



Jaarrekening

2011

INHOUD

Pagina

JAARREKENING

1.	Balans per 31 december 2011	3
2.	Exploitatierkening over 2011 - totaal	5
3.	Exploitatierkening over 2011 - per kostenplaats	6
4.	Algemeen	7
5.	Toelichting op de balans	9
6.	Toelichting op de exploitatierkening - topsport	13
7.	Toelichting op de exploitatierkening - breedte-/wedstrijdsport	15
8.	Toelichting op de exploitatierkening - algemeen	17

OVERIGE GEGEVENS

1.	Controleverklaring	21
----	--------------------	----

BIJLAGEN

1.	Specificatie materiële vaste activa en afschrijvingen	23
----	---	----

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2011 (31 DECEMBER 2010)

	<u>31 dec. 2011</u>	<u>31 dec. 2010</u>
	€	€
ACTIEF		
Vaste activa		
<i><u>Materiële vaste activa</u></i>		
Scherminventaris	3.148	14.999
	<u>3.148</u>	<u>14.999</u>
Vlottende activa		
<i><u>Vorraden</u></i>	666	750
<i><u>Vorderingen</u></i>		
Debiteuren	11.906	12.375
Subsidievorderingen	9.646	12.892
Overlopende activa	1.339	1.225
<i><u>Liquide middelen</u></i>	234.524	133.841
	<u>258.081</u>	<u>161.082</u>
Totaal	<u>261.229</u>	<u>176.081</u>

	<u>31 dec. 2011</u>	<u>31 dec. 2010</u>
	€	€
PASSIEF		
Eigen Vermogen		
Algemene Reserve	69.849	60.044
Bestemmingsreserve	9.430	3.092
	<u>79.279</u>	<u>63.136</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	70.799	46.470
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.477	12.049
Subsidies	33.382	-
Overlopende passiva	74.292	54.425
	<u>181.950</u>	<u>112.945</u>
Totaal	<u>261.229</u>	<u>176.081</u>

2. EXPLOITATIEREKENING OVER 2011 - TOTAAL

	Begroting 2011 €	Werkelijk 2011 €	Werkelijk 2010 €
OPBRENGSTEN			
Opbrengsten leden en verenigingen	75.000	104.424	93.826
Subsidies	241.542	290.968	320.438
Overige opbrengsten	29.600	30.245	27.580
	<u>346.142</u>	<u>425.637</u>	<u>441.843</u>
KOSTEN			
<i><u>Persoonsgebonden kosten</u></i>			
Topsport	200.062	181.177	249.078
Breedtesport/wedstrijdsport	10.000	19.195	18.955
Algemeen/organisatie	34.000	27.795	18.732
<i><u>Materiële kosten</u></i>			
Sportmaterialen	28.000	38.339	34.629
Huisvestingskosten bondsbureau	10.000	4.988	11.250
Huisvestingskosten wedstrijd-, trainings- en opleidingsaccommodaties	-	-	-
Organisatiekosten	7.500	15.275	18.021
Communicatie, public relations en marketingkosten	2.300	14.624	4.794
Bestuurskosten en kosten algemene commissies	13.700	13.564	4.811
Kosten sportcommissies	1.500	3.173	1.505
Overige kosten	29.080	65.402	49.609
	<u>346.142</u>	<u>407.831</u>	<u>432.799</u>
Exploitatieresultaat	<u>-</u>	<u>17.806</u>	<u>9.044</u>
AF: Bestemmingsreserve Olympische Spelen		8.000	
Resultaat ten gunste van de Algemene Reserve:		<u>9.806</u>	

3. EXPLOITATIEREKENING OVER 2011 - PER KOSTENPLAATS

	Totaal 2011 €	Topsport 2011 €	BS/WS 2011 €	Algemeen 2011 €
OPBRENGSTEN				
Opbrengsten leden en verenigingen	104.424	8.537	16.659	79.228
Subsidies	290.968	180.005	3.203	107.760
Overige opbrengsten	30.245	-	688	29.557
Totaal opbrengsten	425.637	188.542	20.550	216.545
KOSTEN				
<i>Persoonsgebonden kosten</i>	228.167	181.177	19.195	27.795
<i>Materiële kosten</i>				
Sportmaterialen	38.339	13.970	10.200	14.169
Huisvestingskosten bondsbureau	4.988	-	-	4.988
Huisvestingskosten wedstrijd-, trainings- en opleidingsaccomodaties	24.299	12.060	12.239	-
Organisatiekosten	15.275	2.000	62	13.213
Communicatie, public relations en marketingkosten	14.624	-	7.734	6.890
Bestuurskosten en kosten algemene commissies	13.564	-	84	13.480
Kosten sportcommissies	3.173	3.014	159	-
Overige kosten	65.402	4	8.980	56.418
Totaal kosten	407.831	212.225	58.653	136.953
EXPLOITATIERESULTAAT (Voor bijdrage vanuit algemene middelen)	17.806	23.683-	38.103-	79.592
Verrekening bijdrage vanuit algemene middelen	-	23.683	38.103	61.786-
EXPLOITATIERESULTAAT (Na bijdrage vanuit algemene middelen)	17.806	-	-	17.806

