)	100	300
< 1 jaar (kortlopend)	200	200
> 5 jaar	-	-

Toelichting

Halverwege 2010 heeft Pim Mulier het pand voor Sport en Onderwijs betrokken. De huur van dit pand is toen voor 10 jaar vooruitbetaald (€ 2M).

LANGLOPENDE SCHULDEN

Ref.

(31 december) 2018

x € 1.000

(31 december) 2017

x € 1.000

Egalisatiereserve Topsport

(17)

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

3.057

1.587

Afrekening project Topsport 2015/Top 10

-

211

Afrekening project Topsport 2016/Top 10

1.053-

61

Afrekening project Topsport 2017/Top 10

655-

1.772

Afrekening project Topsport 2018/Top 10

627

-

Afbouwregeling rubriek 3.6 bestedingsplan 2018

303-

574-

Saldo 31 december

1.673**3.057**Toelichting

Deze post betreft een egalisatiereserve instellingssubsidie Topsport. De reserve wordt in een boekjaar uitsluitend besteed aan activiteiten waarvoor de instellingssubsidie van VWS in dat boekjaar is verleend en die niet kunnen worden bekostigd uit de instellingssubsidie die is verleend voor dat boekjaar. De reserve is door VWS gemaximeerd op 10% van de instellingssubsidie van het jaar. In 2017 is het maximum van de reserve bereikt. Onderbestedingen dienen aan VWS te worden gerestitueerd.

Het kortlopend deel is gezien de aard van de post moeilijk te bepalen en daarom niet afzonderlijk onder de kortlopende schulden gepresenteerd.

KORTLOPENDE SCHULDEN	Ref.	(31 december) 2018	(31 december) 2017
	(18)	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel langlopende schulden	(18.1)		
Kortlopend deel Investeringssubsidies		563	563
Kortlopend deel Leaseverplichtingen		669	626
Kortlopend deel Hypothecaire leningen		305	305
Kortlopend deel Overige leningen		500	500
Kortlopend deel Vooruitontvangen gelden		200	200
		2.237	2.194
Onderhanden projecten	(18.2)		
<u>Specificatie/afdeling</u>			
Topsport		3.508	1.029
Commerciële zaken		673-	44-
Sportontwikkeling/participatie		891	2.568
Overige afdelingen		1.940	451
		5.666	4.004
<u>Toelichting</u>			
De onderhanden (in- en externe) projecten betreffen activiteiten met projectfinanciering die over meerdere jaren lopen.			
Belastingen en premies sociale verzekering	(18.3)		
<u>Specificatie/soort</u>			
Loonheffing		600	518
Omzetbelasting		197	201
		797	719
Pensioenen	(18.4)		
<u>Specificatie</u>			
Pensioenfonds Zorg & Welzijn		10	142
Pensioenfonds Horeca & Catering		23	23
		33	165

KORTLOPENDE SCHULDEN

Ref.

(31 december) 2018**(31 december) 2017**

x € 1.000

x € 1.000

Crediteuren

(18.5)

4.693**5.877****Overige schulden**

(18.6)

Specificatie

Vakantiedagen

451

457

Vakantiegeld

558

540

Overige personeelskosten

48104

Nog te betalen personeelskosten

1.057

1.101

Nog te betalen projectkosten

2.160

1.296

Nog te betalen overige kosten

691

355

Te restitueren subsidies

-

621

Vooruitgefactureerde/ontvangen overige bedragen

714

878

4.622**4.251**

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen rechten

* Stichting Waarborgfonds Sport (SWS)

In 1999, 2004 en 2007 zijn door NOC*NSF bijdragen verstrekt aan Stichting Waarborgfonds Sport (SWS) ad in totaal € 4,1 miljoen vanuit de Bestemmingsreserve Lotto als kapitaalstorting. Indien SWS de ontvangen gelden niet meer voor haar doelstelling nodig heeft, zal dit geld terugvloeien naar de Bestemmingsreserve Lotto.

* Stichting Fonds voor de Topsporter

In voorgaande jaren is vanuit de Bestemmingsreserve Lotto € 5,0 miljoen kapitaal gestort door NOC*NSF in Stichting Fonds voor de Topsporter. Indien deze Stichting wordt opgeheven, vloeit het kapitaal terug naar de Bestemmingsreserve Lotto.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

* Leaseverplichtingen

Het jaarlijkse bedrag inzake aangegane leaseverplichtingen voor auto's bedraagt in totaal € 0,9 miljoen. De lease-overeenkomsten variëren in looptijd van 2014 tot en met 2020. Tot en met 2016 werden de lease auto's voor sporters niet via NOC*NSF geleased. Bij de overgang naar Toyota leased NOC*NSF alle sporter auto's.

* Vitesse

Aan Vitesse wordt grond verhuurd met een recht van opstal dat eindigt in 2036. Indien Vitesse bij het beëindigen van dit recht (een gedeelte van) de accommodatie in stand laat, heeft zij recht op vergoeding van de waarde daarvan ten tijde van de beëindiging. Deze waarde wordt in onderling overleg vastgesteld.

* Fiscale eenheid

SCP, HCP en PH vormen voor zowel vennootschapsbelasting en omzetbelasting een fiscale eenheid.

* Zekerheden

In verband met de kredietfaciliteiten van de RABOBANK en AEGON, gelden aanvullend de volgende zekerheden:

- verpanding spaar- en depositogelden bij RABOBANK;
- akte beëindiging huurovereenkomst Papendallaan 3-5 te Arnhem.
- borgstelling Gemeente Arnhem

Niet in de balans opgenomen rechten/verplichtingen

* Huur en verhuur onroerend goed

Deelneming SCP heeft in het kader van haar reguliere bedrijfsactiviteiten met diverse partijen langlopende huur- dan wel langlopende verhuurovereenkomsten afgesloten. De hieruit voortvloeiende jaarlijkse baten en lasten zijn in het resultaat verantwoord.

* Vennootschapsbelasting/compensabele verliezen

De fiscale waarde van de in SCP ingebrachte activa en passiva (door middel van juridische splitsing) is in 2017 afgestemd met de belastingdienst. In 2017 is de aangifte over 2013 ingediend en definitief vastgesteld met een fiscaal verlies van € 1K. In 2018 zijn de aangiftes over 2014 (SCP) en 2015 t/m 2017 (fiscale eenheid PH) ingediend. Op dit moment is niet zeker of en wanneer deze verliezen in de toekomst gecompenseerd kunnen worden, derhalve is de vordering niet opgenomen in de balans.

