

## **2. JAARREKENING NOC\*NSF 2017**

## INHOUDSOPGAVE

|  | <u>Blz.</u> |
|--|-------------|
| <b>2. JAARREKENING</b>   | 1           |
| <b>2.1 Geconsolideerde jaarrekening</b>                                    | 3           |
| 2.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017                          | 4           |
| 2.1.2 Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017                  | 5           |
| 2.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017                          | 6           |
| 2.1.4 Toelichting  | 7           |
| <b>2.2 Enkelvoudige jaarrekening</b>                                       | 42          |
| 2.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2017                             | 43          |
| 2.2.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2017                     | 44          |
| 2.2.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2017                             | 45          |
| 2.2.4 Toelichting  | 46          |
| <b>3. OVERIGE GEGEVENS</b>   | 50          |
| 3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                    | 51          |
| <b>4. BIJLAGE</b>  | 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 2017 | 55          |
| 4.4 Overzicht (neven)functies Bestuur, Directie en Management              | 56          |



# JAARREKENING

## Geconsolideerde jaarrekening

### Geconsolideerde balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

| Ref.  | 31 december 2017<br>x € 1.000 | 31 december 2016<br>x € 1.000 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>A C T I V A</b>                          |                               |                               |
| <b>VASTE ACTIVA</b>                         |                               |                               |
| <b>Immateriële vaste activa</b> (1)         |                               |                               |
| Oprichtingskosten                           | 160                           | 189                           |
| Software                                    | 116                           | 92                            |
|   | <b>276</b>                    | <b>281</b>                    |
| <b>Materiële vaste activa</b> (2)           |                               |                               |
| Gebouwen en terreinen (2.1)                 | 36.996                        | 35.569                        |
| Machines en installaties (2.2)              | 11.336                        | 11.688                        |
| Inventaris en overige activa (2.3)          | 1.225                         | 1.693                         |
| Activa in ontwikkeling (2.4)                | 775                           | 1.278                         |
|   | <b>50.332</b>                 | <b>50.228</b>                 |
| <b>Financiële vaste activa</b>              |                               |                               |
| Overige (2a)                                | <b>98</b>                     | -                             |
|   | <b>50.706</b>                 | <b>50.509</b>                 |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                     |                               |                               |
| <b>Voorraden</b> (3)                        |                               |                               |
|   | <b>103</b>                    | <b>97</b>                     |
| <b>Vorderingen/overlopende activa</b> (4)   |                               |                               |
| Debiteuren (4.1)                            | 3.636                         | 1.897                         |
| Belastingen (4.2)                           | 339                           | 514                           |
| Overige vorderingen/overl. activa (4.3)     | 16.315                        | 1.505                         |
|   | <b>20.290</b>                 | <b>3.916</b>                  |
| <b>Liquide middelen</b> (5)                 |                               |                               |
|   | <b>39.941</b>                 | <b>51.027</b>                 |
|   | <b>60.334</b>                 | <b>55.040</b>                 |
|   | <b>111.040</b>                | <b>105.549</b>                |
| <b>P A S S I V A</b>                        |                               |                               |
| <b>RESERVES EN FONDSSEN</b>                 |                               |                               |
| Continuïteitsreserve (6)                    | 4.005                         | 3.265                         |
| Wettelijke reserves (7)                     | 160                           | 189                           |
| Bestemmingsreserve Lotto (8)                | 39.177                        | 25.034                        |
| Overige bestemmingsreserves (9)             | 10.048                        | 6.760                         |
| Bestemmingsfondsen (10)                     | 54                            | 54                            |
| Te bestemmen resultaat boekjaar             | -                             | 15.432                        |
|   | <b>53.444</b>                 | <b>50.734</b>                 |
| <b>VOORZIENINGEN</b>                        |                               |                               |
| Jubileumverplichtingen (12)                 | 276                           | 270                           |
|   | <b>276</b>                    | <b>270</b>                    |
| <b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>                 |                               |                               |
| Investeringsubsidies (13)                   | 12.026                        | 12.589                        |
| Leaseverplichtingen (14)                    | 6.535                         | 7.205                         |
| Hypothecaire leningen (15)                  | 4.192                         | 4.498                         |
| Overige leningen (15.1)                     | 14.000                        | 14.500                        |
| Vooruitontvangen gelden (16)                | 300                           | 500                           |
| Egalisatiereserve Topsport (17)             | 3.057                         | 1.587                         |
|   | <b>40.110</b>                 | <b>40.879</b>                 |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b> (18)            |                               |                               |
| Kortlopend deel langlopende schulden (18.1) | 2.194                         | 2.182                         |
| Onderhanden projecten (18.2)                | 4.004                         | 2.649                         |
| Belastingen en sociale verzekeringen (18.3) | 719                           | 612                           |
| Pensioenen (18.4)                           | 165                           | 35                            |
| Crediteuren (18.5)                          | 5.877                         | 4.179                         |
| Overige schulden (18.6)                     | 4.251                         | 4.009                         |
|   | <b>17.210</b>                 | <b>13.666</b>                 |
|   | <b>111.040</b>                | <b>105.549</b>                |

## Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017

## Functionele indeling

|  | Ref.   | Realisatie     | Begroting      | Realisatie     |
|--|--------|----------------|----------------|----------------|
|  |        | 2017           | 2017           | 2016           |
|  |        | x € 1.000      | x € 1.000      | x € 1.000      |
| <b>BATEN</b>   |        |                |                |                |
| Baten van Loterijorganisaties                        | (19)   | 44.619         | 45.600         | 55.238         |
| Baten van particulieren                              | (20)   | 10             | -              | -              |
| Baten van subsidies van overheden                    | (21)   | 38.523         | 37.074         | 32.009         |
| Baten van sponsors                                   | (21-a) | 11.802         | 10.235         | 12.633         |
| Som van de verworven baten                           |        | 94.954         | 92.909         | 99.880         |
| Baten als tegenprestatie levering producten diensten | (22)   | 19.146         | 18.954         | 20.264         |
| Overige baten  | (23)   | 2              | -              | -              |
| Mutatie onderhanden projecten                        | (24)   | 1.355-         | 455            | 2.895          |
| Financieringsresultaat                               | (25)   | 463-           | 407-           | 261-           |
|  |        | <b>112.284</b> | <b>111.911</b> | <b>122.778</b> |
| <b>LASTEN</b>  |        |                |                |                |
| Besteed aan specifieke doelstellingen                |        |                |                |                |
| * Topsport   |        | 43.711         | 45.518         | 46.618         |
| * Sportontwikkeling/Brancheversterking               |        | 20.891         | 21.403         | 15.580         |
| * Sportontwikkeling/Levenlang sporten                |        | 13.492         | 13.467         | 18.052         |
| * Behartiging belangen leden                         |        | 3.371          | 3.264          | 3.056          |
| * Verdelen middelen                                  |        | 696            | 835            | 876            |
|  |        | 82.161         | 84.487         | 84.182         |
| Besteed aan overige doelstellingen                   |        | 13.977         | 14.684         | 13.697         |
| Werving baten  |        | 11.096         | 8.956          | 7.704          |
| Beheer en administratie                              |        | 2.312          | 1.097          | 1.429          |
|  |        | 109.546        | 109.224        | 107.012        |
| <b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>                     |        | <b>2.738</b>   | <b>2.687</b>   | <b>15.766</b>  |
| Resultaat deelnemingen                               | (35)   | -              | -              | -              |
| <b>RESULTAAT</b>                                     |        | <b>2.738</b>   | <b>2.687</b>   | <b>15.766</b>  |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                           |        |                |                |                |
| Continuïteitsreserve                                 | (6)    | 738            | 724            | 143            |
| Wettelijke reserves                                  | (7)    | -              | -              | -              |
| Bestemmingsreserve Lotto                             | (8)    | 1.859          | 2.400          | -              |
| Overige bestemmingsreserves                          | (9)    | 141            | 437-           | 191            |
| Bestemmingsfondsen                                   | (10)   | -              | -              | -              |
| Te bestemmen resultaat                               |        | -              | -              | 15.432         |
|  |        | <b>2.738</b>   | <b>2.687</b>   | <b>15.766</b>  |
|  |        | <b>2.738</b>   | <b>2.687</b>   | <b>15.766</b>  |

## Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017

|  | Ref.    | Realisatie<br>2017<br>x € 1.000 | Realisatie<br>2016<br>x € 1.000 |
|--|---------|---------------------------------|---------------------------------|
| Saldo van baten en lasten                      |         | 2.738                           | 15.766                          |
| Afschrijvingskosten                            | (27)    | 2.167                           | 2.151                           |
| <b>CASH FLOW</b>                               |         | <b>4.905</b>                    | <b>17.917</b>                   |
| Aanpassing voor:                               |         |                                 |                                 |
| * mutatie voorraden                            | (3)     | 6-                              | 9-                              |
| * mutatie vorderingen                          | (4)     | 16.374-                         | 2.582                           |
| * mutatie voorzieningen                        | (11-12) | 6                               | 5                               |
| * mutatie onderhanden projecten                | (18)    | 1.355                           | 2.895-                          |
| * mutatie kortlopende schulden                 | (18)    | 2.189                           | 134-                            |
|  |         | 12.830-                         | 451-                            |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |         | <b>7.925-</b>                   | <b>17.466</b>                   |
| Investeringen immateriële vaste activa         | (1)     | 47-                             | 96-                             |
| Investeringen materiële vaste activa           | (2)     | 2.810-                          | 1.944-                          |
| Mutatie financiële vaste activa                | (2a)    | 98-                             | -                               |
|  |         | 2.955-                          | 2.040-                          |
| Desinvesteringen materiële vaste activa        | (2)     | -                               | -                               |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |         | <b>2.955-</b>                   | <b>2.040-</b>                   |
| Aflossingen langlopende schulden               | (13-17) | 206-                            | 1.343-                          |
| Ontvangsten langlopende schulden               | (13-17) | -                               | 15.000                          |
| Gestort op aandelenkapitaal                    |         | -                               | -                               |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |         | <b>206-</b>                     | <b>13.657</b>                   |
| <b>KASSTROOM</b>                               | (5)     | <b>11.086-</b>                  | <b>29.083</b>                   |

## 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), SCP (SportCentrum Papendal) en HCP (Hotel Papendal).

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 activiteit

31.12.2017

31.12.2016

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

##### \* PH

|                  |  |      |      |
|------------------|--|------|------|
| Handelsnaam:     | Papendal Holding   |      |      |
| Statutaire naam: | <b>Papendal Holding BV</b>   |      |      |
| 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

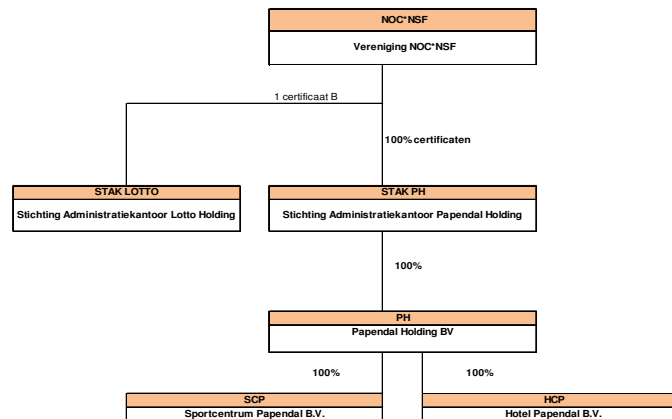
|                  |   |      |      |
|------------------|---|------|------|
| Handelsnaam:     | Sportcentrum Papendal                                       |      |      |
| Statutaire naam: | <b>Sportcentrum Papendal BV</b>                             |      |      |
| Zetel:           | Arnhem  |      |      |
| 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: | <b>Hotel Papendal BV</b>                            | <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 |  |      |

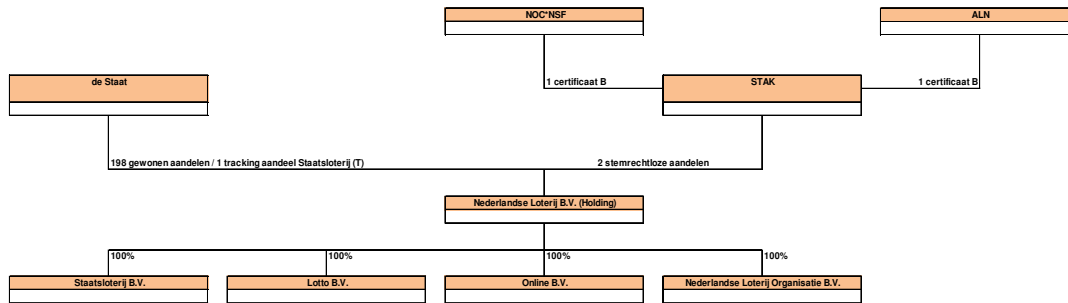
#### Groepsstructuur

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 BV, SCP BV en HCP BV 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). Ten opzichte van de jaarrekening 2016 is de vernieuwde RJ 650 toegepast. De vergelijkende cijfers voor 2016 zijn aangepast aan het nieuwe stelsel. Deze stelselwijziging betreft voornamelijk een vernieuwde classificatie van de baten.

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 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. Deze schattingswijziging heeft een positieve invloed op het resultaat van € 0,7 miljoen in 2015. De vergelijkende cijfers zijn hiervoor niet aangepast.

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 maand 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, 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.