4. ALGEMEEN

Personeel/samenwerking sportbonden

Doorbelaste personeelskosten

Medio 2011 is de KNAS een samenwerking aangegaan met de NTTB en SBN. Tot dat moment is vanuit de samenwerking met de Nederlandse Handboog Bond gebruik gemaakt van het personeel dat een loondienstverband heeft bij de Nederlandse Handboog Bond. De kosten voor directie (0,25 FTE), ledenadministratie (0,1 FTE), financiële administratie (0,1 FTE), topsportondersteuning (0,2 FTE) en secretariaat (0,05 FTE) zijn door de Nederlandse Handboog Bond rechtstreeks doorbelast aan de Koninklijke Nederlandse Algemene Schermbond.

Na de overgang is personeel van de NTTB rechtstreeks doorbelast aan de KNAS:

Directie (0,25 FTE), ledenadministratie (0,1 FTE).

Leden

Het aantal in 2011 bij de bond aangesloten leden (sporters) bedroeg 2.763 (2010: 2.545).

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs, verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of, indien lager, tegen de marktwaarde per balansdatum.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Toevoegingen aan de voorzieningen zijn verwerkt ten laste van het gewone exploitatieresultaat.

Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten

De baten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, de diensten zijn verricht en in het jaar waarop ontvangen subsidies, bijdragen en contributies betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

de afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

5. TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>31 dec. 2011</u>	<u>31 dec. 2010</u>
	€	€
ACTIEF		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
<i>Scherminventaris</i>		
Boekwaarde per 1 januari	14.999	30.246
Investerings	-	-
	<u>14.999</u>	<u>30.246</u>
Afschrijvingen	11.851	15.247
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.148</u></u>	<u><u>14.999</u></u>
Vlottende activa		
Vorraden		
Sportmaterialen	<u><u>666</u></u>	<u><u>750</u></u>
Vorderingen		
De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.		
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren	19.876	20.031
Voorziening dubieuze debiteuren	7.970	7.656
	<u><u>11.906</u></u>	<u><u>12.375</u></u>

	<u>31 dec. 2011</u>	<u>31 dec. 2010</u>
	€	€
<i><u>Subsidievorderingen</u></i>		
VWS	9.646	4.823
NOC*NSF	-	8.069
	<u>9.646</u>	<u>12.892</u>
VWS:		
	<u>€</u>	
Nog te ontvangen subsidie:		
- Jaar 2010 (10% restant bevoorschotting)	4.823	
- Jaar 2011 (10% restant bevoorschotting)	4.823	
	<u>9.646</u>	
<i><u>Overlopende activa</u></i>		
Waarborgsom	235	235
Overige vorderingen en vooruitbetaalde kosten	1.104	990
	<u>1.339</u>	<u>1.225</u>
Liquide middelen		
ABN AMRO Betaalrekening 43.45.64.567	120.420	-
Moneyou Internetspaarrekening 53.08.34.448	100.342	-
ING Bank betaalrekening 68.03.11.955	13.762	108.824
ING Bank deposito 68.03.13.516	-	25.017
	<u>234.524</u>	<u>133.841</u>

		<u>31 dec. 2011</u>	<u>31 dec. 2010</u>
		€	€
PASSIEF			
Eigen vermogen			
<i>Algemene Reserve</i>			
Saldo per 1 januari		60.044	51.000
Exploitatieresultaat - positief		9.806	9.044
Saldo per 31 december		<u>69.849</u>	<u>60.044</u>
<i>Bestemmingsreserves</i>			
OLYMPISCHE SPELEN	<u>2011</u>	<u>2011</u>	
Saldo per 1 januari	-	-	
Dotatie	8.000	-	
Onttrekking	-	-	
Saldo per 31 december	<u>8.000</u>	<u>-</u>	8.000 -
<i>Dit betreft een bestemmingsreserve voor kosten die gemaakt worden in 2012 rond Londen.</i>			
RESERVE BRASSARDSYSTEEM	<u>2011</u>	<u>2011</u>	
Saldo per 1 januari	3.092	2.335	
Dotatie	-	757	
Onttrekking (blauwe boekje)	1.662-	-	
Saldo per 31 december	<u>1.430</u>	<u>3.092</u>	1.430 3.092
<i>Dit betreft een bestemmingsreserve; de opbrengsten van het Brassardsysteem worden in de toekomst geïnvesteerd in de doorontwikkeling van dit systeem.</i>			
		<u>9.430</u>	<u>3.092</u>
Kortlopende schulden			
De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.			
Crediteuren		<u>70.799</u>	<u>46.470</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen			
Omzetbelasting		3.477	9.102
Loonbelasting		-	2.252
Pensioenpremies		-	695
		<u>3.477</u>	<u>12.049</u>