Toelichting op posten van de staat van baten en lasten

GEGONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - DOELSTELLINGSINDELING 2018

Bed.	2018		2018		2018		2018		2018		2018		2018		2018		2017	
	Topspport	Branche- versterking	Levenslang sporten	Belangen- behand- ling leden	Verdelen middelen	SPECI-FIEKE DOEL-STEL- LINGEN	OVERIGE DOEL-STEL- LINGEN	WERVING BATEN	BEHEER EN ADMINI- STRATIE	Elimi-naties	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017		
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000		
BATEN																		
(19) Baten van Loterijorganisaties	14.220	19.171	328	3.879	-	37.598	-	46	8.670	-	46.314	44.619	-	43.500	44.619	-	10	
(20) Baten van particulieren	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(21) Baten van subsidies van overheden	41.547	-	8.221	2.852	-	52.620	945	40	-	-	51.635	38.523	-	36.514	38.523	-	-	
(21a) Baten van sponsoren	447	-	2.122	195	-	2.764	-	10.540	317	-	13.621	11.802	-	12.540	11.802	-	-	
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	-	-	-	-	-	-	4.487	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Som van de verworven baten	56.214	19.171	10.671	6.926	-	92.982	3.542	10.546	8.987	4.487	111.570	94.954	-	92.554	94.954	-	-	
Baten als tegenprestatie levering producten en diensten	487	88	2.719	445	-	3.739	19.268	603	1.875	4.263	21.222	19.146	-	18.637	19.146	-	2	
(22) Overige baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(23) Mutatie onderhanden projecten	589	60	487	2.791	-	1.655	-	121	114	-	1.662	34	-	34	1.355	-	-	
(24) Financieringsresultaat	-	-	-	-	-	-	464	-	94	-	368	463	-	467	463	-	-	
(25) Budgettoewijzing	-	527	1.407	2.300	874	5.108	-	540	5.648	-	-	-	-	-	-	-	-	
(36) Strategische toekenningen	-	17	-	20	-	37	-	-	37	-	-	-	-	-	-	-	-	
	57.290	19.863	15.284	6.900	874	100.211	22.346	11.568	5.381	8.748	130.758	112.284	-	110.758	112.284	-	-	
LASTEN																		
(26) Personeelkosten	4.425	431	3.033	2.228	425	10.542	6.177	1.327	3.551	56	21.541	19.413	-	20.567	19.413	-	-	
(27) Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-	-	1.780	-	62	12	1.854	2.213	-	2.245	2.213	-	-	
(28) Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-	7.703	-	695	3.189	5.209	5.011	-	5.328	5.011	-	-	
(29) Organisatiekosten	5	6	48	427	32	518	540	-	2.204	318	2.944	2.776	-	2.776	2.403	-	-	
(30) Marketing- en communicatiekosten	351	-	226	36	-	613	457	9.757	6	3	10.830	8.928	-	8.298	8.928	-	-	
(31) Kostprijs verkopen	-	-	-	-	-	-	3.444	-	-	269	3.175	2.967	-	2.570	2.967	-	-	
(32) Specifieke projectkosten	5.887	63	5.880	490	-	12.320	2.225	1.614	333	438	16.054	12.450	-	15.448	12.450	-	-	
(33) Bestedingsplan sportorganisaties	41.043	19.187	4.590	3.537	200	68.157	-	-	-	4.487	63.670	56.137	-	56.780	56.137	-	-	
(34) Belastingen resultaat	-	-	-	-	-	-	36	-	-	-	36	-	-	-	-	-	-	
Intern doorbelaste overhead	1.641	162	1.605	930	187	4.525	-	446	4.971	-	-	-	-	-	-	-	22	
	53.352	19.849	15.382	7.648	444	96.675	22.362	13.144	1.880	8.748	125.313	109.546	-	114.012	109.546	-	-	
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	3.938	14	98	748	430	3.536	16	1.576	3.501	-	5.445	2.738	-	3.254	2.738	-	-	
Resultaat deelnemingen	3.938	14	98	748	430	3.536	-	1.576	3.485	-	5.445	2.738	-	3.254	2.738	-	-	
RESULTAAT																		
RESULTAATBESTEMMING																		
(6) Continuïteitsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	738
(7a) Algemene reserve	-	14	19	179	105	41	-	38	249	-	170	-	-	-	-	-	-	-
(8) Bestemmingsreserve Nederlandse Loterij	641	-	117	219	198	503	-	-	3.236	-	3.739	774	-	774	1.859	-	-	
(9) Overige bestemmingsreserves	3.297	-	350	350	127	3.074	-	1.538	-	-	1.536	4.257	-	4.257	141	-	-	
(10) Bestemmingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3.938	14	98	748	430	3.536	-	1.576	3.485	-	5.445	2.738	-	3.254	2.738	-	-	

2.1.4.8

BATEN

	Realisatie 2018 <small>x € 1.000</small>	Begroting 2018 <small>x € 1.000</small>	Realisatie 2017 <small>x € 1.000</small>
(19) Baten van Loterijorganisaties			
<u>Specificatie</u>			
Ontvangsten afrekening voorgaand jaar	3.213	-	3.916
Ontvangsten Q1 (Q2)	8.817	-	8.045
Ontvangsten Q2 (Q3)	9.816	-	8.553
Ontvangsten Q3 (Q4)	8.107	43.500	9.696
Afdracht Q4 (ontvangen na balans datum)	16.361	-	14.409
Ontvangsten	46.314	43.500	44.619
Overig	-	-	-
Ontvangsten	46.314	43.500	44.619
Olympische Sport (Sponsorgelden)	-	-	-
	46.314	43.500	44.619
<u>Specificatie/financiering</u>			
Bestedingsplan sportorganisaties	35.395	32.773	32.713
Projectfinanciering	5.905	5.711	4.716
Basisfinanciering/Algemeen functioneren	5.014	5.016	7.190
	46.314	43.500	44.619
Mutatie Bestemmingsreserve Lotto	-	-	-
	46.314	43.500	44.619
<u>Toelichting</u>			
De Loterijgelden betreffen de in het boekjaar (te) ontvangen bedragen van de NLO (exclusief Sponsorgelden). De NLO noemt zelf in uitingen de bruto afdracht aan NOC*NSF. Het verschil tussen de verantwoorde loterijgelden en deze bruto afdracht wordt gevormd door de verenigingsprovisie en de bijdrage aan de bonden die door de NLO zelf wordt betaald.			

(20) Baten van particulieren	-	-	10
-------------------------------------	---	---	-----------

(21) Baten van subsidies van overheden			
<u>Specificatie/subsidiënt</u>			
Ministerie van VWS	51.471	36.149	38.008
Overige ministeries	134	335	485
Provincies/gemeenten	30	30	30
	51.635	36.514	38.523
<u>Specificatie/financiering</u>			
Bestedingsplan sportorganisaties	39.615	26.997	28.633
Projectfinanciering	11.990	9.487	9.860
Overige doelstellingen	30	30	30
	51.635	36.514	38.523
<u>Toelichting</u>			

De subsidies van overheden betreffen zowel instellings- als projectsubsidies. Deze subsidies worden verstrekt voor het Bestedingsplan maar ook voor eigen projecten en voor de overige doelstellingen/basisfinanciering.

De gerealiseerde subsidiebatzen zijn hoger (€ 15 miljoen) dan de begrote bedragen. Dit wordt veroorzaakt door extra toewijzingen.