*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 groot onderhoud*

Als gevolg van een stelselwijziging in 2016 is de voorziening groot onderhoud vervallen. Er wordt overgegaan op de methode van componentenbenadering. Dit houdt in dat groot onderhoud per component wordt geactiveerd en op basis van de levensduur wordt afgeschreven.

*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.

**Langlopende schulden***Investeringsubsidies*

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepasseerd 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 instellingsubsidies.

**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 laster

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

De Richtlijn VFI (Vereniging Fondsenwervende Instellingen) 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:

|                                  |                                      |                         |
|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| <u>Specifieke doelstellingen</u> | <u>Overige doelstellingen</u>        | <u>Algemeen</u>         |
| Topsport                         | Exploitatie sportcentrum             | Werving baten           |
| Brancheversterking               | Exploitatie hotel- en congrescentrum | Beheer en administratie |
| Levenlang sporten                | Holding deelnemingen                 |                         |
| Behartiging belangen leden       |                                      |                         |
| Verdelen middelen                |                                      |                         |

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 2016:

\* Pensioenfonds Zorg en Welzijn: eind 2017: 101,1% (eind 2016 90,1%)

\* Pensioenfonds Horeca & Catering: eind 2017: 113% (eind 2016: 109%)

### 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 betreft:

\* gerealiseerd: een eventuele correctie op het resultaat van voorgaand jaar;

\* begroot: het eventuele verschil tussen het resultaat volgens de begrotingen van respectievelijk NOC\*NSF en die van de afzonderlijke deelnemingen.

## 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) 2017 | (31 december) 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
|  | x € 1.000          | x € 1.000          |
| <b>Toelichting op posten in de balans</b>  |                    |                    |
| <b>VASTE ACTIVA</b>  |                    |                    |
|  | Ref.               |                    |
| <b>Immateriële vaste activa</b>  |                    |                    |
|  | (1)                |                    |
| <u>Specificatie/soort</u>  |                    |                    |
| Oprichtingskosten  | 160                | 189                |
| Software   | 116                | 92                 |
|  | <b>276</b>         | <b>281</b>         |
| <u>Verloopoverzicht</u>  |                    |                    |
| Cum. Aanschafwaarde  | 390                | 294                |
| Cum. Afschrijvingen  | 109-               | 74-                |
| Boekwaarde 1 januari   | 281                | 220                |
| Investerings:  |                    |                    |
| * Oprichtingskosten  | -                  | 7                  |
| * Software   | 47                 | 89                 |
| Afschrijvingskosten  | 52-                | 35-                |
| Mutaties boekjaar  | 5-                 | 61                 |
| Cum. Aanschafwaarde  | 437                | 390                |
| Cum. Afschrijvingen  | 161-               | 109-               |
| Boekwaarde 31 december   | <b>276</b>         | <b>281</b>         |
| <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) 2017****(31 december) 2016**

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)

|  | (31 december) 2017 | (31 december) 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
|  | 27.702             | 26.402             |
|  | 9.294              | 9.167              |
|  | 36.996             | 35.569             |
|  | 11.336             | 11.688             |
|  | 1.225              | 1.693              |
|  | 775                | 1.278              |
|  | <b>50.332</b>      | <b>50.228</b>      |

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    | 49.968                | 18.495                   | 10.609                       | 1.278                  | 80.350        |
| Cum. Afschrijvingen    | 14.399-               | 6.808-                   | 8.916-                       | -                      | 30.123-       |
| Boekwaarde 1 januari   | <b>35.569</b>         | <b>11.688</b>            | <b>1.693</b>                 | <b>1.278</b>           | <b>50.228</b> |
| Investeringskosten     | 2.159                 | 814                      | 340                          | 503-                   | 2.810         |
| Afschrijvingskosten    | 739-                  | 1.165-                   | 844-                         | -                      | 2.748-        |
| Mutaties boekjaar      | 1.420                 | 351-                     | 504-                         | 503-                   | 62            |
| Cum. Aanschafwaarde    | 52.122                | 19.309                   | 10.932                       | 775                    | 83.138        |
| Cum. Afschrijvingen    | 15.126-               | 7.973-                   | 9.707-                       | -                      | 32.806-       |
| Boekwaarde 31 december | <b>36.996</b>         | <b>11.336</b>            | <b>1.225</b>                 | <b>775</b>             | <b>50.332</b> |

Specificatie/gebruik

|                                      | Gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Inventaris en overige activa | Activa in ontwikkeling | Totaal        |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------|---------------|
| Voor verhuur (vastgoedbeleggingen)   | 27.702                | 10.915                   | 396                          | 775                    | 39.788        |
| Voor bedrijfsvoering (eigen gebruik) | 9.294                 | 421                      | 829                          | -                      | 10.544        |
|                                      | <b>36.996</b>         | <b>11.336</b>            | <b>1.225</b>                 | <b>775</b>             | <b>50.332</b> |

Toelichting

Afschrijvingspercentage 0%-2,5% 10-20% 20% 0%

WOZ-waarde (voorlopige beschikking) 44.936  
 Gecorrigeerde vervangingswaarde 47.599  
 Marktwaarde 63.130

peiljaar 2016  
 conform taxatie eind 2013  
 conform taxatie eind 2013

Gebouwen en terreinen

De gebouwen en terreinen zijn bezwaard met een hypotheeklast (lang- en kortlopend) ultimo boekjaar van € 19 miljoen.

Eind 2013 zijn de gebouwen en terreinen door een onafhankelijke externe deskundige getaxeerd. De hierbij berekende taxatiewaarden waren in totaal (als complex gezien) ruim hoger dan de boekwaarden na aftrek van investeringsubsidies: de gecorrigeerde vervangingswaarde circa € 20 miljoen en de marktwaarde circa € 30 miljoen.

De indeling naar gebruik van het vastgoed naar verhuur (vastgoedbelegging) en bedrijfsvoering (eigen gebruik) is gebaseerd op de door SCP in haar verslaggeving gehanteerde indeling.

De verzekerde waarde van de gebouwen en terreinen bedraagt volgens opgave van de assuradeur circa € 90 miljoen.

Machines en installaties, Activa in ontwikkeling

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

Activa in ontwikkeling

De activa in ontwikkeling betreft met name de renovatie van de atletiekbaan.

Investerings

De investeringen in de gebouwen in 2017 betreffen o.a. Judohal, Grand Cafe (HCP), Sporthal West en Papendallaan 50 (totaal € 2,1 mln.), de in de genoemde objecten investeringen in installaties bedroegen € 841K en aan inventaris werd € 340K geïnvesteerd.

**VASTE ACTIVA**

|                                | Ref. | (31 december) 2017 | (31 december) 2016 |
|--------------------------------|------|--------------------|--------------------|
|                                |      | x € 1.000          | x € 1.000          |
| <b>Financiële vaste activa</b> |      |                    |                    |
| Overige                        | (2a) | 98                 | -                  |
|                                |      | <b>98</b>          | <b>-</b>           |

Dit betreft het langlopend deel van de vordering Vennootschapsbelasting. De totale vordering (€ 176K) 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 € 78K onder de kortlopende vorderingen opgenomen.

**VLOTTENDE ACTIVA**

|                                     |     |            |           |
|-------------------------------------|-----|------------|-----------|
| <b>Vorraden</b>                     | (3) |            |           |
| <u>Specificatie/soort</u>           |     |            |           |
| Vorraden food/beverage en emballage |     | 103        | 97        |
|                                     |     | <b>103</b> | <b>97</b> |

|                               |       |              |              |
|-------------------------------|-------|--------------|--------------|
| <b>Vorderingen</b>            | (4)   |              |              |
| <b>Debiteuren</b>             | (4.1) |              |              |
| <u>Specificatie</u>           |       |              |              |
| Vorderingen nominaal          |       | 3.678        | 1.927        |
| Voorziening voor oninbaarheid |       | 42-          | 30-          |
|                               |       | <b>3.636</b> | <b>1.897</b> |

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.

|                           |       |            |            |
|---------------------------|-------|------------|------------|
| <b>Belastingen</b>        | (4.2) |            |            |
| <u>Specificatie/soort</u> |       |            |            |
| Omzetbelasting            |       | 261        | 315        |
| Vennootschapsbelasting    |       | 78         | 199        |
|                           |       | <b>339</b> | <b>514</b> |

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.

|  |       |               |              |
|--|-------|---------------|--------------|
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b> | (4.3) |               |              |
| <u>Specificatie/soort</u>                        |       |               |              |
| Vooruitbetaalde organisatiekosten                |       | 727           | 583          |
| Nederlandse Loterij                              |       | 14.409        | -            |
| Vordering subsidiënten                           |       | -             | 254          |
| Overige vorderingen                              |       | 1.169         | 649          |
| Nog te ontvangen rente                           |       | 6             | 17           |
| Waarborgsommen                                   |       | 4             | 2            |
|  |       | <b>16.315</b> | <b>1.505</b> |

Toelichting

De vooruitbetaalde kosten betreffen voor een belangrijk deel kosten voor de Olympische en Paralympische spelen in PyeongChang, alsmede vooruitbetaalde pensioenpremie.

De vordering op de Nederlandse Loterij betreft de afdracht over het 4e kwartaal 2017 die in januari 2018 ontvangen is.

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

Onder de overige vorderingen is (585k) aan nog te factureren sponsorgelden over 2017 opgenomen.



**VLOTTENDE ACTIVA**

Ref.

**(31 december) 2017****(31 december) 2016**

x € 1.000

x € 1.000

**Liquide middelen**

(5)

Specificatie/soort*Deposito's en spaarrekeningen*

RABOBANK

ABN AMRO BANK

ING BANK

|        |               |        |               |
|--------|---------------|--------|---------------|
| 17.513 |               | 25.171 |               |
| 9.472  |               | 3.454  |               |
| 8.000  |               | 120    |               |
|        | 34.985        |        | 28.745        |
| <hr/>  |               |        |               |
| 4.735  |               | 22.192 |               |
| 194    |               | 64     |               |
|        | 4.929         |        | 22.256        |
| <hr/>  |               |        |               |
|        | 19            |        | 17            |
| <hr/>  |               |        |               |
|        | 8             |        | 9             |
| <hr/>  |               |        |               |
|        | <b>39.941</b> |        | <b>51.027</b> |

*Betaalrekeningen*

RABOBANK

ING BANK

*Kassen**Kruisposten*Specificatie/bank

RABOBANK

ABN AMRO BANK

ING BANK

Kassen/kruisposten

|             |               |             |               |
|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 56%         | 22.248        | 93%         | 47.363        |
| 24%         | 9.472         | 7%          | 3.454         |
| 21%         | 8.194         | 0%          | 184           |
| 0%          | 27            | 0%          | 26            |
| <b>100%</b> | <b>39.941</b> | <b>100%</b> | <b>51.027</b> |

Toelichting

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

**(31 december) 2017****(31 december) 2016**

x € 1.000

x € 1.000

**RESERVES EN FONDSEN****Totaaloverzicht**

Een totaaloverzicht van het vermogen luidt als volgt:

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Continuïteitsreserve                             | 4.005         | 3.265         |
| <i>Wettelijke reserves</i>                       |               |               |
| Wettelijke reserve oprichtingskosten             | 160           | 189           |
| <i>Bestemmingsreserve Lotto</i>                  | 39.177        | 25.034        |
| <i>Overige bestemmingsreserves</i>               |               |               |
| Bestemmingsreserve Uitzending Teams              | 3.375         | 2.045         |
| Bestemmingsreserve Sponsorgelden                 | 5.774         | 4.237         |
| Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling       | 478           | 478           |
| Bestemmingsreserve inderzoek Sexuele Intimidatie | 21            | -             |
| Bestemmingsreserve transitie werkgroep           | 400           | -             |
|  | 10.048        | 6.760         |
| <i>Bestemmingsfondsen</i>                        |               |               |
| Bestemmingsfonds Leo van der Kar                 | 54            | 54            |
|  | 54            | 54            |
| <i>Te bestemmen resultaat</i>                    |               |               |
| Te bestemmen resultaat                           | -             | 15.432        |
|  | -             | 15.432        |
|  | <b>53.444</b> | <b>50.734</b> |

**Totaaloverzicht vermogensmutaties/groepsmaatschappij**

Een totaaloverzicht van de vermogensmutaties per groepsmaatschappij luidt als volgt:

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Vermogen 1 januari   | 50.734        | 33.774        |
| Correctie ivm stelselwijziging voorziening groot onderhoud | -             | 660           |
| Gecorrigeerd vermogen na stelselwijziging                  | 50.734        | 34.434        |
| Resultaat NOC*NSF  | 2.846         | 16.161        |
| Resultaat PH   | 30-           | 18-           |
| Resultaat SCP  | 157-          | 197-          |
| Resultaat HCP  | 79            | 180-          |
| Rechtstreekse vermogensmutatie NOC*NSF                     | 1             | 556           |
| Wettelijke reserve oprichtingskosten NOC*NSF               | 29-           | 22-           |
| Mutaties boekjaar/geconsolideerd resultaat                 | 2.710         | 16.300        |
| Vermogen 31 december                                       | <b>53.444</b> | <b>50.734</b> |

**Totaaloverzicht vermogensmutaties/vermogenscomponent**

Een totaaloverzicht van de vermogensmutaties per vermogenscomponent luidt als volgt:

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Vermogen 1 januari                                 | 50.734        | 33.774        |
| Correctie ivm stelselwijziging VRZ groot onderhoud | -             | 660           |
| Gecorrigeerd vermogen na stelselwijziging          | 50.734        | 34.434        |
| Continuïteitsreserve                               | 740           | 143           |
| Wettelijke reserve oprichtingskosten               | 29-           | 22-           |
| Bestemmingsreserve Lotto                           | 1.860         | -             |
| Bestemmingsreserve Uitzending Teams                | 1.330         | 2.250-        |
| Bestemmingsreserve Sponsorgelden                   | 913-          | 2.997         |
| Bestemmingsreserve Onderzoek Sexuele Intimidatie   | 279-          |               |
| Te bestemmen resultaat                             | -             | 15.432        |
| Mutaties boekjaar/geconsolideerd resultaat         | 2.710         | 16.300        |
| Vermogen 31 december                               | <b>53.444</b> | <b>50.734</b> |

**RESERVES EN FONDSEN**

Ref.