	<u>31 dec. 2011</u>	<u>31 dec. 2010</u>
	€	€
Terug te betalen subsidie NOC*NSF:		
- Jaar 2011 (10% restant bevoorschotting)	19.804-	
- Onverschuldigde betaling	35.020	
- Deelname EK Sheffield - onderbesteding	6.622	
- Deelname WK Catania - onderbesteding	7.493	
- Sportopleiding bonden - onderbesteding	4.050	
	<u>33.382</u>	
Overlopende passiva		
Accountantskosten	6.000	6.000
Kosten 2011 cluster Zoetermeer	28.911	-
Inrichtingskosten Federatie	20.000	-
Overige kortlopende schulden	19.381	48.425
	<u>74.292</u>	<u>54.425</u>

6. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING - TOPSPORT

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
OPBRENGSTEN		
Opbrengsten leden en verenigingen		
Ledenbijdragen	1.037	-
Sponsorgelden	7.500	-
	<u>8.537</u>	<u>-</u>
Subsidies		
Subsidie VWS	48.227	48.227
Subsidie NOC*NSF	130.158	202.084
Overige subsidies	1.620	-
	<u>180.005</u>	<u>250.311</u>
KOSTEN		
PERSOONSGEBONDEN KOSTEN		
Persoonsgebonden kosten		
Loon- en overige kosten vast en tijdelijk personeel		
- (Top)sporters	64.278	55.478
- Jeugd(top)sporters	36.168	16.584
- Bondscoach/overige trainers	50.362	126.279
- Fysiotherapeuten/artsen	9.189	6.068
- Sport(para-)medische begeleiding	2.064	3.577
- Sporttechnische begeleiders	4.097	26.035
- Wedstrijdfaciliterend kader	9.153	5.320
- Overig algemeen/infrastructuur	5.866	9.735
	<u>181.177</u>	<u>249.078</u>
MATERIËLE KOSTEN		
Sportmaterialen		
Materiaalkosten	6.641	7.666
Overige materiaalkosten	7.329	85
	<u>13.970</u>	<u>7.751</u>
Huisvestingskosten wedstrijd-, trainings- en opleidingsaccommodaties		
Huurkosten accommodaties	<u>12.060</u>	<u>13.062</u>
Organisatiekosten		
Abonnementskosten, inschrijf- en lidmaatschapsgelden	2.000	3.835
Overige organisatiekosten	-	28
	<u>2.000</u>	<u>3.863</u>
Kosten sportcommissies		
Vergaderkosten	2.614	668
Overige commissiekosten	400	60
	<u>3.014</u>	<u>728</u>
Overige kosten		
Overige algemene kosten topsport	<u>4</u>	<u>112</u>

7. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING - BREEDTE-/WEDSTRIJDSPORT

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
OPBRENGSTEN		
Opbrengsten leden en verenigingen		
Inschrijfgelden	12.959	8.178
Opleidingen	1.200	10.800
Sponsorgelden	2.500	
	<u>16.659</u>	<u>18.978</u>
Subsidies		
Subsidie VWS	253	-
Subsidie NOC*NSF	2.950	4.450
	<u>3.203</u>	<u>4.450</u>
Overige opbrengsten		
Overige opbrengsten	688	-
	<u>688</u>	<u>-</u>
KOSTEN		
PERSOONSGEBONDEN KOSTEN		
Persoonsgebonden kosten		
- (Top)sporters	260	760
- Fysiotherapeuten/artsen	3.010	3.999
- Sportmedische begeleiders	-	112
- Wedstrijdfaciliterend kader	6.753	9.973
- Docenten	7.819	2.407
- Overig breedte-/wedstrijdsport	1.353	1.705
	<u>19.195</u>	<u>18.955</u>