BATEN

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
(21a) Baten van sponsors			
<u>Specificatie/soort</u>			
Sponsoring	10.402	9.810	8.865
Sponsoring in natura	3.219	2.730	2.937
	13.621	12.540	11.802
<u>Specificatie/financiering</u>			
Projectfinanciering	13.048	12.210	11.802
Basisfinanciering/Algemeen functioneren	573	330	-
	13.621	12.540	11.802
<u>Toelichting</u>			
Dit betreft de sponsorpropositie voor TeamNL. Opgenomen zijn de gefactureerde bedragen op basis van de afgesloten contracten met het IOC en de sponsors. Deze cash sponsorbaten zijn € 1,1 miljoen hoger dan begroot. De hogere opbrengsten hebben ook hogere kosten met zich meegebracht. Naast deze cashbijdragen, wordt ook van een aantal partijen sponsoring in natura ontvangen. Dit betreft onder meer kleding, vervoer, media, zakelijke dienstverlening en sportartikelen. De geldwaarde van deze sponsoring bedroeg € 3,2 (2017: € 2,9) miljoen op factuurbasis, terwijl voor € 3,1 (2017: € 3,0) miljoen aan sponsorfacturen door NOC*NSF is verstuurd. Het verschil hier tussen betreft (in verband met de aard van de activiteiten) niet te verrekenen BTW.			
(22) Baten als tegenprestatie levering producten/diensten			
Contributies			
<u>Specificatie</u>			
Contributies leden	1.136	1.117	1.126
<u>Toelichting</u>			
De post contributies betreft de contributie van de bij NOC*NSF aangesloten leden/sportbonden. Deze contributie is gebaseerd op het aantal leden, onderscheiden in jeugdleden en senioren, en op de vastgestelde tarieven per lid die jaarlijks worden geïndexeerd.			
Diverse baten			
<u>Specificatie</u>			
Verhuur gebouwen en accommodaties	1.943	1.337	1.867
Verhuur vergaderaccommodaties	1.586	1.870	1.542
Verhuur hotelkamers	1.976	2.759	2.004
Verhuur buitensportfaciliteiten	1.418	938	1.245
Verhuur binnensportfaciliteiten	832	392	680
Servicekosten	747	782	735
	8.502	8.078	8.073
Food & beverage (incl. sportrestaurant)	6.248	6.673	6.007
Overige bijdragen	314	110	239
Detachering	267	252	435
Marketing inkomsten	-	-	235
Facilitaire ondersteuning	92	109	91
Diversen	4.663	2.298	2.940
	20.086	17.520	18.020
<u>Toelichting</u>			
Onder de post Diversen zijn onder andere opbrengsten opgenomen van de Rabobank en De Nederlandse Loterij voor uitvoering projecten. De diverse baten zijn toegenomen door extra ontvangsten van de Rabobank voor het traject Rabobank Versterkt (ondersteuning sportverenigingen).			
Totaal Baten als tegenprestatie levering producten / diensten	21.222	18.637	19.146

BATEN		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2018	2018	2017
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
(23)	Overige baten	4-	-	2
(24)	Mutatie onderhanden projecten			
	<u>Specificatie</u>			
(18.2)	Onderhanden projecten 31/12	5.666		4.004
(18.2)	Onderhanden projecten 1/1	4.004	34	2.649
	Mutatie onderhanden projecten	1.662-	34	1.355-

Toelichting

De post Mutatie onderhanden projecten betreft de toe- of afname van de balanspost Onderhanden projecten (Kortlopende schulden). Een toename van de Onderhanden projecten ontstaat door vooruitontvangen projectbaten. Door uitgaven en afronding van projecten neem de post Onderhanden projecten weer af.

(25)	Financieringsresultaat			
	<u>Specificatie</u>			
	* Rentebaten banken	5	-	17
	* Rentebaten overig	30	-	-
	* Koerswinsten vreemde valuta	25	-	-
	Financiële baten	60	-	17
	* Rentelasten lease WKO-installatie	184	180	145
	* Rentelasten hypotheek	208	217	229
	* Bankkosten	23	40	23
	* Rentelasten overig	13	-	13
	* Koersverliezen vreemde valuta	-	30	70
	Financiële lasten	428	467	480
	Financieringsresultaat	368-	467-	463-

Toelichting

Het financieringsresultaat betreft het saldo van de financiële baten (grotendeels koerswinsten vreemde valuta) en financiële lasten (grotendeels rentelasten leaseverplichtingen en hypotheek).

- (36) **Budgettoewijzing**
De post budgettoewijzing betreft intern toegewezen gelden op basis van formatieplaatsen en dergelijke. Per saldo bedraagt deze post (voor alle doelstellingen) nihil.

LASTEN**(26) Personeelskosten**Specificatie/soort

Salarissen

Sociale lasten

Pensioenen

Reis- en verblijfkosten

Telefoonkosten

Mutatie voorziening jubileumverplichtingen

Overige personeelskosten

Inhuur derden

Bijdragen derden

Organisatieontwikkeling

Specificatie/financiering

Basisfinanciering/Algemeen functioneren

Projectfinanciering

Overige doelstellingen

Aantal werknemers (stand per 31/12)

NOC*NSF

SCP

HCP

Gemiddeld aantal fte

NOC*NSF

SCP

HCP

Toelichting

De totale personeelskosten zijn ten opzichte van vorig boekjaar en de begroting 2018 hoger doordat er een voorziening is opgenomen voor Versterken sportbonden. Ook zijn de kosten gestegen vanwege de uitbreiding landelijke programmamangement van Verenigings-ondersteuning vanuit de Rabobank. Als gevolg hier is het gemiddeld aantal fte gestegen ten opzichte van 2017.

De bestuursleden ontvingen over 2018 geen salaris (2017: idem).

Bezoldiging directie (algemeen directeur)

Het Bestuur stelt de beloning van de Directie vast op voordracht van de Nominatie- en Remuneratiecommissie. Het beloningsbeleid van NOC*NSF gaat uit van een passende beloning voor de zwaarte en omvang van de directiefunctie.

Dienstverband: onbepaald (voltijdse werkweek)

Bezoldiging:

Bruto loon

Vakantiegeld

Eindejaarsuitkering/13e maand

Totaal jaarinkomen

Sociale lasten (werkgeversdeel)

Pensioenlasten (werkgeversdeel)

Totaal overige lasten en vergoedingen**Totaal bezoldiging**

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
	14.025	14.339	12.994
	2.006	2.116	1.843
	1.149	1.248	1.057
	17.180	17.703	15.894
	1.229	971	1.110
	70	162	89
	11	-	15
	645	406	396
	19.135	19.242	17.504
	2.879	1.546	2.096
	91-	220-	97-
	382-	-	90-
	21.541	20.568	19.413
	21.541	20.568	19.413
	-	-	-
	-	-	-
	21.541	20.568	19.413
	160		148
	53		49
	114		104
	327	-	301
	155,9		128,6
	42,6		40,3
	74,0	-	70,0
	272,5	-	238,9
	224	224	224
	18	18	18
	1	1	1
	243	243	243
	10	10	10
	11	11	11
	21	21	21
	264	264	264

LASTEN		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2018	2018	2017
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
(27)	Afschrijvingskosten			
	Specificatie/soort			
(1)	<i>Afschrijvingskosten immateriële vaste activa</i>			
	Oprichtingskosten	29	30	29
	Software	35	27	23
		64	57	52
(2)	<i>Afschrijvingskosten materiële vaste activa</i>			
(2.1)	Gebouwen en terreinen	749	724	739
(2.2)	Machines en installaties	1.210	1.245	1.166
(2.3)	Inventaris en overige activa	394	794	831
		2.353	2.763	2.736
(13)	Vrijval investeringsubsidies	563-	563-	563-
	Boekresultaten desinvesteringen/verkoop	12-	12-	12-
		1.778	2.188	2.161
		1.842	2.245	2.213

Toelichting

De afschrijvingskosten zijn in 2018 lager dan begroting en realisatie 2017 door latere ingebruikname van de nieuwe werkomgeving bij NOC*NSF. Hiermee is de aanschaf van ICT apparatuur en hiermee samenhangende afschrijvingskosten uitgesteld.