**(31 december) 2017****(31 december) 2016**

x € 1.000

x € 1.000

**Continuïteitsreserve**

(6)

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Correctie ivm stelselwijziging deelneming

Gecorrigeerd saldo per 1 januari

*NOC\*NSF:*

Resultaat basisfinanciering

Resultaat projectfinanciering

*Deelnemingen:*

Resultaat SCP

Resultaat HCP

Resultaat PH

Saldo 31 december

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
|  | 3.265        | 2.462        |
|  | -            | 660          |
|  | 3.265        | 3.122        |
|  | 465          | 420          |
|  | 383          | 118          |
|  | 848          | 538          |
|  | 157-         | 197-         |
|  | 79           | 180-         |
|  | 30-          | 18-          |
|  | 108-         | 395-         |
|  | <b>4.005</b> | <b>3.265</b> |

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 mutaties in het boekjaar betreffen in hoofdzaak:

\* enerzijds de positieve resultaten van met name de werkorganisatie NOC\*NSF (basis- en projectfinanciering) ad € 898K.

\* anderzijds de negatieve resultaten van de deelnemingen PH, SCP en HCP ad +/- € 108K

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

**Wettelijke reserves**

(7)

**Wettelijke reserve oprichtingskosten**Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

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

\* Investerings

\* Afschrijvingen

Saldo 31 december

|  |            |            |
|--|------------|------------|
|  | 189        | 211        |
|  | -          | 7          |
|  | 29-        | 29-        |
|  | 29-        | 22-        |
|  | <b>160</b> | <b>189</b> |

Toelichting

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

## RESERVES EN FONDSEN

Ref.

(31 december) 2017

(31 december) 2016

x € 1.000

x € 1.000

## Bestemmingsreserve Lotto

(8)

## Mutatie-overzicht

## Saldo 1 januari

\* Resultaatbestemming 2016

## Saldo na winstbestemming 2016

## Baten: Lottogelden

## Lasten:

- 1.1 Sportbonden - Alegmeen Functioneren  
 1.2 NOC\*NSF - Basisfinanciering  
 Organisatie ontwikkeling (vo.jr.rubr. 3.2)

## I) Algemeen

- 2.1 Antidoping beleid  
 2.2 Integriteitsbeleid en tuchtrechtspraak  
 2.3 Classificatie instituut  
 2.4 Kennis- en coördinatiepunt evenementen

## II) Sportbrede activiteiten

- 3.1 Maatwerkbudget Topsport  
 Host broadcasting (vo.jr. rubr. 2.5)

## III) Topsport

- 4.1 Kaderopleidingen  
 4.2 Veilig Sportklimaat  
 4.3 Regionale sportnetwerken  
 Basisbijdrage sportparticipatie/LLS (vo.jr.rubr. 1.1)

## IV) Sportparticipatie

- 5.1 Maatwerkbudget Brancheversterking  
 5.2 Sport & Zaken  
 5.3 Onderzoek  
 NL Sporter & NL Coach (vo.jr.rubr. 3.11)

## V) Brancheversterking

## Bestedingsplan boekjaar

- Afbouwregeling topsport  
 Olympische Sport  
 Compensatie contributie sportvisserij  
 Herstelplan KNKF  
 Diversen/vorige jaren

## OVERIG

## Totaal lasten

## Saldo baten en lasten

Resultaatbestemming

## Totaal mutaties

Nog te bestemmen resultaat Nederlandse Loterij

## Saldo 31 december

|                       | (31 december) 2017 | (31 december) 2016    |
|-----------------------|--------------------|-----------------------|
|                       | 25.034             | 25.034                |
|                       | 12.283             | -                     |
|                       | 37.317             | 25.034                |
| <b>Begroot</b>        | <b>45.600</b>      | <b>Begroot</b>        |
|                       | 44.619             | 39.812                |
| <b>Bestedingsplan</b> |                    | <b>Bestedingsplan</b> |
| 19.067                | 19.075             | 14.335                |
| 7.030                 | 7.030              | 7.030                 |
| -                     | -                  | 570                   |
| <b>26.097</b>         | <b>26.105</b>      | <b>21.935</b>         |
| 1.317                 | 1.317              | 917                   |
| 279                   | 280                | 101                   |
| 44                    | 38                 | -                     |
| 90                    | 90                 | -                     |
| <b>1.730</b>          | <b>1.725</b>       | <b>1.018</b>          |
| 12.337                | 12.337             | 11.259                |
| -                     | -                  | 500                   |
| <b>12.337</b>         | <b>12.337</b>      | <b>11.759</b>         |
| 578                   | 578                | -                     |
| -                     | -                  | -                     |
| 169                   | 169                | 169                   |
| -                     | -                  | 4.624                 |
| <b>747</b>            | <b>747</b>         | <b>4.793</b>          |
| 1.147                 | 905                | -                     |
| 42                    | 42                 | 42                    |
| 400                   | 400                | 400                   |
| -                     | -                  | 101                   |
| <b>1.589</b>          | <b>1.347</b>       | <b>543</b>            |
| <b>42.500</b>         | <b>42.261</b>      | <b>40.048</b>         |
|                       | -                  | 37                    |
|                       | -                  | 1.600                 |
|                       | -                  | 131                   |
|                       | 65                 | -                     |
|                       | 45-                | 748-                  |
| <b>20</b>             |                    | <b>1.020</b>          |
|                       | <b>42.281</b>      | <b>40.847</b>         |
|                       | <b>2.338</b>       | <b>15.991</b>         |
|                       | 478-               | -                     |
|                       | <b>1.860</b>       | <b>15.991</b>         |
|                       | -                  | 15.991-               |
|                       | <b>39.177</b>      | <b>25.034</b>         |

## Toelichting

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).

Als ondergrens voor de Bestemmingsreserve Lotto geldt de omvang van het jaarlijkse Bestedingsplan. De bestemmingsreserve is flink gestegen. Uit het nog te bestemmen resultaat over 2016 (€ 15,4 mln.), is aan deze reserve door de Algemene Vergadering in mei 2017 € 12,2 mln. toegekend. Uit de hogere afdracht van de Lotto dan het vastgestelde Bestedingsplan Sport 2017 is over 2017 € 1,8 mln. toegevoegd aan deze reserve.

## RESERVES EN FONDSEN

Ref.

(31 december) 2017

(31 december) 2016

x € 1.000

x € 1.000

## Overige bestemmingsreserves

(9)

**Bestemmingsreserve Uitzending Teams**Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Baten:

\* Lotto

\* Sponsorgelden

\* Overig

Lasten:

\* Kosten uitzendingen

Saldo 31 december

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
|  | 2.045        | 4.295        |
|  | 2.497        | 1.615        |
|  | -            | 876          |
|  | 98           | 1.419        |
|  | 2.595        | 3.910        |
|  | 1.265-       | 6.160-       |
|  | <b>3.375</b> | <b>2.045</b> |

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 2017, zoals in alle niet Olympische jaren, gestegen.

**Bestemmingsreserve Sponsorgelden**Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

\* Resultaatbestemming 2016

Baten (sponsorgelden):

Sponsorgelden

Natura sponsoring

Lasten:

\* Breedte- en topsportactiviteiten

\* Kosten eigen fondsenwerving

Overig:

\* Rechtstreekse vermogensmutatie resultaat Topsport

Saldo 31 december

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
|  | 4.237        | 1.240        |
|  | 2.450        | -            |
|  | 8.865        | 11.202       |
|  | 2.937        | 1.431        |
|  | 11.802       | 12.633       |
|  | 2.491        | 5.651        |
|  | 10.224       | 4.541        |
|  | 12.715-      | 10.192-      |
|  | -            | 556          |
|  | -            | 556          |
|  | <b>5.774</b> | <b>4.237</b> |

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) 2017****(31 december) 2016**

x € 1.000

x € 1.000

**Overige bestemmingsreserves**

(9)

**Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling**Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Lasten:

Saldo 31 december

|  |            |            |
|--|------------|------------|
|  | 478        | 478        |
|  | -          | -          |
|  | <u>478</u> | <u>478</u> |

Toelichting

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

**Bestemmingsreserve Onderzoek Sexuele Intimidatie**Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

\* Resultaatbestemming 2016

Lasten

Saldo 31 december

|  |             |          |
|--|-------------|----------|
|  | -           | -        |
|  | 300         | -        |
|  | -           | -        |
|  | <u>279-</u> | <u>-</u> |
|  | <u>21</u>   | <u>-</u> |

Toelichting

De Bestemmingsreserve Onderzoek Sexuele Intimidatie is gevormd ter equalisatie voor de toekomstig te maken uitgaven van dit onderzoek.

**Bestemmingsreserve Transitie Werkgroep**Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

\* Resultaatbestemming 2016

Lasten

Saldo 31 december

|  |            |          |
|--|------------|----------|
|  | -          | -        |
|  | 400        | -        |
|  | -          | -        |
|  | <u>-</u>   | <u>-</u> |
|  | <u>400</u> | <u>-</u> |

Toelichting

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

**TOTAAL OVERIGE BESTEMMINGRESERVES****10.048****6.760**

**RESERVES EN FONDSEN**

Ref.

**(31 december) 2017****(31 december) 2016**

x € 1.000

x € 1.000

**Bestemmingsfondsen**

(10)

**Bestemmingsfonds Leo van der Kar**Mutatie-overzicht

|                   | (31 december) 2017 | (31 december) 2016 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| Saldo 1 januari   | 54                 | 54                 |
| Baten: giften     | -                  | -                  |
| Lasten            | -                  | -                  |
| Mutaties boekjaar | -                  | -                  |
| Saldo 31 december | <b>54</b>          | <b>54</b>          |

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**

(12)

Mutatie-overzicht

|  | (31 december) 2017 | (31 december) 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Saldo 1 januari                                | 270                | 265                |
| Dotatie/vrijval ten laste/gunste van resultaat | 39                 | 30                 |
| Uitkeringen                                    | 33-                | 25-                |
| Mutaties boekjaar                              | 6                  | 5                  |
| Saldo 31 december                              | <b>276</b>         | <b>270</b>         |

Toelichting

De voorziening jubileumverplichtingen heeft een langlopend karakter.

**LANGLOPENDE SCHULDEN**

Ref.

**(31 december) 2017****(31 december) 2016**

x € 1.000

x € 1.000

**Investeringsubsidies**

(13)

Specificatie/object/subsidiegever/looptijd*Arnhemal*

\* 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)**

&lt; 1 jaar (kortlopend)

&gt; 5 jaar

|  |        |               |        |               |
|--|--------|---------------|--------|---------------|
|  | 7.500  |               | 7.500  |               |
|  | 5.000  |               | 5.000  |               |
|  | 2.500  |               | 2.500  |               |
|  | 15.000 |               | 15.000 |               |
|  | 3.276- |               | 2.798- |               |
|  |        | 11.724        |        | 12.202        |
|  | 417    |               | 417    |               |
|  | 133    |               | 133    |               |
|  | 550    |               | 550    |               |
|  | 248-   |               | 163-   |               |
|  |        | 302           |        | 387           |
|  |        | <b>12.026</b> |        | <b>12.589</b> |
|  |        | 563           |        | 563           |
|  |        | 9.774         |        | 10.337        |

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Vrijval ten gunste van resultaat

Saldo 31 december

|  |      |               |      |               |
|--|------|---------------|------|---------------|
|  |      | 12.589        |      | 13.152        |
|  | 563- |               | 563- |               |
|  |      | 563-          |      | 563-          |
|  |      | <b>12.026</b> |      | <b>12.589</b> |

Toelichting

Deze post betreft de voor de Arnhemal en het Sport- & Innovatiecentrum ontvangen investeringsubsidies 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)**

&lt; 1 jaar (kortlopend)

&gt; 5 jaar

|  |        |              |        |              |
|--|--------|--------------|--------|--------------|
|  | 9.451  |              | 9.511  |              |
|  | 2.916- |              | 2.306- |              |
|  |        | <b>6.535</b> |        | <b>7.205</b> |
|  |        | 626          |        | 614          |
|  |        | 4.031        |        | 4.749        |

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Lease WKO-installatie

Naar kortlopend deel

Aflossingen

Saldo 31 december

|  |      |              |      |              |
|--|------|--------------|------|--------------|
|  |      | 7.205        |      | 7.820        |
|  | 45-  |              | -    |              |
|  | 15-  |              | -    |              |
|  | 610- |              | 615- |              |
|  |      | 670-         |      | 615-         |
|  |      | <b>6.535</b> |      | <b>7.205</b> |

Toelichting

Eind 2014 is een WKO (Warmte Koude Opslag)-installatie volledig in gebruik genomen. De totale leaseverplichting betreft de contante waarde van de leasetermijnen (ad in totaal over 15 jaar € 8,9 miljoen).