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
MATERIËLE KOSTEN		
Sportmaterialen		
Materiaalkosten	7.614	3.251
Overige materiaalkosten	-	1.651
Kosten materiële prijzen	2.586	1.681
	<u>10.200</u>	<u>6.583</u>
Huisvestingskosten wedstrijd-, trainings- en opleidingsaccommodaties		
Huurkosten accommodaties	12.239	8.354
	<u>12.239</u>	<u>8.354</u>
Organisatiekosten		
Kopieerkosten	-	625
Overige organisatiekosten	62	661
	<u>62</u>	<u>1.285</u>
Communicatie, public relations en marketingkosten		
Drukwerk	7.311	1.845
Overige communicatie, public relations en marketingkosten	423	646
	<u>7.734</u>	<u>2.491</u>
Bestuurskosten en kosten algemene commissies		
Vergaderkosten	-	339
Reis- en verblijfkosten bestuurders	84	44
	<u>84</u>	<u>383</u>
Kosten sportcommissies		
Overige commissiekosten	159	777
	<u>159</u>	<u>777</u>
Overige kosten		
Kosten sportstimulatie breedte-/wedstrijdsport	5.329	9.367
Overige algemene kosten breedte-/wedstrijdsport	3.407	6-
Doorbetaling Ecotaks regeling	244	-
	<u>8.980</u>	<u>9.361</u>

8. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING - ALGEMEEN

	<u>2011</u> €	<u>2010</u> €
OPBRENGSTEN		
Opbrengsten leden en verenigingen		
Contributies	<u>79.228</u>	<u>74.848</u>
Subsidies		
Subsidie NOC*NSF	106.420	65.677
Overige subsidies	<u>1.340</u>	<u>-</u>
	<u>107.760</u>	<u>65.677</u>
Overige opbrengsten		
Sponsorgelden	15.000	15.000
TV-rechten	10.000	10.000
Inkomsten eigen (commerciële) activiteiten	3.283	992
Rente-inkomsten	1.274	88
Overige opbrengsten	<u>-</u>	<u>1.500</u>
	<u>29.557</u>	<u>27.580</u>
KOSTEN		
PERSOONSGEBONDEN KOSTEN		
Persoonsgebonden kosten		
Loonkosten vast personeel		
- Algemeen/infrastructuur	26.859	17.608
- Overig algemeen/infrastructuur	<u>936</u>	<u>1.123</u>
	<u>27.795</u>	<u>18.732</u>

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
MATERIËLE KOSTEN		
Sportmaterialen		
Materiaalkosten	-	1.708
Afschrijvingskosten scherminventaris	11.834	15.247
Kosten stalling materialen	2.335	3.341
	<u>14.169</u>	<u>20.295</u>
Huisvestingskosten bondsbureau		
Doorbelaste huisvestings- en organisatiekosten NHB	4.988	11.250
	<u>4.988</u>	<u>11.250</u>
Organisatiekosten		
Kantoorbenodigdheden	160	-
Onderhoudskosten automatisering	5.678	3.569
Kopieerkosten	-	900
Telefoon-, fax- en portiekosten	603	1.826
Abonnementskosten, inschrijf- en lidmaatschapsgelden	2.077	2.058
Overige organisatiekosten	4.695	4.521
	<u>13.213</u>	<u>12.873</u>
Communicatie, public relations en marketingkosten		
Drukwerk, lithografie, foto- en montagekosten		
- Druk- en verzendkosten ledenpassen	2.217	-
Internetsite	-	2.033
Relatiegeschenken en clubartikelen	-	20
Overige communicatie, public relations en marketingkosten	4.673	250
	<u>6.890</u>	<u>2.303</u>
Bestuurskosten en kosten algemene commissies		
Vergaderkosten	1.951	2.374
Representatiekosten	1.836	100
Reis- en verblijfkosten bestuurders	9.639	1.690
Overige bestuurskosten	54	265
	<u>13.480</u>	<u>4.429</u>

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	€	€
Overige kosten		
Accountants-, advies- en juridische kosten	4.323	21.441
Kosten betalingsverkeer en rentekosten	1.185	1.109
Overige algemene kosten	1.999	4.104
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	4.590
Kosten inrichting samenwerking via NTTB	13.000	-
Kosten inrichting samenwerking via SBN	15.911	-
Inrichtingskosten Federatie Samenwerkende Sportbonden	20.000	-
Afboeking Stichting Schermmaterieel Nederland (oninbaar)	-	8.891
	<u>56.418</u>	<u>40.135</u>

Overige gegevens

Controleverklaring van de controlerende accountant

Bijlagen