(28)	Huisvestingskosten			
	Specificatie			
	Onderhoud en ontwikkeling	909	816	766
	Beveiliging, schoonmaak en catering	1.823	1.926	1.797
	Huur en lease	939	922	921
	Energie en servicekosten	628	716	627
	Belastingen en heffingen	471	496	482
	Overige huisvestingskosten	439	453	418
		5.209	5.329	5.011

Toelichting

De totale huisvestingskosten zijn € 0,1 miljoen lager dan begroot en € 0,2 miljoen hoger dan 2017. Dit laatste wordt m.n. veroorzaakt door hogere onderhoudskosten in 2018.

(29)	Organisatiekosten			
	Specificatie			
	Automatiseringskosten	1.430	1.171	1.008
	Accountants- en advieskosten	370	421	431
	Kantoorbenodigdheden	175	102	192
	Organisatieontwikkeling	40	290	56
	Contributies en abonnementen	186	157	163
	Bestuurskosten	238	151	239
	Telefonie	179	81	66
	Overige organisatiekosten	326	403	248
		2.944	2.776	2.403
	<i>Specificatie Accountants- en advieskosten</i>			
	* Accountantscontrole jaarrekening	95	88	84
	* Overige accountantscontroles (m.n. subsidies)	56	-	72
	* Fiscale adviezen	74	112	102
	* Juridische adviezen	51	55	25
	* Overige adviezen	94	166	148
		370	421	431

Toelichting

De organisatiekosten zijn in 2018 gestegen ten opzichte van 2017 doordat onder andere de telefoonkosten vanaf 2018 hieronder zijn verantwoord. De automatiseringskosten zijn gestegen doordat er in 2018 een drietal projecten zijn uitgevoerd, waaronder het vernieuwen van het CRM-systeem.

LASTEN**(30) Marketing- en communicatiekosten**Specificatie

Campagnes
 Digitale media
 Printed media
 Relatiemarketing
 Verplichtingen bonden
 Kosten sponsoring in natura
 Overige marketingkosten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
	1.350	-	423
	78	-	31
	124	-	196
	145	95	236
	4.707	5.135	4.462
	3.226	2.730	3.013
	1.200	338	532
	10.830	8.298	8.893

Toelichting

De marketingkosten zijn € 2,5 miljoen hoger dan begroot. Dit verschil betreft m.n. de hogere kosten sponsoring in natura welke niet begroot waren, deze worden door hogere natura inkomsten gecompenseerd.

(31) Kostprijs verkopenSpecificatie

Kostprijs food & beverage
 Kostprijs evenementen
 Kostprijs verhuur vergaderaccommodaties
 Kostprijs verhuur hotelkamers

	1.777	1.802	1.673
	46	130	676
	1.101	572	412
	251	66	206
	3.175	2.570	2.967

(32) Specifieke projectkostenSpecificatie

Advieskosten projecten
 Projectkosten CTO
 Reis- en verblijfkosten sporters
 Evenementen en congressen
 Voorzieningen topsporters
 Overige specifieke kosten

	6.909	-	6.315
	2.159	1.156	1.357
	1.103	-	729
	711	-	328
	713	-	578
	4.459	14.292	3.088
	16.054	15.448	12.395

Toelichting

Deze post betreft specifieke kosten van activiteiten binnen de projectfinanciering en de overige doelstellingen.

Gezien de veelheid aan projecten en de veelheid aan leveranciers en kostensoorten, is een uitgebreide specificatie hiervan moeilijk te geven.

De specifieke projectkosten zijn € 1,5 miljoen hoger dan begroot. Het boekjaar 2018 was een Olympisch jaar, daarom zijn deze kosten € 4,6 miljoen hoger dan in 2017.

LASTEN**(33) Bestedingsplan sportorganisaties****Specificatie**

1.1 Sportbonden - Algemeen functioneren

I BASISFINANCIERING

2.1 Antidopingbeleid

2.2 Integriteitsbeleid en tuchtrechtspraak

2.5 Veilig Sportklimaat

2.7 Sport & Zaken

2.8 Onderzoek

II INTEGRITEIT & KWALITEIT

3.1 Maatwerkbudget Topsport

3.1b Actiebudget

3.1c Start-up fonds

3.1d Pilot Talentcoaches Instroomprogramma's

3.1e Eenmalige investeringen 2018

3.1f Transitie naar een nieuwe carrière

3.2b NL sporter

3.2c Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters

3.4b World Games (KNKV)

3.6 Afbouwregeling

3.8 Stichting LOOT

III TOPSPORT

4.1 Maatwerkbudget Innovatie & Ontwikkeling

IV INNOVATIE & ONTWIKKELING

Maatwerkbudget Brancheversterking (vojr. rubr. 5.1)

Kaderopleidingen (vojr. rubr. 4.1)

OPGEHEVEN RUBRIEKEN IN 2018

Afrekeningen vorig jaar

Diversen

OVERIG**TOTAAL LASTEN BESTEDINGSPLAN ORGANISATIES**

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
	18.746	18.729	19.175
	18.746	18.729	19.175
	1.317	1.317	1.317
	120	119	120
	4.626	4.581	4.609
	42	42	42
	400	400	400
	6.505	6.459	6.488
	32.186	27.798	27.385
	899	1.000	1.198
	488	494	175
	416	-	-
	1.645	-	-
	111	-	-
	110	-	85
	160	-	-
	-	-	50
	303	-	574
	160	-	-
	36.479	29.292	29.467
	2.138	2.300	-
	2.138	2.300	-
	-	-	637
	-	-	578
	-	-	1.215
	198-	-	328-
	-	-	170
	198-	-	158-
	63.670	56.780	56.187

Toelichting

Dit betreft de aan sportorganisaties uitgekeerde gelden in het kader van het bestedingsplan.

Deze lasten worden gefinancierd vanuit Lottogelden en Subsidies (met name VWS).

De lasten Bestedingsplan sportorganisaties zijn € 8,5 miljoen hoger dan het door de AV vastgestelde bestedingsplan (begroot) en € 9,1 miljoen hoger dan 2017.

Het verschil met de begroting betreft vooral hoger uitgaven voor topsport (Top 10), welke deels zijn onttrokken aan de egalisatie reserve VWS cf. de regeling instellingssubsidies van VWS.

LASTEN**(34) Belastingen resultaat**Specificatie

Belastingen resultaat boekjaar
Mutatie voorziening latente belastingverplichtingen

Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
-	-	22
36	-	-
36	-	22

Belastingen resultaat boekjaar**Berekening PH**

Commercieel resultaat voor belastingen
Gemengde/niet-aftrekbare kosten
Fiscaal resultaat
Belastingen resultaat

30-	30-	30-
-	-	-
30-	30-	30-
6	-	6

Vorzichtigheidsshalve is het compensabele verlies van PH niet in de balans opgenomen.