**LANGLOPENDE SCHULDEN**

Ref.

**(31 december) 2017****(31 december) 2016**

x € 1.000

x € 1.000

**Hypothecaire leningen**

(15)

Specificatie/soort/looptijd

Lening vleugel kantoorpand NOC\*NSF

Lening Hotel 4

**> 1 jaar (langlopend)**

&lt; 1 jaar (kortlopend)

&gt; 5 jaar

|              |  |
|--------------|--|
| 227          |  |
| 3.965        |  |
| <b>4.192</b> |  |
| 305          |  |
| 2.972        |  |

|              |  |
|--------------|--|
| 273          |  |
| 4.225        |  |
| <b>4.498</b> |  |
| 305          |  |
| 3.278        |  |

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Aflossingen

Saldo 31 december

|              |  |
|--------------|--|
| 4.498        |  |
| 306-         |  |
| <b>4.192</b> |  |

|              |  |
|--------------|--|
| 4.803        |  |
| 305-         |  |
| <b>4.498</b> |  |

Toelichting

Als zekerheid voor de lening van de Rabobank (waarvan de hoofdsom € 7,4 miljoen was) gelden een eerste bankhypothecaire 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**

(15.1)

Specificatie/soort/looptijd

Geldlening

**> 1 jaar (langlopend)**

&lt; 1 jaar (kortlopend)

&gt; 5 jaar

|               |  |
|---------------|--|
| <b>14.000</b> |  |
| 500           |  |
| 11.500        |  |

|               |  |
|---------------|--|
| <b>14.500</b> |  |
| 500           |  |
| 12.000        |  |

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

Kortlopend deel

Saldo 31 december

|               |  |
|---------------|--|
| 14.500        |  |
| 500-          |  |
| <b>14.000</b> |  |

|               |  |
|---------------|--|
| 15.000        |  |
| 500-          |  |
| <b>14.500</b> |  |

Toelichting

Als zekerheid voor de lening (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)**

&lt; 1 jaar (kortlopend)

&gt; 5 jaar

|            |  |
|------------|--|
| 500        |  |
| 200-       |  |
| 300        |  |
| <b>300</b> |  |
| 200        |  |
| -          |  |

|            |  |
|------------|--|
| 700        |  |
| 200-       |  |
| 500        |  |
| <b>500</b> |  |
| 200        |  |
| -          |  |

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) 2017

(31 december) 2016

x € 1.000

x € 1.000

## Egalisatiereserve Topsport

(17)

Mutatie-overzicht

Saldo 1 januari

1.587

2.013

Afrekening project Topsport 2015/Top 10

211

525-

Afrekening project Topsport 2016/Top 10

61

99

Afrekening project Topsport 2017/Top 10

1.772

-

Afbouwregeling rubriek 3.6 bestedingsplan 2017

574-

-

Saldo 31 december

**3.057****1.587**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.

In 2015 is met VWS afgestemd dat de Egalisatiereserve Topsport niet meer de resultaten zal bevatten van de projecten betreffende de uitzendingen van de Olympische teams. Deze resultaten zullen via de resultaatbestemming in de Bestemmingsreserve Uitzendingen Teams worden verwerkt.

Het kortlopend deel is gezien de aard van de post moeilijk te bepalen en daarom niet opgenomen.

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

| Ref.  | <b>(31 december) 2017</b><br>x € 1.000 | <b>(31 december) 2016</b><br>x € 1.000 |
|---|--|--|
| <b>Kortlopend deel langlopende schulden</b> (18.1)  |  |  |
| Kortlopend deel Investeringsubsidies  | 563                                    | 563                                    |
| Kortlopend deel Leaseverplichtingen   | 626                                    | 614                                    |
| Kortlopend deel Hypothecaire leningen   | 305                                    | 305                                    |
| Kortlopend deel Overige leningen  | 500                                    | 500                                    |
| Kortlopend deel Vooruitontvangen gelden   | 200                                    | 200                                    |
|   | <b>2.194</b>                           | <b>2.182</b>                           |
| <b>Onderhanden projecten</b> (18.2)   |  |  |
| <u>Specificatie/afdeling</u>  |  |  |
| Topsport  | 1.029                                  | 124                                    |
| Commerciële zaken   | 44-                                    | 206                                    |
| Sportontwikkeling/participatie  | 2.568                                  | 1.054                                  |
| Overige afdelingen  | 451                                    | 1.265                                  |
|   | <b>4.004</b>                           | <b>2.649</b>                           |
| <u>Toelichting</u>  |  |  |
| De onderhanden (in- en externe) projecten betreffen activiteiten met projectfinanciering die over meerdere jaren lopen. |  |  |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekering:</b> (18.3)   |  |  |
| <u>Specificatie/soort</u>   |  |  |
| Onroerende zaakbelasting  | -                                      | -                                      |
| Loonheffing   | 518                                    | 516                                    |
| Omzetbelasting  | 201                                    | 96                                     |
| Vennootschapsbelasting  | -                                      | -                                      |
|   | <b>719</b>                             | <b>612</b>                             |
| <b>Pensioenen</b> (18.4)  |  |  |
| <u>Specificatie</u>   |  |  |
| Pensioenfonds Zorg & Welzijn  | 142                                    | 14                                     |
| Pensioenfonds Horeca & Catering   | 23                                     | 21                                     |
|   | <b>165</b>                             | <b>35</b>                              |

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

Ref.

**(31 december) 2017****(31 december) 2016**

x € 1.000

x € 1.000

**Crediteuren**

(18.5)

**5.877****4.179****Overige schulden**

(18.6)

Specificatie

Vakantiedagen

457

487

Vakantiegeld

540

499

Overige personeelskosten

104

111

Nog te betalen personeelskosten

1.101

1.097

Nog te betalen projectkosten

1.296

1.399

Nog te betalen overige kosten

355

263

Te restitueren subsidies

621

286

Vooruitgefactureerde/ontvangen overige bedragen

878

964

**4.251****4.009**

## 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. Deze toename veroorzaakt een sterke stijging (592k) van de lease verplichting.

\* 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 worden de aangiftes over 2014 (SCP) en 2015 t/m 2017 (fiscale eenheid PH) ingediend. Op dit moment is het fiscale resultaat over deze jaren onvoldoende zeker vast te stellen. Derhalve is (het saldo van) de eventuele verschuldigde belastingen en/of compensabele verliezen niet opgenomen in de balans.

## Toelichting op posten van de staat van baten en lasten

## GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - DOELSTELLINGSINDELING 2017

| Ref.   | 2017      |                        | 2017                  |                                    | 2017                 |                                   | 2017                           |                    | 2017                            |              | 2017               |                   | 2017               |                   | 2016               |                   |
|--|-----------|------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|  | Topspport | Branche-<br>versteking | Levenslang<br>sporten | Belangen-<br>behari-<br>ging leden | Verdelen<br>middelen | SPECIFIEKE<br>DOELSTEL-<br>LINGEN | OVERIGE<br>DOELSTEL-<br>LINGEN | WERVENING<br>BATEN | BEHEER EN<br>ADMINI-<br>STRATIE | Elimi-naties | Realisatie<br>2017 | Begroting<br>2017 | Realisatie<br>2016 | Begroting<br>2016 | Realisatie<br>2016 | Begroting<br>2016 |
|  | 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         |
| <b>BATEN</b>   |           |                        |                       |                                    |                      |                                   |                                |                    |                                 |              |                    |                   |                    |                   |                    |                   |
| Baten van Loterijorganisaties                              | 13.098    | 20.478                 | 906                   | 209                                | -                    | 35.291                            | -                              | -                  | 9.328                           | -            | 44.619             | 45.600            | 55.238             | 45.600            | 55.238             |                   |
| Baten van particulieren                                    | (20)      | -                      | -                     | -                                  | -                    | -                                 | -                              | -                  | -                               | -            | 10                 | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |
| Baten van subsidies van overheden                          | (21)      | 29.154                 | 8.967                 | 162                                | -                    | 38.283                            | 30                             | 72                 | 282                             | -            | 38.523             | 37.074            | 32.009             | 37.074            | 32.009             |                   |
| Baten van sponsoren  | (21-a)    | 420                    | 1.996                 | -                                  | -                    | 2.416                             | -                              | 9.311              | 75                              | -            | 11.802             | 10.235            | 12.633             | 10.235            | 12.633             |                   |
| Baten van verbonden organisaties zonder<br>winststreven    |           | -                      | -                     | -                                  | -                    | -                                 | -                              | -                  | -                               | 2.548        | -                  | -                 | -                  | -                 | -                  | -                 |
| <i>Som van de verworven baten</i>                          |           |                        |                       |                                    |                      |                                   |                                |                    |                                 |              |                    |                   |                    |                   |                    |                   |
| Baten als tegenprestatie levering producten<br>en diensten | (22)      | 553                    | 134                   | 1.496                              | 642                  | 75.990                            | 2.578                          | 9.249              | 9.685                           | 2.548        | 94.954             | 92.909            | 99.880             | 92.909            | 99.880             |                   |
| Overige baten  | (23)      | -                      | -                     | -                                  | -                    | 2.825                             | 18.613                         | 225                | 1.811                           | 4.328        | 19.146             | 18.954            | 20.264             | 18.954            | 20.264             |                   |
| Mutatie onderhanden projecten                              | (24)      | 825                    | 60                    | 1.241                              | 59                   | 2.185                             | -                              | 313                | 2                               | 1            | 2                  | -                 | 2.895              | 455               | 2.895              |                   |
| Financieringsresultaat                                     | (25)      | 2                      | -                     | -                                  | -                    | 7.327                             | 445                            | 561                | 16                              | -            | 1.355              | 455               | 2.895              | 455               | 2.895              |                   |
| Budgettoewijzing   | (36)      | 1.937                  | 545                   | 1.459                              | 2.551                | 835                               | -                              | -                  | 7.886                           | -            | 463                | 407               | 261                | 407               | 261                |                   |
| Strategische toekenningen                                  |           | -                      | -                     | 3                                  | 20                   | 23                                | -                              | 10.348             | 23                              | -            | -                  | -                 | -                  | -                 | -                  |                   |
|  |           | <b>44.935</b>          | <b>21.097</b>         | <b>13.586</b>                      | <b>3.525</b>         | <b>83.978</b>                     | <b>20.746</b>                  | <b>10.348</b>      | <b>4.089</b>                    | <b>6.877</b> | <b>112.284</b>     | <b>111.911</b>    | <b>122.778</b>     | <b>111.911</b>    | <b>122.778</b>     |                   |
| <b>LASTEN</b>  |           |                        |                       |                                    |                      |                                   |                                |                    |                                 |              |                    |                   |                    |                   |                    |                   |
| Personeelkosten  | (26)      | 4.356                  | 441                   | 2.525                              | 1.573                | 9.319                             | 5.629                          | 1.203              | 3.331                           | 69           | 19.413             | 20.020            | 19.171             | 20.020            | 19.171             |                   |
| Afscriptingskosten   | (27)      | -                      | -                     | -                                  | -                    | 50                                | 2.016                          | -                  | 145                             | 2            | 2.213              | 2.374             | 2.151              | 2.374             | 2.151              |                   |
| Huisvestingskosten   | (28)      | -                      | -                     | 1                                  | -                    | 1                                 | 7.528                          | -                  | 647                             | 3.165        | 5.011              | 5.135             | 4.731              | 5.135             | 4.731              |                   |
| Organisatiekosten  | (29)      | 145                    | 100                   | 17                                 | 232                  | 330                               | 574                            | 28                 | 1.831                           | 304          | 2.403              | 2.931             | 2.070              | 2.931             | 2.070              |                   |
| Marketing- en communicatiekosten                           | (30)      | 300                    | 6                     | 199                                | 61                   | 566                               | 423                            | 7.937              | 9                               | 7            | 8.928              | 6.662             | 3.999              | 6.662             | 3.999              |                   |
| Kostprijs verkoppen  | (31)      | -                      | -                     | -                                  | -                    | -                                 | 3.123                          | -                  | -                               | 156          | 2.967              | 2.729             | 2.765              | 2.729             | 2.765              |                   |
| Specifieke projectkosten                                   | (32)      | 3.883                  | 69                    | 4.563                              | 464                  | 8.979                             | 1.559                          | 1.457              | 1.107                           | 632          | 12.450             | 13.257            | 18.563             | 13.257            | 18.563             |                   |
| Bestedingsplan sportorganisaties                           | (33)      | 33.326                 | 20.319                | 4.920                              | 120                  | 58.685                            | -                              | -                  | -                               | 2.548        | 56.137             | 56.117            | 53.606             | 56.117            | 53.606             |                   |
| Belastingen resultaat                                      | (34)      | -                      | -                     | -                                  | -                    | -                                 | -                              | -                  | -                               | -            | 22                 | -                 | 47                 | -                 | 47                 |                   |
| Intern doorbelaste overhead                                |           | 1.701                  | 156                   | 1.267                              | 921                  | 4.231                             | 20.854                         | 527                | 4.758                           | 6.879        | 109.546            | 109.225           | 107.012            | 109.225           | 107.012            |                   |
|  |           | <b>43.711</b>          | <b>20.891</b>         | <b>13.492</b>                      | <b>3.371</b>         | <b>696</b>                        | <b>20.854</b>                  | <b>11.096</b>      | <b>2.312</b>                    | <b>6.879</b> | <b>109.546</b>     | <b>109.225</b>    | <b>107.012</b>     | <b>109.225</b>    | <b>107.012</b>     |                   |
| <b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>                           |           |                        |                       |                                    |                      |                                   |                                |                    |                                 |              |                    |                   |                    |                   |                    |                   |
| Resultaat oeffeningen                                      | (35)      | 1.224                  | 206                   | 94                                 | 154                  | 1.817                             | 108                            | 748                | 1.777                           | 2            | 2.738              | 2.686             | 15.766             | 2.686             | 15.766             |                   |
|  |           | <b>1.224</b>           | <b>206</b>            | <b>94</b>                          | <b>154</b>           | <b>1.817</b>                      | <b>108</b>                     | <b>748</b>         | <b>1.669</b>                    | <b>2</b>     | <b>2.738</b>       | <b>2.686</b>      | <b>15.766</b>      | <b>2.686</b>      | <b>15.766</b>      |                   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                 |           |                        |                       |                                    |                      |                                   |                                |                    |                                 |              |                    |                   |                    |                   |                    |                   |
| Continuïteitsreserve                                       | (6)       | 83                     | 37                    | 88                                 | 131                  | 478                               | -                              | 48                 | 308                             | -            | 738                | 692               | 143                | 692               | 143                |                   |
| Bestemmingsreserve Nederlandse Loterij                     | (8)       | 21                     | 169                   | 6                                  | 23                   | 219                               | -                              | 700                | 1.640                           | -            | 1.859              | 2.400             | 191                | 2.400             | 191                |                   |
| Overige bestemmingsreserves                                | (9)       | 1.120                  | -                     | -                                  | -                    | 1.120                             | -                              | -                  | 279                             | -            | 1.41               | 437               | -                  | 437               | -                  |                   |
| Bestemmingsfondsen   |           | -                      | -                     | -                                  | -                    | -                                 | -                              | -                  | -                               | -            | -                  | -                 | -                  | -                 | -                  |                   |
| Te bestemmen resultaat                                     |           | -                      | -                     | -                                  | -                    | -                                 | -                              | 748                | -                               | -            | -                  | -                 | 15.432             | -                 | 15.432             |                   |
|  |           | <b>1.224</b>           | <b>206</b>            | <b>94</b>                          | <b>154</b>           | <b>1.817</b>                      | <b>-</b>                       | <b>748</b>         | <b>1.669</b>                    | <b>-</b>     | <b>2.738</b>       | <b>2.685</b>      | <b>15.766</b>      | <b>2.685</b>      | <b>15.766</b>      |                   |