Berekening SCP

Commercieel resultaat voor belastingen
Afschrijvingskosten vastgoed

86- PM	317- -	157- PM
319- -	-	319- -
PM	-	PM
-	-	-

Vrijval investeringsbijdragen vastgoed
Gemengde/niet-aftrekbare kosten
Fiscaal resultaat
Belastingen resultaat (pro forma berekend)

Voor SCP is geen actieve belastinglatentie voor compensabele verliezen opgenomen omdat enerzijds het fiscale resultaat nog niet definitief is vastgesteld en anderzijds nog onvoldoende zekerheid bestaat over de toekomstige (fiscale) resultaten.

Berekening HCP

Commercieel resultaat voor belastingen
Gemengde/niet-aftrekbare kosten
Fiscaal resultaat
Belastingen resultaat

100 9	350 -	101 9
109	350	110
29	-	22

(35) Resultaat deelnemingenSpecificatie

Resultaatverschil PH
Resultaatverschil SCP
Resultaatverschil HCP

-	-	-
-	393-	-
-	-	-
-	393-	-

Toelichting

Deze post (begroot) betreft het verschil in resultaat deelnemingen volgens de enkelvoudige begroting van NOC*NSF en de eigen resultatenbegrotingen van PH, SCP en van HCP (de begroting NOC*NSF was eerder vastgesteld dan die van PH, SCP en HCP).

2.1.4.9 Toelichting op het geconsolideerde kasstroomoverzicht

(5) Saldo liquide middelen 31 december

(5) Saldo liquide middelen 1 januari

Mutatie = kasstroom

38.340	39.941
39.941	51.027
1.601-	11.086-

2.1.4.10 Transacties met verbonden partijen

Transacties van NOC*NSF (inclusief deelnemingen) met verbonden partijen vinden plaats op basis van marktconforme tarieven. Een overzicht van de omvang van de transacties met belangrijke verbonden partijen luidt als volgt:

		Baten / Debiteuren	Lasten / Crediteuren
		x € 1.000	x € 1.000
Stichting Fonds voor de Topsporter	dienstverlening	393	-
Stichting Sport en Zaken	dienstverlening	12	321
		405	321

Toelichting

De baten voor Stichting Fonds voor de Topsporter betreft een bijdrage in de kostenvergoedingen en voor Stichting Sport en Zaken betreffen de lasten een partnershipbijdrage, een transitie en een begeleiding van sporters.

2.1.4.11 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voor gedaan die van invloed zijn op de financiële positie van de vereniging NOC*NSF per balansdatum.

2.1.4.12 Resultaatbestemming

	2018 x € 1.000	2017 x € 1.000
(3.1) RESULTAAT BOEKJAAR	5.445	2.738
Beschikbaar resultaat voor bestemming:		
(6) Continuïteitsreserve:		
Resultaat werkorganisatie en projecten	-	846
Resultaat SCP	-	157-
Resultaat HCP	-	79
Resultaat PH	-	30-
Resultaat deelnemingen	-	108-
	-	738
(7a) Algemene reserve		
Resultaat werkorganisatie en projecten	186	-
Resultaat SCP	86-	-
Resultaat HCP	100	-
Resultaat PH	30-	-
Resultaat deelnemingen	16-	-
	170	-
(8) Bestemmingsreserve Lotto:		
Baten	46.314	44.619
Lasten	42.480-	42.282-
(9) Resultaat Loterij gelden	3.834	2.337
Naar Bestemmingsreserve Bestedingsplan	95-	-
Naar Continuïteitsreserve	-	478-
	3.739	1.859
(9) Overige bestemmingsreserves:		
<i>Bestemmingsreserve Topsport</i>		
Baten	6.202	2.598
Lasten	2.949-	1.265-
Resultaatbestemming	-	-
	3.253	1.333
<i>Bestemmingsreserve Sponsorgelden</i>		
Baten (sponsorgelden)	13.621	11.802
Lasten	14.859-	12.715-
Resultaatbestemming	-	-
	1.238-	913-
<i>Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling</i>		
Lasten	108-	-
Van Continuïteitsreserve	-	-
	108-	-
<i>Bestemmingsreserve Onderzoek Sexuele Intimidatie</i>		
Lasten	21-	279-
Resultaatbestemming 2018	-	-
	21-	279-
<i>Bestemmingsreserve Transitie Werkgroep</i>		
Lasten	350-	-
Resultaatbestemming 2018	-	-
	350-	-
	1.536	141

2.2 Enkelvoudige jaarrekening

2.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

Ref.	31 december 2018 x € 1.000	31 december 2017 x € 1.000
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris en overige activa	632	252
	632	252
Financiële vaste activa		
Deelnemingen (a)	14.089	14.134
Leningen u/g deelnemingen (b)	5.246	5.669
	19.335	19.803
	19.967	20.055
VASTE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Leningen u/g deelnemingen (b)	423	423
Vorderingen deelnemingen (c)	655	774
Debiteuren	882	1.953
Belastingen	1.559	-
Overige vorderingen/overlopende activa	18.012	15.879
	21.530	19.029
Liquide middelen (e)	32.260	29.324
VLOTTENDE ACTIVA	53.790	48.353
	73.757	68.408
PASSIVA		
Reserves en Fondsen		
Continuïteitsreserve	8.500	4.005
Wettelijke reserves	131	160
Algemene reserve	12.252	-
Bestemmingsreserve Lotto	22.600	39.177
Bestemmingsreserve Bestedingsplan	3.739	-
Bestemmingsreserves	11.584	10.048
Bestemmingsfondsen	54	54
	58.860	53.444
Voorzieningen		
Jubileumverplichtingen	192	194
Overige voorzieningen	203	-
	394	194
Langlopende schulden		
Egalisatierekening Topsport	1.673	3.057
	1.673	3.057
Kortlopende schulden		
Groepsmaatschappijen	577	185
Onderhanden projecten	5.666	4.004
Belastingen en sociale verzekeringen	440	472
Pensioenen	10	143
Crediteuren	3.002	4.201
Overige schulden	3.135	2.708
	12.830	11.713
	73.757	68.408