## 2.1.4.8

**BATEN**

|   | <b>Realisatie</b> | <b>Begroting</b> | <b>Realisatie</b> |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
|   | <b>2017</b>       | <b>2017</b>      | <b>2016</b>       |
|   | x € 1.000         | x € 1.000        | x € 1.000         |
| <b>(19) Baten van Loterijorganisaties</b> |                   |                  |                   |
| <u>Specificatie</u>                       |                   |                  |                   |
| Ontvangsten afrekening voorgaand jaar     | 3.916             | -                | 16.900            |
| Ontvangsten Q1 (Q2)                       | 8.045             | -                | 9.343             |
| Ontvangsten Q2 (Q3)                       | 8.553             | -                | 8.433             |
| Ontvangsten Q3 (Q4)                       | 9.696             | -                | 8.348             |
| Afdracht Q4 (ontvangen na balans datum)   | 14.409            | -                | 13.814            |
| Ontvangsten                               | 44.619            | 45.600           | 56.838            |
| Overig                                    | -                 | -                | -                 |
| Ontvangsten                               | 44.619            | 45.600           | 56.838            |
| Olympische Sport (Sponsorgelden)          | -                 | -                | 1.600-            |
|   | <b>44.619</b>     | <b>45.600</b>    | <b>55.238</b>     |
| <u>Specificatie/financiering</u>          |                   |                  |                   |
| Bestedingsplan sportorganisaties          | 32.713            | 33.842           | 45.401            |
| Projectfinanciering                       | 4.716             | 4.568            | 2.807             |
| Basisfinanciering/Algemeen functioneren   | 7.190             | 7.190            | 7.030             |
|   | <b>44.619</b>     | <b>45.600</b>    | <b>55.238</b>     |
| <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**

|           |   |   |
|-----------|---|---|
| <b>10</b> | - | - |
|-----------|---|---|

**(21) Baten van subsidies van overheden**

|                                  |               |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <u>Specificatie/subsidiënt</u>   |               |               |               |
| Ministerie van VWS               | 38.008        | 37.044        | 31.631        |
| Overige ministeries              | 485           | 30            | 238           |
| Provincies/gemeenten             | 30            | -             | 140           |
|                                  | <b>38.523</b> | <b>37.074</b> | <b>32.009</b> |
| <u>Specificatie/financiering</u> |               |               |               |
| Bestedingsplan sportorganisaties | 28.633        | 28.233        | 22.637        |
| Projectfinanciering              | 9.860         | 8.841         | 9.342         |
| Overige doelstellingen           | 30            | -             | 30            |
|                                  | <b>38.523</b> | <b>37.074</b> | <b>32.009</b> |

Toelichting

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 subsidiebatens zijn hoger (€ 1 miljoen) dan de begrote bedragen. Dit wordt veroorzaakt door extra toewijzingen.

**BATEN**

|  | <b>Realisatie</b> | <b>Begroting</b> | <b>Realisatie</b> |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
|  | <b>2017</b>       | <b>2017</b>      | <b>2016</b>       |
|  | x € 1.000         | x € 1.000        | x € 1.000         |
| (21-a) <b>Baten van sponsoren</b>                        |                   |                  |                   |
| <u>Specificatie/soort</u>                                |                   |                  |                   |
| Sponsoring   | 8.865             | 10.235           | 11.202            |
| Sponsoring in natura                                     | 2.937             | -                | 1.431             |
|  | <b>11.802</b>     | <b>10.235</b>    | <b>12.633</b>     |
| <u>Specificatie/financiering</u>                         |                   |                  |                   |
| Bestedingsplan sportorganisaties                         | -                 | -                | 4.252             |
| Projectfinanciering                                      | 11.802            | 10.235           | 8.381             |
| Basisfinanciering/Algemeen functioneren                  | -                 | -                | -                 |
|  | 11.802            | 10.235           | 12.633            |
| (10c) <b>Mutatie Bestemmingsreserve Mission/Ambition</b> | -                 | -                | -                 |
|  | <b>11.802</b>     | <b>10.235</b>    | <b>12.633</b>     |

Toelichting

Dit betreft de sponsorpropositie voor TeamNL. Voor de periode 2013-2016 heet deze propositie Mission.

Opgenomen zijn de gefactureerde bedragen op basis van de afgesloten contracten met de sponsors en het IOC.

Deze cash sponsorbaten zijn € 2,3 miljoen lager dan begroot. De lagere opbrengste heeft ook lagere 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 € 2,9 (2016: € 1,4) miljoen op factuurbasis, terwijl voor € 3,0 (2016: € 1,4) miljoen aan sponsorfacturen door NOC\*NSF is verstuurd. Het verschil hiertussen betreft (in verband met de aard van de activiteiten) niet te verrekenen BTW.

**Baten als tegenprestatie levering producten/diensten**(22) **Contributies**Specificatie

Contributies leden

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| <b>1.126</b> | <b>1.144</b> | <b>1.106</b> |
|--------------|--------------|--------------|

Toelichting

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.

(22) **Diverse baten**Specificatie

Verhuur gebouwen en accommodaties

Verhuur vergaderaccommodaties

Verhuur hotelkamers

Verhuur buitensportfaciliteiten

Verhuur binnensportfaciliteiten

Servicekosten

Food &amp; beverage (incl. sportrestaurant)

Overige bijdragen

Detachering

Marketing inkomsten

Facilitaire ondersteuning

Diversen

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 1.867         | 1.482         | 1.575         |
| 1.542         | 2.029         | 1.821         |
| 2.004         | 2.118         | 1.832         |
| 1.245         | 1.133         | 1.022         |
| 680           | 717           | 663           |
| 735           | 1.008         | 967           |
| <b>8.073</b>  | <b>8.487</b>  | <b>7.880</b>  |
| 6.007         | 6.452         | 5.887         |
| 239           | -             | 489           |
| 435           | 470           | 395           |
| 235           | -             | 1.564         |
| 91            | 389           | 196           |
| 2.940         | 2.012         | 2.747         |
| <b>18.020</b> | <b>17.810</b> | <b>19.158</b> |

Toelichting

In 2016 hogere marketing inkomsten door de organisatie van de Olympic Experience. De post diversen is in lijn met de realisatie 2016.

**Totaal Baten als tegenprestatie levering producten / dienst**

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| <b>19.146</b> | <b>18.954</b> | <b>20.264</b> |
|---------------|---------------|---------------|



**BATEN**

|   | <b>Realisatie<br/>2017</b> | <b>Begroting<br/>2017</b> | <b>Realisatie<br/>2016</b> |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|   | x € 1.000                  | x € 1.000                 | x € 1.000                  |
| (23) <b>Overige baten</b>                 | 2                          | -                         | -                          |
| (24) <b>Mutatie onderhanden projecten</b> |                            |                           |                            |
| <u>Specificatie</u>                       |                            |                           |                            |
| (18.2) Onderhanden projecten 31/12        | 4.004                      | 3.231                     | 2.649                      |
| (18.2) Onderhanden projecten 1/1          | 2.649                      | 3.686                     | 5.544                      |
| Mutatie onderhanden projecten             | <b>1.355-</b>              | <b>455</b>                | <b>2.895</b>               |

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                        | 17          | -           | 29          |
| * Rentebaten overig (groepsmaatschappijen) | -           | 22-         | -           |
| * Koerswinsten vreemde valuta              | -           | -           | 102         |
| Financiële baten                           | <b>17</b>   | <b>22-</b>  | <b>131</b>  |
| (14) * Rentelasten lease WKO-installatie   | 145         | 196         | 210         |
| (15) * Rentelasten hypotheek               | 229         | 158         | 110         |
| * Bankkosten                               | 23          | 16          | 20          |
| * Rentelasten overig                       | 13          | 15          | 47          |
| * Koersverliezen vreemde valuta            | 70          | -           | 5           |
| Financiële lasten                          | <b>480</b>  | <b>385</b>  | <b>392</b>  |
| Financieringsresultaat                     | <b>463-</b> | <b>407-</b> | <b>261-</b> |

Toelichting

Het financieringsresultaat betreft het saldo van de financiële baten (grotendeels rentebaten op deposito's en spaarrekeningen) 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 in lijn met de begroting en met de realisatie 2016.

Het gemiddeld aantal fte blijft vrijwel gelijk ten opzichte van 2016.

De bestuursleden ontvingen over 2017 geen salaris (2016: 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**

|  | <b>Realisatie</b> | <b>Begroting</b> | <b>Realisatie</b> |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
|  | <b>2017</b>       | <b>2017</b>      | <b>2016</b>       |
|  | x € 1.000         | x € 1.000        | x € 1.000         |
|  | 12.994            | 13.362           | 12.631            |
|  | 1.843             | 2.049            | 1.878             |
|  | 1.057             | 1.145            | 1.037             |
|  | 15.894            | 16.556           | 15.546            |
|  | 1.110             | 996              | 1.208             |
|  | 89                | 150              | 272               |
|  | 15                | -                | 1                 |
|  | 396               | 434              | 355               |
|  | 17.504            | 18.136           | 17.382            |
|  | 2.096             | 1.974            | 1.847             |
|  | 97-               | 91-              | 58-               |
|  | 90-               | -                | -                 |
|  | <b>19.413</b>     | <b>20.019</b>    | <b>19.171</b>     |
|  | -                 | 7.798            | 7.573             |
|  | 19.413            | 6.477            | 6.188             |
|  | -                 | 5.744            | 5.410             |
|  | <b>19.413</b>     | <b>20.019</b>    | <b>19.171</b>     |
|  | 148               | 147              | 150               |
|  | 49                | -                | 50                |
|  | 104               | -                | 112               |
|  | <b>301</b>        | <b>147</b>       | <b>312</b>        |
|  | 128,6             | 129,3            | 127,5             |
|  | 40,3              | -                | 36,7              |
|  | 70,0              | -                | 76,0              |
|  | <b>238,9</b>      | <b>129,3</b>     | <b>240,2</b>      |
|  | 224               | 229              | 224               |
|  | 18                | 19               | 19                |
|  | 1                 | -                | -                 |
|  | <b>243</b>        | <b>248</b>       | <b>243</b>        |
|  | 10                | 10               | 10                |
|  | 11                | 10               | 11                |
|  | <b>21</b>         | <b>20</b>        | <b>21</b>         |
|  | <b>264</b>        | <b>268</b>       | <b>264</b>        |

**LASTEN**

|   | <b>Realisatie</b> | <b>Begroting</b> | <b>Realisatie</b> |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
|   | <b>2017</b>       | <b>2017</b>      | <b>2016</b>       |
|   | x € 1.000         | x € 1.000        | x € 1.000         |
| <b>(27) Afschrijvingskosten</b>                         |                   |                  |                   |
| <u>Specificatie/soort</u>                               |                   |                  |                   |
| (1) <i>Afschrijvingskosten immateriële vaste activa</i> |                   |                  |                   |
| Oprichtingskosten                                       | 29                | 29               | 28                |
| Software  | 23                | 18               | 6                 |
|   | <b>52</b>         | <b>47</b>        | <b>34</b>         |
| (2) <i>Afschrijvingskosten materiële vaste activa</i>   |                   |                  |                   |
| (2.1) Gebouwen en terreinen                             | 739               | 565              | 680               |
| (2.2) Machines en installaties                          | 1.166             | 1.154            | 1.092             |
| (2.3) Inventaris en overige activa                      | 831               | 1.183            | 920               |
|   | 2.736             | 2.902            | 2.692             |
| (13) Vrijval investeringsubsidies                       | 563-              | 563-             | 563-              |
| Boekresultaten desinvesteringen/verkoop                 | 12-               | 12-              | 12-               |
|   | <b>2.161</b>      | <b>2.327</b>     | <b>2.117</b>      |
|   | <b>2.213</b>      | <b>2.374</b>     | <b>2.151</b>      |

2.1.4.2

**(28) Huisvestingskosten**Specificatie

Onderhoud en ontwikkeling  
 Beveiliging, schoonmaak en catering  
 Huur en lease  
 Energie en servicekosten  
 Belastingen en heffingen  
 Overige huisvestingskosten

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 766          | 820          | 817          |
| 1.797        | 1.837        | 1.728        |
| 921          | 1.059        | 796          |
| 627          | 443          | 686          |
| 482          | 548          | 285          |
| 418          | 428          | 419          |
| <b>5.011</b> | <b>5.135</b> | <b>4.731</b> |

Toelichting

De totale huisvestingskosten zijn bijna € 0,1 miljoen lager dan begroot en € 0,3 miljoen hoger dan 2016. Dit laatste wordt m.n. veroorzaakt door een teruggave rioolbelasting over vorige jaren in 2016.

**(29) Organisatiekosten**Specificatie

Automatiseringskosten  
 Accountants- en advieskosten  
 Kantoorbenodigdheden  
 Organisatieontwikkeling  
 Contributies en abonnementen  
 Bestuurskosten  
 Telefonie  
 Overige organisatiekosten

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 1.008        | 1.418        | 1.050        |
| 431          | 287          | 347          |
| 192          | 102          | 199          |
| 56           | 40           | 70           |
| 163          | 244          | 138          |
| 239          | 192          | 99           |
| 66           | 97           | 80           |
| 248          | 550          | 87           |
| <b>2.403</b> | <b>2.930</b> | <b>2.070</b> |

Specificatie Accountants- en advieskosten

\* Accountantscontrole jaarrekening  
 \* Controle jaarrekening vorig jaar  
 \* Overige accountantscontroles (m.n. subsidies)  
 \* Fiscale adviezen  
 \* Juridische adviezen  
 \* Overige adviezen

|            |            |            |
|------------|------------|------------|
| 84         | -          | 65         |
| -          | -          | 2          |
| 72         | -          | 35         |
| 102        | -          | 100        |
| 25         | -          | 52         |
| 148        | -          | 93         |
| <b>431</b> | <b>287</b> | <b>347</b> |

**LASTEN**

| Realisatie<br>2017 | Begroting<br>2017 | Realisatie<br>2016 |
|--------------------|-------------------|--------------------|
| x € 1.000          | x € 1.000         | x € 1.000          |

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

Campagnes

Digitale media

Printed media

Relatiemarketing

Verplichtingen bonden

Kosten sponsoring in natura

Overige marketingkosten

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 423          | -            | 650          |
| 31           | -            | 129          |
| 196          | -            | 226          |
| 236          | 72           | 164          |
| 4.462        | 4.140        | -            |
| 3.013        | -            | 1.451        |
| 532          | 2.450        | 1.379        |
| <b>8.893</b> | <b>6.662</b> | <b>3.999</b> |

Toelichting

De marketingkosten zijn € 2,2 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 verkopen**Specificatie

Kostprijs food &amp; beverage

Kostprijs evenementen

Kostprijs verhuur vergaderaccommodaties

Kostprijs verhuur hotelkamers

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 1.673        | 1.597        | 1.598        |
| 676          | 475          | 442          |
| 412          | 462          | 553          |
| 206          | 195          | 172          |
| <b>2.967</b> | <b>2.729</b> | <b>2.765</b> |

**(32) Specifieke projectkosten**Specificatie

Advieskosten projecten

Projectkosten CTO

Reis- en verblijfkosten sporters

Evenementen en congressen

Voorzieningen topsporters

Overige specifieke kosten

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 6.315         | 80            | 6.983         |
| 1.357         | 1.759         | 1.541         |
| 729           | 16            | 3.208         |
| 328           | -             | 2.210         |
| 578           | -             | 445           |
| 3.088         | 11.403        | 4.176         |
| <b>12.395</b> | <b>13.258</b> | <b>18.563</b> |

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 € 0,8 miljoen lager dan begroot. 2016 was een Olympisch jaar, reden waarom deze kosten € 6 miljoen hoger zijn dan in 2017.

## LASTEN

| Realisatie | Begroting | Realisatie |
|------------|-----------|------------|
| 2017       | 2017      | 2016       |
| x € 1.000  | x € 1.000 | x € 1.000  |

## (33) Bestedingsplan sportorganisaties

**Specificatie**

1.1 Sportbonden - Algemeen functioneren  
Organisatie ontwikkeling (vo.jr. rubr. 3.2)

**I ALGEMEEN**

2.1 Antidopingbeleid  
2.2 Interiteitsbeleid en tuchtrechtspraak  
2.3 Classificatie-instituut  
2.4 Kennis- en coördinatiepunt evenementen

**II SPORTBREDE ACTIVITEITEN**

3.1 Maatwerkbudget Topsport  
3.1b Actiebudget  
3.1c Start-up fondsen  
3.2b NL sporters  
3.4b World Games (KNKV)  
3.6 Afbouwregeling

**III TOPSPORT**

4.1 Kaderopleidingen  
4.2 Veilig Sportklimaat  
4.3 Regionale sportnetwerken  
Basisbijdrage sportparticipatie/LLS (vo.jr. rubr. 1.1)

**IV SPORTPARTICIPATIE**

5.1 Maatwerkbudget Brancheversterking  
5.2 Sport & Zaken  
5.3 Onderzoek  
NL sporters en NL coach (vo.jr. rubr. 3.11)

**V BRANCHEVERSTERKING**

Contributie Sportvisserij  
Afrekeningen vorig jaar  
Diversen

**OVERIG****TOTAAL LASTEN BESTEDINGSPLAN ORGANISATIES**

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 19.175        | 19.067        | 13.720        |
| -             | -             | 616           |
| <b>19.175</b> | <b>19.067</b> | <b>14.336</b> |
| 1.317         | 1.317         | 917           |
| 120           | -             | 101           |
| -             | -             | -             |
| -             | -             | -             |
| <b>1.437</b>  | <b>1.317</b>  | <b>1.018</b>  |
| 27.385        | 31.692        | 26.906        |
| 1.198         | -             | -             |
| 175           | -             | -             |
| 85            | -             | -             |
| 50            | -             | -             |
| 574           | -             | -             |
| <b>29.467</b> | <b>31.692</b> | <b>26.906</b> |
| 578           | 578           | 493           |
| 4.609         | 4.731         | 5.016         |
| -             | -             | -             |
| -             | -             | 5.193         |
| <b>5.187</b>  | <b>5.309</b>  | <b>10.702</b> |
| 637           | 1.148         | 1.384         |
| 42            | 42            | 42            |
| 400           | 400           | 400           |
| -             | -             | 101           |
| <b>1.079</b>  | <b>1.590</b>  | <b>1.927</b>  |
| -             | -             | 134           |
| 328-          | -             | 705-          |
| 170           | -             | 712-          |
| <b>158-</b>   | <b>158-</b>   | <b>1.283-</b> |
| <b>56.187</b> | <b>58.975</b> | <b>53.606</b> |

**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 € 2,8 miljoen lager dan het door de AV vastgestelde bestedingsplan (begroot) en € 2,5 miljoen hoger dan 2015.

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

**LASTEN****(34) Belastingen resultaat**Specificatie

Belastingen resultaat boekjaar

| Realisatie<br>2017 | Begroting<br>2017 | Realisatie<br>2016 |
|--------------------|-------------------|--------------------|
| x € 1.000          | x € 1.000         | x € 1.000          |

|           |   |            |
|-----------|---|------------|
| 22        | - | 47-        |
| <b>22</b> | - | <b>47-</b> |

Belastingen resultaat boekjaar**Berekening PH**

Commercieel resultaat voor belastingen

Gemengde/niet-afrekbare kosten

Fiscaal resultaat

Belastingen resultaat

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

|            |            |            |
|------------|------------|------------|
| 30-        | 11-        | 18-        |
| -          | -          | -          |
| <b>30-</b> | <b>11-</b> | <b>18-</b> |
| <b>6</b>   | -          | <b>4</b>   |

**Berekening SCP**

Commercieel resultaat voor belastingen

Afschrijvingskosten vastgoed

Vrijval investeringsbijdragen vastgoed

Gemengde/niet-afrekbare kosten

Fiscaal resultaat

Belastingen resultaat (pro forma berekend)

|      |      |      |
|------|------|------|
| 157- | 317- | 197- |
| PM   | -    | PM   |
| 319- | -    | 319- |
| -    | -    | -    |
| PM   | -    | PM   |
| -    | -    | PM   |

*Voor SCP is geen actieve belastinglatentie voor compensabele verliezen opgenomen omdat enerzijds het fiscale resultaat (met name de afschrijvingskosten, vandaar: PM) nog niet vastgesteld kan worden (de fiscale waarden van de bij de juridische splitsing ingebrachte activa/passiva moeten nog worden berekend en anderzijds nog onvoldoende zekerheid bestaat over de toekomstige (fiscale) resultaten.*

**Berekening HCP**

Commercieel resultaat voor belastingen

Investeringsafrek (KST)

Gemengde/niet-afrekbare kosten

Fiscaal resultaat

Belastingen resultaat

|            |            |             |
|------------|------------|-------------|
| 101        | 350        | 180-        |
| -          | -          | -           |
| <b>9</b>   | -          | -           |
| <b>110</b> | <b>350</b> | <b>180-</b> |
| <b>22</b>  | -          | <b>47-</b>  |

**(35) Resultaat deelnemingen**Specificatie

Resultaatverschil PH

Resultaatverschil SCP

Resultaatverschil HCP

|          |             |          |
|----------|-------------|----------|
| -        | -           | -        |
| -        | 373-        | -        |
| -        | -           | -        |
| <b>-</b> | <b>373-</b> | <b>-</b> |

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. Toelichting op het geconsolideerde kasstroomoverzicht**<sup>(5)</sup> Saldo liquide middelen 31 december<sup>(5)</sup> Saldo liquide middelen 1 januari**Mutatie = kasstroom**

|                |               |
|----------------|---------------|
| 39.941         | 51.027        |
| 51.027         | 21.944        |
| <b>11.086-</b> | <b>29.083</b> |

## 2.1. 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 /<br>Debiteuren | Lasten /<br>Crediteuren |                              |
|------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|
|                                    |                 | x € 1.000             | x € 1.000               |                              |
| Stichting Fonds voor de Topsporter | dienstverlening | 386                   | 499                     | bijdragen kostenvergoedingen |
| Stichting Sport en Zaken           | dienstverlening | 14                    | 171                     | partnershipbijdrage          |
|                                    |                 | <b>400</b>            | <b>670</b>              |                              |

## **2.1. 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. Resultaatbestemming

|   | 2017         | 2016          |
|---|--------------|---------------|
|   | x € 1.000    | x € 1.000     |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                     | <b>2.738</b> | <b>15.766</b> |
| <b>Beschikbaar resultaat voor bestemming:</b>                 |              |               |
| (6) <b>Continuïteitsreserve:</b>                              |              |               |
| Resultaat werkorganisatie en projecten                        | 848          | 538           |
| Resultaat SCP   | 157-         | 197-          |
| Resultaat HCP   | 79           | 180-          |
| Resultaat PH  | 30-          | 18-           |
| Resultaat deelnemingen  | 108-         | 395-          |
|   | <b>740</b>   | <b>143</b>    |
| (8) <b>Bestemmingsreserve Nederlandse Loterij:</b>            |              |               |
| Baten   | 44.619       | 56.838        |
| Lasten  | 42.281-      | 40.850-       |
| Resultaat Nederlandse Loterij gelden                          | 2.338        | 15.988        |
| Naar te bestemmen resultaat                                   | -            | 15.988-       |
| Naar Continuïteitsreserve                                     | 478-         | -             |
|   | <b>1.860</b> | <b>-</b>      |
| (9) <b>Overige bestemmingsreserves:</b>                       |              |               |
| (9.1) <b>Bestemmingsreserve Uitzending Teams</b>              |              |               |
| Baten   | 2.595        | 3.910         |
| Lasten  | 1.265-       | 6.160-        |
| Resultaatbestemming   | -            | -             |
|   | 1.330        | 2.250-        |
| (9.2) <b>Bestemmingsreserve Sponsorgelden</b>                 |              |               |
| Baten (sponsorgelden)   | 11.802       | 12.633        |
| Lasten  | 12.715-      | 10.192-       |
| Resultaatbestemming   | -            | -             |
|   | 913-         | 2.441         |
| (9.3) <b>Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling</b>       |              |               |
| Lasten  | -            | -             |
| Van Continuïteitsreserve                                      | -            | -             |
|   | -            | -             |
| (9.4) <b>Bestemmingsreserve Onderzoek Sexuele Intimidatie</b> |              |               |
| Lasten  | 279-         | -             |
| Resultaatbestemming 2016                                      | -            | -             |
|   | 279-         | -             |
| (9.7) <b>Bestemmingsreserve Transitie Werkgroep</b>           |              |               |
| Lasten  | -            | -             |
| Resultaatbestemming 2016                                      | -            | -             |
|   | -            | -             |
|   | <b>138</b>   | <b>191</b>    |
| (10) <b>Bestemmingsfondsen:</b>                               |              |               |
| <b>Bestemmingsfonds Leo van der Kar</b>                       |              |               |
| Baten   | -            | -             |
| Lasten  | -            | -             |
|   | -            | -             |
| <b>Te bestemmen resultaat</b>                                 | <b>-</b>     | <b>15.432</b> |

(6-10)

## 2.2 Enkelvoudige jaarrekening

**2.2. Enkelvoudige balans per 31 december 2017**

(na resultaatbestemming)

Ref.