2.2.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2018

2.2.2.2 Functionele indeling

	Ref.		
	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN			
Baten van Loterijorganisaties	46.314	43.500	44.619
Baten van particulieren	-	-	10
Baten van subsidies van overheden	52.646	36.484	38.493
Baten van sponsors	13.621	12.540	11.802
Som van de verworven baten	112.581	92.524	94.924
Baten als tegenprestatie voor de levering van	6.152	3.950	4.862
Overige baten	4-	-	2
Mutatie onderhanden projecten	1.662-	34	1.354-
Financieringsresultaat	95	-	18-
	117.162	96.508	98.416
LASTEN			
Besteed aan specifieke doelstellingen			
* Topsport	53.703	45.431	43.711
* Sportontwikkeling/Brancheversterking	19.851	19.803	20.891
* Sportontwikkeling/Levenlang sporten	15.419	13.392	13.492
* Behartiging belangen leden	7.687	7.207	3.371
* Verdelen middelen	446	874	696
	97.106	86.707	82.161
Werving baten	13.252	12.029	11.096
Beheer en administratie	1.343	1.028	2.313
	111.701	99.764	95.570
SALDO VAN BATEN EN LASTEN			
Resultaat deelnemingen	5.461	3.256-	2.846
	16-	3	108-
RESULTAAT	5.445	3.253-	2.738
RESULTAATBESTEMMING			
Continuïteitsreserve	-	229	738
Wettelijke reserves	-	-	-
Correctie resultaat deelneming ivm stelselwijziging	-	-	-
Continuïteitsreserve na correctie	-	229	738
Algemene reserve	146	-	-
Bestemmingsreserve Lotto	-	774	1.859
Bestemmingsreserve Bestedingsplan	3.646	-	-
Overige Bestemmingsreserves	1.653	4.256-	141
Bestemmingsfondsen	-	-	-
Te bestemmen resultaat	-	-	-
	5.445	3.253-	2.738

(d)

2.2.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2018

	Realisatie 2018 <small>x € 1.000</small>	Realisatie 2017 <small>x € 1.000</small>
Saldo van baten en lasten	5.461	2.846
Afschrijvingskosten	62	195
CASH FLOW	5.523	3.041
Aanpassing voor:		
* mutatie vorderingen	2.501-	16.165-
* mutatie voorzieningen	200	-
* mutatie onderhanden projecten	1.662	1.354
* mutatie schuld bestedingsplan	-	-
* mutatie kortlopende schulden	545-	2.586
	1.184-	12.225-
Kasstroom uit operationele activiteiten	4.339	9.184-
Investeringen materiële vaste activa	443-	42-
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Aflossingen financiële vaste activa	423	423
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	20-	381
Aflossing / ontvangsten langlopende schulden	1.384-	1.469
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	1.384-	1.469
KASSTROOM	2.936	7.334-

2.2.4 Toelichting

2.2.4.1 Algemeen

(a) **Enkelvoudige jaarrekening**

Voor de toelichting op de enkelvoudige jaarrekening van NOC*NSF (zowel wat betreft de grondslagen als de specificaties van en toelichtingen op de posten) wordt grotendeels verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

(b) **Financiële vaste activa**

Deelnemingen

Deelnemingen waarbij invloed van betekenis op het zakelijke en financieel beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van NOC*NSF.

Leningen u/g deelnemingen

Leningen worden voor de nominale waarde opgenomen. Voor eventueel (deels) oninbaar geachte leningen wordt een voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

2.2.4.2 Toelichting op posten van de balans

	(31 december) 2018	(31 december) 2017
	x € 1.000	x € 1.000
VASTE ACTIVA		
Financiële vaste activa		
<u>Specificatie</u>		
(a) Deelnemingen	14.089	14.134
(b) Leningen u/g deelnemingen	5.246	5.669
	19.335	19.803
<u>Verloopoverzicht</u>		
(a) Deelnemingen (Papendal Holding B.V.)		
Saldo 1 januari	14.134	14.271
Correctie waarde deelneming eigen vermogen SCP	-	-
Gecorrigeerd saldo na stelselwijziging	14.134	14.271
Resultaat boekjaar	16-	108-
Correctie wettelijke reserve	29-	29-
Saldo 31 december	14.089	14.134
(b) Leningen u/g deelnemingen (SCP)		
Saldo 1 januari	5.669	6.092
Aflossingen	423-	423-
Saldo 31 december	5.246	5.669
<u>Toelichting leningen</u>	<u>Rente%</u>	
Lening SOG-gebouw	3 mnd. euribor+1%	
Lening Arnhemhal	3 mnd. euribor+1%	
	<u>Hoofdsom</u>	<u>Langlopend > 1 jr.</u>
	6.975	4.875
	1.233	371
	8.208	5.246
	<u>Kortlopend < 1 jr.</u>	<u>Langlopend > 5 jr.</u>
	300	3.675
	123	-
	423	3.675
Totaal	19.335	19.803
VLOTTENDE ACTIVA		
(b) Leningen deelnemingen		
Kortlopend deel langlopende lening SCP	423	423
(c) Vorderingen deelnemingen		
Vordering SCP	655	765
Vordering HCP	0	9
	655	774

2.2.4.3 Toelichting op posten van de staat van baten en lasten

	Realisatie 2018 <small>x € 1.000</small>	Begroting 2018 <small>x € 1.000</small>	Realisatie 2017 <small>x € 1.000</small>
(d) Resultaat deelnemingen			
<u>Specificatie</u>			
SCP resultaat boekjaar	86-	317-	157-
HCP resultaat boekjaar	100	350	79
PH resultaat boekjaar (enkelvoudig)	30-	30-	30-
Resultaat deelnemingen Papendal na stelselwijziging	16-	3	108-

Toelichting

Het resultaat deelnemingen bestaat uit het resultaat van de deelneming PH. Dit resultaat betreft het geconsolideerde resultaat van de groepsmaatschappijen PH, SCP en HCP.

2.2.4.4 Toelichting op het enkelvoudig kasstroomoverzicht

	Realisatie 2018 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Realisatie 2017 x € 1.000
(e) Saldo liquide middelen 31 december	32.260		29.324
(e) Saldo liquide middelen 1 januari	29.324		36.658
Mutatie = kasstroom	2.936		7.334-

2.2.4.5 Kengetallen

% Lasten beheer en administratie intern maximum

Lasten Beheer en administratie	1.343	1.028	2.313
Lasten	111.701	99.764	95.570
Beheer en administratie / Lasten %	1,2%	1,0%	2,4%

Toelichting

De lasten beheer en administratie in een % van de totale lasten zijn gedaald: van 2,4% in 2017 naar 1,2% in 2018. De Vereniging heeft hierbij als norm gesteld dat de lasten beheer en administratie niet hoger mogen zijn dan 7,5% van de totale lasten. Aan deze norm wordt dus ruim voldaan.

In deze cijfers zijn de kosten van projecten meegenomen, feitelijk horen deze niet thuis in lasten beheer en administratie. Dit verklaart ook het verschil tussen begroting en realisatie omdat een aantal projecten bij het opstellen van de begroting niet voorzien waren.

% Besteed aan doelstellingen

Lasten specifieke doelstellingen	97.106	86.707	82.161
Lasten overige doelstellingen	-	-	-
Besteed aan doelstellingen	97.106	86.707	82.161
Baten	117.162	96.508	98.416
Af: Investeringsbijdragen	-	-	-
Baten	117.162	96.508	98.416
Besteed aan doelstellingen / Baten %	83%	90%	83%

Toelichting

Het % lasten besteed aan doelstellingen is lager dan begroot, namelijk 83% (-7%), dit wordt met name veroorzaakt door de onderbesteding bij Topsport.

% Besteed aan wervings- en selectiekosten

Lasten wervings- en selectiekosten	54	20	6
Besteed aan wervings- en selectiekosten	54	20	6
Baten	117.162	96.508	98.416
Af: Investeringsbijdragen	-	-	-
Baten	117.162	96.508	98.416
Besteed aan wervings- en selectiekosten / Baten %	0%	0%	0%

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

31 december 2018

Bestuur NOC*NSF per 31 december 2018

J.H.A. (André) Bolhuis
A.C. (Rinda) den Besten-Dolstra
R. (Raymon) Blondel
A. (Annette) Mosman
J.W. (Jan Willem) Maas
H.J. (Hinkelien) Schreuder
I. (Irene) Eijs

4. Bijlage

4.1 GESEGMENTEERDE INFORMATIE (enkelvoudige jaarrekeningen)

Balans per 31 december 2018

	NOC*NSF		SCP		HCP	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
ACTIVA						
Immateriële vaste activa	-	-	212	237	35	38
Materiële vaste activa	632	252	74.828	71.980	753	537
Financiële vaste activa	19.335	19.803	1.000	800	71	98
Vaste Activa	19.967	20.055	76.040	73.017	859	673
Voorraden	-	-	19	20	86	83
Vorderingen en overlopende activa	21.530	19.029	1.453	1.366	1.556	1.496
Liquide middelen	32.260	29.324	5.713	10.352	366	265
Vlottenda activa	53.790	48.353	7.185	11.738	2.008	1.844
	73.757	68.408	83.225	84.755	2.867	2.517
PASSIVA						
Eigen vermogen	58.860	53.444	44.271	43.940	516	445
Voorzieningen	394	194	3.519	3.508	32	31
Langlopende schulden	1.673	3.057	29.829	31.914	1.000	800
Kortlopende schulden	12.830	11.713	5.606	5.393	1.319	1.241
	73.757	68.408	83.225	84.755	2.867	2.517

Staat van baten en lasten over 2018

	NOC*NSF			SCP			HCP		
	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN									
Baten van particulieren	-	-	10	-	-	-	-	-	-
Baten van loterijorganisaties	46.314	43.500	44.619	-	-	-	-	-	-
Baten van subsidie van overheden	52.646	36.484	38.493	945-	30	30	-	-	-
Baten van sponsors	13.621	12.540	11.802	-	-	-	-	-	-
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	-	-	-	4.487	2.526	2.548	-	-	-
<i>Som van de geworven baten</i>	112.581	92.524	94.924	3.542	2.556	2.578	-	-	-
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	6.148	3.950	4.861	8.277	7.951	8.253	10.991	11.000	10.208
Overige baten	1.662-	34	1.352-	-	-	-	-	-	-
a	117.067	96.508	98.433	11.819	10.507	10.831	10.991	11.000	10.208
LASTEN									
Personeelskosten	15.420	14.683	13.853	2.937	2.789	2.565	3.238	3.269	3.169
Afschrijvingskosten	62	320	195	1.194	1.314	1.460	168	218	163
Huisvestingskosten	695	624	648	3.592	3.713	3.485	4.113	4.173	3.939
Organisatiekosten	2.717	2.477	2.133	306	263	272	204	337	269
Marketing- en communicatiekosten	10.376	7.865	8.477	31	38	24	426	396	398
Kostprijs verkopen	-	-	-	767	640	979	2.677	2.229	2.145
Specifieke projectkosten	14.268	14.571	11.488	2.225	1.238	1.390	-	-	-
Bestedingsplan sportorganisaties	68.163	59.224	58.775	-	-	-	-	-	-
	111.701	99.764	95.569	11.052	9.995	10.175	10.826	10.622	10.083
Saldo voor financiële baten en lasten	5.366	3.256-	2.864	767	512	656	165	378	125
b Saldo financieringsresultaat	95	-	18-	436-	438-	421-	29-	29-	24-
Resultaat voor belastingen	5.461	3.256-	2.846	331	74	235	136	349	101
Resultaat deelnemingen	16-	-	108-	-	-	-	-	-	-
Belastingen resultaat	-	-	-	-	-	-	36-	-	22-
RESULTAAT	5.445	3.256-	2.738	331	74	235	100	349	79
RESULTAATBESTEMMING									
Continuïteitsreserve	-	226	738	-	74	235	-	349	79
Algemene reserve	170	-	-	331	-	-	100	-	-
Bestemmingsreserve Lotto	-	774	1.859	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Bestedingsplan	3.739	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige bestemmingsreserves	1.536	4.256-	141	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Te bestemmen resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5.445	3.256-	2.738	331	74	235	100	349	79
Aanluiting baten met geconsolideerde jaarrekening									
	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017						
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000						
a Totale baten enkelvoudig	139.877	118.015	119.472						
b Totaal financieringsresultaat enkelvoudig	370-	467-	463-						
Eliminatie ondelinge leveringen	8.750-	6.791-	6.877-						
correcties SCP	-2	1	152						
Totaal baten functionele indeling (pag5)	130.758	110.758	112.283						

4.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten (categoriale indeling)

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2018	2018	2017
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN			
Nederlandse Loterijgelden	46.314	43.500	44.619
Sponsorgelden (Cash)	10.402	9.810	8.865
Sponsorgelden in natura	3.219	2.730	2.937
Subsidies overheden	52.646	36.484	38.493
Contributies	1.136	1.117	1.126
Overige baten	5.012	2.833	3.747
Mutatie onderhanden projecten	1.662-	34	1.354-
Financieringsresultaat	95	-	18-
	117.162	96.508	98.415
LASTEN			
Personeelskosten	15.420	14.683	13.853
Afschrijvingskosten	62	320	195
Huisvestingskosten	695	624	648
Organisatiekosten	2.717	2.477	2.133
Marketing- en communicatiekosten	7.150	5.135	5.540
Sponsoring in kind	3.226	2.730	2.937
Specifieke projectkosten	14.268	14.571	11.488
Bestedingsplan sportorganisaties	68.163	59.224	58.775
Doorbelaste kantoor/overheadkosten	-	-	-
	111.701	99.764	95.569
SALDO VAN BATEN EN LASTEN			
Resultaat deelnemingen	5.461	3.256-	2.846
	16-	-	108-
RESULTAAT	5.445	3.256-	2.738
RESULTAATBESTEMMING			
Continuïteitsreserve	-	226	738
Correctie resultaat deelneming ivm stelselwijziging	-	-	-
Continuïteitsreserve na correctie	-	226	738
Algemene reserve	146	-	-
Bestemmingsreserve Lotto	-	774	1.859
Bestemmingsreserve Bestedingsplan	3.646	-	-
Overige Bestemmingsreserves	1.653	4.256-	141
Bestemmingsfondsen	-	-	-
Te bestemmen resultaat	-	-	-
	5.445	3.256-	2.738

(d)

4.3 Geconsolideerde staat van baten en lasten - Financieringsindeling 2018

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - FINANCIERINGSINDELING 2018