**31 december 2017****31 december 2016**

x € 1.000

x € 1.000

**ACTIVA****Materiële vaste activa**

Inventaris en overige activa

252

405

252

405

**Financiële vaste activa**<sup>(a)</sup> Deelnemingen

14.134

14.271

<sup>(b)</sup> Leningen u/g deelnemingen

5.669

6.092

19.803

20.363

**VASTE ACTIVA**

20.055

20.768

**Vorderingen en overlopende activa**<sup>(b)</sup> Leningen u/g deelnemingen

423

423

<sup>(c)</sup> Vorderingen deelnemingen

774

1.065

Debiteuren

1.953

994

Belastingen

-

35

Overige vorderingen/overlopende activa

15.879

347

19.029

2.864

**Liquide middelen**

29.324

36.658

**VLOTTENDE ACTIVA**

48.353

39.522

**68.408****60.289****PASSIVA****Reserves en Fondsen**

Continuïteitsreserve

4.005

3.265

Wettelijke reserves

160

189

Bestemmingsreserve Lotto

39.177

25.034

Bestemmingsreserves

10.048

6.760

Bestemmingsfondsen

54

54

Te bestemmen resultaat boekjaar

-

15.432

53.444

50.734

**Voorzieningen**

Jubileumverplichtingen

194

194

194

194

**Langlopende schulden**

Egalisatierekening Topsport

3.057

1.588

3.057

1.588

**Kortlopende schulden**

Groepsmaatschappijen

185

-

Onderhanden projecten

4.004

2.650

Belastingen en sociale verzekeringen

472

382

Pensioenen

143

14

Crediteuren

4.201

2.435

Overige schulden

2.708

2.292

11.713

7.773

**68.408****60.289**

## 2.2. Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2017

## 2.2.: Functionele indeling

|  | Ref. | Realisatie    | Begroting     | Realisatie     |
|--|------|---------------|---------------|----------------|
|  |      | 2017          | 2017          | 2016           |
|  |      | x € 1.000     | x € 1.000     | x € 1.000      |
| <b>BATEN</b>   |      |               |               |                |
| Baten van Loterijorganisaties  |      | 44.619        | 45.600        | 55.238         |
| Baten van particulieren  |      | 10            | -             | -              |
| Baten van subsidies van overheden                                      |      | 38.493        | 37.044        | 31.979         |
| Baten van sponsors   |      | 11.802        | 10.235        | 12.633         |
| Som van de verworven baten   |      | 94.924        | 92.879        | 99.850         |
| Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten |      | 4.862         | 3.832         | 5.110          |
| Overige baten  |      | 2             | -             | -              |
| Mutatie onderhanden projecten  |      | 1.354         | 455           | 2.895          |
| Financieringsresultaat   |      | 18-           | 40            | 171            |
|  |      | <b>98.416</b> | <b>97.206</b> | <b>108.026</b> |
| <b>LASTEN</b>  |      |               |               |                |
| Besteed aan specifieke doelstellingen                                  |      |               |               |                |
| * Topsport   |      | 43.711        | 45.522        | 46.618         |
| * Sportontwikkeling/Brancheversterking                                 |      | 20.891        | 21.353        | 15.115         |
| * Sportontwikkeling/Levenlang sporten                                  |      | 13.492        | 13.518        | 18.517         |
| * Behartiging belangen leden   |      | 3.371         | 3.264         | 3.055          |
| * Verdelen middelen  |      | 696           | 835           | 876            |
|  |      | 82.161        | 84.492        | 84.181         |
| Werving baten  |      | 11.096        | 8.956         | 6.252          |
| Beheer en administratie  |      | 2.313         | 1.093         | 1.432          |
|  |      | <b>95.570</b> | <b>94.541</b> | <b>91.865</b>  |
| <b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>                                       |      |               |               |                |
| Resultaat deelnemingen   | (d)  | 2.846         | 2.665         | 16.161         |
| Correctie resultaat deelneming ivm stelselwijziging                    |      | 108-          | 22            | 395-           |
|  |      | -             | -             | -              |
| <b>RESULTAAT</b>   |      | <b>2.738</b>  | <b>2.687</b>  | <b>15.766</b>  |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>   |      |               |               |                |
| Continuïteitsreserve   |      | 738           | 724           | 143            |
| Correctie resultaat deelneming ivm stelselwijziging                    |      | -             | -             | -              |
| Continuïteitsreserve na correctie                                      |      | 738           | 724           | 143            |
| Bestemmingsreserve Lotto   |      | 1.859         | 2.400         | -              |
| Overige Bestemmingsreserves  |      | 141           | 437-          | 191            |
| Bestemmingsfondsen   |      | -             | -             | -              |
| Te bestemmen resultaat   |      | -             | -             | 15.432         |
|  |      | <b>2.738</b>  | <b>2.687</b>  | <b>15.766</b>  |

## 2.2. Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2017

|  | <b>Realisatie</b><br><b>2017</b><br><small>x € 1.000</small> | <b>Realisatie</b><br><b>2016</b><br><small>x € 1.000</small> |
|--|--|--|
| Saldo van baten en lasten                      | 2.846  | 16.161   |
| Afschrijvingskosten                            | 195  | 245  |
| CASH FLOW                                      | 3.041  | 16.406   |
| Aanpassing voor:                               |  |  |
| * mutatie vorderingen                          | 16.165-  | 3.274  |
| * mutatie voorzieningen                        | -  | 2-   |
| * mutatie onderhanden projecten                | 1.354  | 2.894-   |
| * mutatie schuld bestedingsplan                | -  | -  |
| * mutatie kortlopende schulden                 | 2.586  | 651-   |
|  | 12.225-  | 273-   |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <b>9.184-</b>  | <b>16.133</b>  |
| Investerings materiële vaste activa            | 42-  | 132-   |
| Desinvesteringen materiële vaste activa        | -  | -  |
| Aflossingen financiële vaste activa            | 423  | 423  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  | <b>381</b>   | <b>291</b>   |
| Ontvangsten langlopende schulden               | 1.469  | 425-   |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> | <b>1.469</b>   | <b>425-</b>  |
| <b>KASSTROOM</b>                               | <b>7.334-</b>  | <b>15.999</b>  |

## 2.2. Toelichting

### 2.2. Algemeen

#### **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.

#### **Financiële vaste activa**

##### *(a) 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.

##### *(b) 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. Toelichting op posten van de balans

|  | (31 december) 2017 | (31 december) 2016           |
|--|--------------------|------------------------------|
|  | x € 1.000          | x € 1.000                    |
| <b>VASTE ACTIVA</b>                            |                    |                              |
| <b>Financiële vaste activa</b>                 |                    |                              |
| <u>Specificatie</u>                            |                    |                              |
| (a) Deelnemingen                               | 14.134             | 14.271                       |
| (b) Leningen u/g deelnemingen                  | 5.669              | 6.092                        |
|  | <b>19.803</b>      | <b>20.363</b>                |
| <u>Verloopoverzicht</u>                        |                    |                              |
| (a) <b>Deelnemingen (Papendal Holding BV)</b>  |                    |                              |
| Saldo 1 januari                                | 14.271             | 14.028                       |
| Correctie waarde deelneming eigen vermogen SCP | -                  | 660                          |
|  | -                  | 660                          |
| Gecorrigeerd saldo na stelselwijziging         | 14.271             | 14.688                       |
| Resultaat boekjaar                             | 108-               | 395-                         |
| Correctie wettelijke reserve                   | 29-                | 22-                          |
|  | 137-               | 417-                         |
| Saldo 31 december                              | <b>14.134</b>      | <b>14.271</b>                |
| (b) <b>Leningen u/g deelnemingen (SCP)</b>     |                    |                              |
| Saldo 1 januari                                | 6.092              | 6.515                        |
| Aflossingen                                    | 423-               | 423-                         |
|  | 423-               | 423-                         |
| Saldo 31 december                              | <b>5.669</b>       | <b>6.092</b>                 |
| <b>Toelichting leningen</b>                    | <b>Rente%</b>      |                              |
|  | <b>Hoofdsom</b>    | <b>Langlopend &gt;1 jr.</b>  |
| Lening SOG-gebouw                              | 6.975              | 5.175                        |
| Lening Arnhemhal                               | 1.233              | 494                          |
|  | <b>8.208</b>       | <b>5.669</b>                 |
|  |                    | <b>Kortlopend &lt; 1 jr.</b> |
|  |                    | 300                          |
|  |                    | 123                          |
|  |                    | <b>423</b>                   |
|  |                    | <b>Langlopend &gt;5 jr.</b>  |
|  |                    | 3.975                        |
|  |                    | 2                            |
|  |                    | <b>3.977</b>                 |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>19.803</b>      | <b>20.363</b>                |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                        |                    |                              |
| (b) <b>Leningen deelnemingen</b>               |                    |                              |
| Kortlopend deel langlopende lening SCP         | 423                | 423                          |
| (c) <b>Vorderingen deelnemingen</b>            |                    |                              |
| Vordering SCP                                  | 765                | 996                          |
| Vordering HCP                                  | 9                  | 69                           |
|  | <b>774</b>         | <b>1.065</b>                 |

## 2.2. Toelichting op posten van de de staat van baten en lasten

|   | Realisatie<br>2017<br>x € 1.000 | Begroting<br>2017<br>x € 1.000 | Realisatie<br>2016<br>x € 1.000 |
|---|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| (d) <b>Resultaat deelnemingen</b>                   |                                 |                                |                                 |
| <u>Specificatie</u>                                 |                                 |                                |                                 |
| SCP resultaat boekjaar                              | 157-                            | 317-                           | 197-                            |
| HCP resultaat boekjaar                              | 79                              | 350                            | 180-                            |
| PH resultaat boekjaar (enkelvoudig)                 | 30-                             | 11-                            | 18-                             |
| Resultaat deelnemingen Papendal na stelselwijziging | <b>108-</b>                     | <b>22</b>                      | <b>395-</b>                     |

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.

**Aansluiting met enkelvoudige jaarrekeningen**

De aansluiting met de resultaten van de enkelvoudige jaarrekeningen is als volgt:

**SCP SportCentrum Papendal**

Resultaat volgens enkelvoudige jaarrekening/begroting

*Correcties i.v.m. waardering vastgoedbeleggingen:*

- a) opnemen afschrijvingskosten vastgoed:
- . Kantoor NOC\*NSF (eigen gebruik) 3-
  - . Hotel HCP (eigen gebruik) 129-
  - . Overig vastgoed (vastgoedbeleggingen) 592-

- b) opnemen vrijval investeringssubsidies 724-

*Correctie i.v.m. intercompanytransacties:*

- d) eliminatie afschrijvingskosten inventaris 319

Resultaat SCP volgens grondslagen NOC\*NSF 405-

Correctie resultaat ivm stelselwijziging 12

Gecorrigeerd resultaat 157-

\*) vervallen vanaf 2016 ivm stelselwijziging

**HCP Hotel- en Congrescentrum Papendal**

Resultaat volgens enkelvoudige jaarrekening/begroting

*Overige correcties:*

- e) aanpassingen enkelvoudige begroting -

Resultaat HCP volgens grondslagen NOC\*NSF 79

**PH Papendal Holding**

Resultaat volgens enkelvoudige jaarrekening/begroting 30-

*Correctie i.v.m. intercompanytransacties:*

- d) correctie afschrijvingskosten 150-

Resultaat PH volgens grondslagen NOC\*NSF 139

Toelichting

a) Vanaf 2014 waardeert SCP haar vastgoedbeleggingen (onroerend goed niet in eigen gebruik) tegen actuele waarde. Voorheen geschiedde dit tegen historische kostprijs. Als gevolg hiervan wordt dit onroerend goed bij SCP tegen taxatiewaarde (in casu de marktwaarde) in de balans opgenomen en wordt hierop niet afgeschreven. De ontvangen investeringssubsidies en de voorziening groot onderhoud zijn in deze taxatiewaarde verdisconteerd. In de jaarrekening van NOC\*NSF wordt het vastgoed ongewijzigd tegen historische kostprijs gewaardeerd.

d) Door HCP is in 2014 een boekwinst behaald bij verkoop van inventaris aan SCP. Deze boekwinst (2014) c.q. de afschrijving op deze inventaris (2017) wordt in de jaarrekening van NOC\*NSF geëlimineerd omdat deze transactie binnen de groep en niet met derden is gerealiseerd.

|             |             |             |
|-------------|-------------|-------------|
| <b>236</b>  | <b>56</b>   | <b>152</b>  |
| 3-          | 3-          | 3-          |
| 129-        | 127-        | 127-        |
| 592-        | 562-        | 550-        |
| 724-        | 692-        | 680-        |
| 319         | 319         | 319         |
| 405-        | 373-        | 361-        |
| 12          | -           | 12          |
| <b>157-</b> | <b>317-</b> | <b>197-</b> |
| -           | -           | -           |
| <b>157-</b> | <b>317-</b> | <b>197-</b> |

|           |            |             |
|-----------|------------|-------------|
| <b>79</b> | <b>350</b> | <b>180-</b> |
| -         | -          | -           |
| <b>79</b> | <b>350</b> | <b>180-</b> |

|            |            |            |
|------------|------------|------------|
| 30-        | 150-       | 18-        |
| -          | 139        | -          |
| <b>30-</b> | <b>11-</b> | <b>18-</b> |



**2.2. Toelichting op het enkelvoudig kasstroomoverzicht**

|  | <b>Realisatie</b><br><b>2017</b><br>x € 1.000 | <b>Begroting</b><br><b>2017</b><br>x € 1.000 | <b>Realisatie</b><br><b>2016</b><br>x € 1.000 |
|--|---|--|---|
| (5) Saldo liquide middelen 31 december | 29.324  |  | 36.658  |
| (5) Saldo liquide middelen 1 januari   | 36.658  |  | 20.659  |
| <b>Mutatie = kasstroom</b>             | <b>7.334-</b>                                 |  | <b>15.999</b>                                 |

**2.2. Kengetallen****% Lasten beheer en administratie** **intern maximum**

|                                    |             |             |             |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Lasten Beheer en administratie     | 2.313       | 1.093       | 1.432       |
| Lasten                             | 95.570      | 94.541      | 91.865      |
| Beheer en administratie / Lasten % | <b>2,4%</b> | <b>1,2%</b> | <b>1,6%</b> |

Toelichting

De lasten beheer en administratie in een % van de totale lasten zijn gestegen: van 1,6% in 2016 naar 2,4% in 2017. 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 hetb opstellen van de begroting niet voorzien waren.