Bef.	BASIS-FINANCIERING		PROJECT-FINANCIERING		OVERIGE DOELSTELLINGEN		BESTEDINGSPLAN SPORTORGANISATIES		Eliminaties		TOTAAL	
	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2018	Begroting 2018
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN												
Baten van Lotrijorganisaties												
(19) Baten van particulieren	5.014	5.016	5.905	5.711	-	-	35.395	32.773	-	-	46.314	44.619
(20) Baten van subsidies van overheden	232	-	11.758	9.488	945	30	40.590	26.997	-	1-	51.635	38.523
(21) Baten van sponsoren	573	330	13.048	12.210	-	-	-	-	-	-	13.621	11.802
(21-a) Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	-	-	-	-	4.487	2.526	-	-	4.487	2.526	-	-
(22) Som van de verworven baten	5.819	5.346	30.711	27.409	3.542	2.556	75.985	59.770	4.487	2.527	111.570	94.954
(36) Baten als tegenprestatie levering producten en diensten	1.638	1.564	4.580	2.386	19.268	18.951	-	-	4.263	4.264	21.223	19.146
(24) Overige baten	4-	-	506	34	-	-	2.099-	-	-	-	4-	2
(24) Mutatie onderhanden projecten	69-	-	80	-	-	-	-	-	-	-	1.662-	1.355-
(25) Strategische toekenningen	80-	-	-	-	464-	467-	-	-	2	-	369-	463-
Financieringsresultaat	7.397	6.910	35.877	29.829	22.346	21.040	73.886	59.770	8.748-	6.791-	130.758	112.284
LASTEN												
Personeelskosten	7.272	6.850	8.146	7.833	6.177	6.058	-	-	56-	174-	21.541	19.413
(27) Afschrijvingskosten	62	320	-	1.780	1.780	1.925	-	-	12	-	1.854	2.245
(28) Huisvestingskosten	691	624	3	7.703	7.886	7.886	-	-	3.189-	3.182-	5.209	5.011
(29) Organisatiekosten	2.780	2.479	60-	1	540	630	-	-	318-	334-	2.776	2.403
(30) Marketing- en communicatiekosten	17	-	10.360	7.865	457	434	-	-	3-	1-	10.830	8.298
(31) Kostprijs verkopen	-	-	12.991	14.221	3.444	2.869	925	-	269-	299-	3.175	2.967
(32) Specifieke projectkosten	354	350	250	250	2.225	1.238	67.912	59.224	438-	361-	16.054	12.452
(33) Bestedingsplan sportorganisaties	3.964-	3.713-	3.964	3.713	-	-	-	-	4.487-	2.444-	63.670	56.137
(34) Belastingen resultaat	-	-	-	-	36	-	-	-	-	-	36	-
(37) Intern doorbelaste overhead	7.212	6.910	35.654	33.633	22.362	21.040	68.837	59.224	8.748-	6.795-	125.313	109.546
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	185	-	223	3.804-	16-	-	5.049	546	-	4	5.445	3.254-
(35) Resultaat deelnemingen	16-	-	223	3.804-	16	-	5.049	546	-	4	5.445	3.254-
RESULTAAT	169	-	223	3.804-	-	-	-	-	-	-	-	2.738
RESULTAATBESTEMMING												
Continuïteitsreserve	-	-	-	-	-	-	226	-	-	3	-	738
(7) Algemene reserve	146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146	-
(8) Bestemmingsreserve Lotto	23	-	120-	-	-	-	3.739	774	-	-	3.646	1.859
(9) Overige bestemmingsreserves	-	-	343	3.804-	-	-	1.310	454-	-	1	1.653	141
(10) Bestemmingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Te bestemmen resultaat	169	-	223	3.804-	-	-	5.049	546	-	4	5.445	3.254-

4.4 Overzicht (neven)functies Bestuur en Directie

BESTUUR

J.H.A. (André) Bolhuis	
Functie algemeen	-
Nevenfuncties algemeen	Commissaris Nederlandse Vereniging van Golvende Journalisten
Functies NOC*NSF	Voorzitter Bestuur (voorzitter vanaf 18 mei 2010) Voorzitter Stichting Fonds voor de Topsporter (bestuurslid vanaf 20 november 2007) Lid ANOC Follow Up Modernization Commission Lid Raad van Advies Maatschappelijke Alliantie
A.C. (Rinda) den Besten	
Functie algemeen	Voorzitter PO-Raad
Nevenfuncties algemeen	Bestuurslid JOGG (Jongeren op gezond gewicht) Lid Maatschappelijke Advies Raad FC Utrecht Voorzitter Raad van Toezicht Mulier Instituut Lid Raad van Toezicht Jantje Beton Lid Raad van Toezicht Voedingscentrum
Functies NOC*NSF	Bestuurslid, aandachtsveld Sportparticipatie (bestuurslid vanaf 9 mei 2016)
R. Raymon) Blondel	
Functie algemeen	Directeur/eigenaar Blondel Stedebouw
Nevenfuncties algemeen	-
Functies NOC*NSF	Bestuurslid aandachtsveld Paralympisch Voorzitter Nederlands Paralympisch Comité (bestuurslid vanaf 9 mei 2016)
A. (Annette) Mosman	
Functie algemeen	Chief finance en risk officer bij APG
Nevenfuncties algemeen	Penningmeester Verbond van Verzekeraars Voorzitter sectorbestuur Arbeidsvoorwaarden – Verbond van Verzekeraars Lid Raad van Toezicht Jeroen Bosch Ziekenhuis Lid Audit Commissie Jeroen Bosch Ziekenhuis Lid Raad van Toezicht KWF Voorzitter Audit Commissie KWF Voorzitter Beleggingscommissie KWF
Functies NOC*NSF	Penningmeester Bestuur Voorzitter Auditcommissie (bestuurslid vanaf 16 november 2016) Lid Nominatie- en Remuneratiecommissie
J.W. (Jan Willem) Maas	
Functie algemeen	Managing director Boston Consulting Group
Nevenfuncties algemeen	Voorzitter Stichting Kampong Hockey
Functies NOC*NSF	Vicevoorzitter Bestuurslid, aandachtsveld Sportparticipatie (bestuurslid vanaf 16 november 2010) Voorzitter Nominatie- en Remuneratiecommissie
H.J. (Hinkelien) Schreuder	
Functie algemeen	Consultant, Been management consulting
Nevenfuncties algemeen	Voorzitter atletencommissie NOC*NSF Penningmeester en medeoprichter 'De Nautoiren' Ambassadeur Stichting Right to Play Nederland Lid Raad van Advies Dopingautoriteit
Functies NOC*NSF	Bestuurslid Afgevaardigde vanuit Atletencie (vrz) (bestuurslid vanaf 14 mei 2018)
I. (Irene) Eijs	
Functie algemeen	Business Intelligence specialist a.i. bij Mindshare Research consultant Europe bij MagGrow
Nevenfuncties algemeen	-
Functies NOC*NSF	Bestuurslid, aandachtsveld Media & Commercie (bestuurslid vanaf 19 november 2018)

DIRECTIE

G. (Gerard) Dielessen	
Functie algemeen	Algemeen directeur NOC*NSF (vanaf 1 mei 2010)
Nevenfuncties algemeen	Voorzitter Raad van Toezicht RTV Drenthe Lid Raad van Commissarissen Papendal
Functies NOC*NSF	Bestuurslid Stichting Administratiekantoor Papendal Holding

J.S. (John) Bierling	
Functie algemeen	Zakelijk directeur NOC*NSF (vanaf 1 september 2016)
Nevenfuncties algemeen	Penningmeester Stichting Sport & Zaken Bestuurslid Werkgevers in de Sport
Functies NOC*NSF	Lid Comité van Aanbeveling Stichting Militaire Prestatie Tocht te Paard