**% Besteed aan doelstellingen**

|                                      |            |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Lasten specifieke doelstellingen     | 82.161     | 84.492     | 84.181     |
| Lasten overige doelstellingen        | -          | -          | -          |
| Besteed aan doelstellingen           | 82.161     | 84.492     | 84.181     |
| Baten                                | 98.416     | 97.206     | 108.026    |
| Af: Investeringsbijdragen            | -          | -          | -          |
| Baten                                | 98.416     | 97.206     | 108.026    |
| Besteed aan doelstellingen / Baten % | <b>83%</b> | <b>87%</b> | <b>78%</b> |

Toelichting

Het % lasten besteed aan doelstellingen is lager dan begroot, namelijk 83% (-4%), met name veroorzaakt door de onderbesteding bij Topsport

### **3. OVERIGE GEGEVENS**

### 3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Algemene Vergadering van Vereniging Nederlands Olympisch Comité\*Nederlandse Sport Federatie

### VERKLARING OVER DE IN HET FINANCIEEL JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2017

#### ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Vereniging Nederlands Olympisch Comité\*Nederlandse Sport Federatie te Arnhem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit financieel jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Nederlands Olympisch Comité\*Nederlandse Sport Federatie per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2017;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2017, en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Nederlands Olympisch Comité\*Nederlandse Sport Federatie zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



## **VERKLARING OVER DE IN HET FINANCIEEL JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat; en
- alle informatie bevat die op grond van RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, de overige gegevens en de bijlagen in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

## **BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**

### ***VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR VOOR DE JAARREKENING***

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de entiteit te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.



### **ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een entiteit haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en



- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Amsterdam, 01 mei 2018

**MAZARS PAARDEKOOPER HOFFMAN N.V.**

w.g. drs. M.G.W. Quaadvlieg RA AA MBA

## 4. BIJLAGE

### 4.1 Gesegmenteerde informatie (enkelvoudige jaarrekeningen)

#### GESEGMENTEERDE INFORMATIE (enkelvoudige jaarrekeningen)

Balans per 31 december 2017

|                                   | NOC*NSF       |               | SCP           |               | HCP          |              |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                                   | 2017          | 2016          | 2017          | 2016          | 2017         | 2016         |
|                                   | x € 1.000     | x € 1.000     | x € 1.000     | x € 1.000     | x € 1.000    | x € 1.000    |
| <b>ACTIVA</b>                     |               |               |               |               |              |              |
| Immateriële vaste activa          | -             | -             | 237           | 262           | 38           | 18           |
| Materiële vaste activa            | 252           | 405           | 71.980        | 71.000        | 537          | 564          |
| Financiële vaste activa           | 19.803        | 20.363        | 800           | 900           | -            | -            |
| Vaste Activa                      | 20.055        | 20.768        | 73.017        | 72.162        | 575          | 582          |
| Voorraden                         | -             | -             | 20            | 19            | 83           | 78           |
| Vorderingen en overlopende activa | 19.029        | 2.864         | 1.366         | 1.232         | 1.575        | 1.267        |
| Liquide middelen                  | 29.324        | 36.658        | 10.352        | 14.012        | 265          | 357          |
| Viottenda activa                  | 48.353        | 39.522        | 11.738        | 15.263        | 1.923        | 1.702        |
|                                   | <b>68.408</b> | <b>60.289</b> | <b>84.755</b> | <b>87.425</b> | <b>2.498</b> | <b>2.284</b> |
| <b>PASSIVA</b>                    |               |               |               |               |              |              |
| Eigen vermogen                    | 53.544        | 50.734        | 43.940        | 43.705        | 445          | 366          |
| Voorzieningen                     | 194           | 194           | 3.508         | 3.508         | 31           | 26           |
| Langlopende schulden              | 3.057         | 1.588         | 31.914        | 34.257        | 800          | 900          |
| Kortlopende schulden              | 11.713        | 7.773         | 5.393         | 5.955         | 1.222        | 992          |
|                                   | <b>68.508</b> | <b>60.289</b> | <b>84.755</b> | <b>87.425</b> | <b>2.498</b> | <b>2.284</b> |

Staat van baten en lasten over 2017

|  | NOC*NSF         |                |                 | SCP             |                |                 | HCP             |                |                 |
|--|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|  | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |
|  | 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       |
| <b>BATEN</b>   |                 |                |                 |                 |                |                 |                 |                |                 |
| Baten van particulieren  | 10              | -              | -               | -               | -              | -               | -               | -              | -               |
| Baten van loterijorganisaties  | 44.619          | 45.600         | 55.238          | -               | -              | -               | -               | -              | -               |
| Baten van subsidie van overheden                                       | 38.493          | 37.126         | 31.979          | 30              | 30             | 30              | -               | -              | -               |
| Baten van sponsors   | 11.802          | 10.235         | 12.633          | -               | -              | -               | -               | -              | -               |
| Baten van verbonden organisaties zonder winststreven                   | -               | -              | -               | 2.548           | 2.857          | 2.153           | -               | -              | -               |
| <i>Som van de geworven baten</i>                                       | 94.924          | 92.967         | 99.850          | 2.578           | 2.887          | 2.183           | -               | -              | -               |
| Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten | 4.861           | 3.900          | 6.539           | 8.253           | 8.504          | 8.098           | 10.208          | 11.001         | 10.007          |
| Overige baten  | 1.352           | 305            | 2.917           | -               | -              | -               | -               | -              | -               |
| <b>a</b>   | <b>98.433</b>   | <b>97.166</b>  | <b>109.306</b>  | <b>10.831</b>   | <b>11.391</b>  | <b>10.281</b>   | <b>10.208</b>   | <b>11.001</b>  | <b>10.007</b>   |
| <b>LASTEN</b>  |                 |                |                 |                 |                |                 |                 |                |                 |
| Personeelskosten   | 13.853          | 14.127         | 13.758          | 2.565           | 2.562          | 2.233           | 3.169           | 3.931          | 3.279           |
| Afschrijvingskosten  | 195             | 373            | 245             | 1.460           | 1.436          | 1.377           | 163             | 203            | 181             |
| Huisvestingskosten   | 648             | 654            | 686             | 3.485           | 3.790          | 3.251           | 3.939           | 3.418          | 3.859           |
| Organisatiekosten  | 2.133           | 2.481          | 1.948           | 272             | 387            | 384             | 269             | 364            | 210             |
| Marketing- en communicatiekosten                                       | 8.477           | 6.210          | 3.562           | 24              | -              | -               | 398             | 413            | 392             |
| Kostprijs verkopen   | -               | -              | -               | 979             | 991            | 1.044           | 2.145           | 2.289          | 2.298           |
| Specifieke projectkosten   | 11.488          | 11.723         | 17.364          | 1.390           | 1.760          | 1.421           | -               | -              | -               |
| Bestedingsplan sportorganisaties                                       | 58.775          | 58.975         | 55.753          | -               | -              | -               | -               | -              | -               |
|  | <b>95.569</b>   | <b>94.543</b>  | <b>93.316</b>   | <b>10.175</b>   | <b>10.926</b>  | <b>9.710</b>    | <b>10.083</b>   | <b>10.618</b>  | <b>10.219</b>   |
| <b>b</b>   | <b>2.864</b>    | <b>2.623</b>   | <b>15.990</b>   | <b>656</b>      | <b>465</b>     | <b>571</b>      | <b>125</b>      | <b>383</b>     | <b>212</b>      |
| Saldo financiële baten en lasten                                       | 18              | 40             | 171             | 421             | 409            | 420             | 24              | 32             | 15              |
| <b>Resultaat voor belastingen</b>                                      | <b>2.846</b>    | <b>2.663</b>   | <b>16.161</b>   | <b>235</b>      | <b>56</b>      | <b>151</b>      | <b>101</b>      | <b>351</b>     | <b>227</b>      |
| Resultaat deelnemingen   | 108             | 22             | 395             | -               | -              | -               | -               | -              | -               |
| Belastingen resultaat  | -               | -              | -               | -               | -              | -               | 22              | -              | 47              |
| <b>RESULTAAT</b>   | <b>2.738</b>    | <b>2.685</b>   | <b>15.766</b>   | <b>235</b>      | <b>56</b>      | <b>151</b>      | <b>79</b>       | <b>351</b>     | <b>180</b>      |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>   |                 |                |                 |                 |                |                 |                 |                |                 |
| Continuïteitsreserve   | 738             | 722            | 143             | 235             | 56             | 151             | 79              | 351            | 180             |
| Bestemmingsreserve Lotto   | 1.859           | 2.400          | -               | -               | -              | -               | -               | -              | -               |
| Overige bestemmingsreserves  | 141             | 437            | 191             | -               | -              | -               | -               | -              | -               |
| Bestemmingsfondsen   | -               | -              | -               | -               | -              | -               | -               | -              | -               |
| Te bestemmen resultaat   | -               | -              | 15.432          | -               | -              | -               | -               | -              | -               |
|  | <b>2.738</b>    | <b>2.685</b>   | <b>15.766</b>   | <b>235</b>      | <b>56</b>      | <b>151</b>      | <b>79</b>       | <b>351</b>     | <b>180</b>      |
| <b>Aanluiting baten met geconsolideerde jaarrekening</b>               |                 |                |                 |                 |                |                 |                 |                |                 |
|  | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2016 |                 |                |                 |                 |                |                 |
|  | x € 1.000       | x € 1.000      | x € 1.000       |                 |                |                 |                 |                |                 |
| a  | 119.472         | 119.558        | 129.594         |                 |                |                 |                 |                |                 |
| b  | 463             | 401            | 264             |                 |                |                 |                 |                |                 |
| Eliminatie ondelings leveringen  | 6.877           | 6.860          | 6.714           |                 |                |                 |                 |                |                 |
| correcties SCP   | 152             | 386            | 162             |                 |                |                 |                 |                |                 |
| <b>Totaal baten functionele indeling (pag5)</b>                        | <b>112.283</b>  | <b>111.911</b> | <b>122.778</b>  |                 |                |                 |                 |                |                 |

## 4.2 Enkelvoudige staat van baten en lasten (categoriale indeling)

|   | Realisatie    | Begroting     | Realisatie     |
|---|---------------|---------------|----------------|
|   | 2017          | 2017          | 2016           |
|   | x € 1.000     | x € 1.000     | x € 1.000      |
| <b>BATEN</b>  |               |               |                |
| Nederlandse Loterijgelden                           | 44.619        | 45.600        | 55.238         |
| Sponsorgelden (Cash)                                | 8.865         | 10.235        | 11.202         |
| Sponsorgelden in natura                             | 2.937         |               | 1.431          |
| Subsidies overheden                                 | 38.493        | 37.044        | 31.979         |
| Contributies  | 1.126         | 1.144         | 1.106          |
| Overige baten                                       | 3.747         | 2.688         | 5.455          |
| Mutatie onderhanden projecten                       | 1.354-        | 455           | 2.895          |
| Financieringsresultaat                              | 18-           | 40            | 171            |
|   | <b>98.415</b> | <b>97.206</b> | <b>109.477</b> |
| <b>LASTEN</b>                                       |               |               |                |
| Personeelskosten                                    | 13.853        | 14.126        | 13.758         |
| Afschrijvingskosten                                 | 195           | 373           | 245            |
| Huisvestingskosten                                  | 648           | 654           | 686            |
| Organisatiekosten                                   | 2.133         | 2.479         | 1.948          |
| Marketing- en communicatiekosten                    | 8.477         | 6.210         | 3.562          |
| Specifieke projectkosten                            | 11.488        | 11.724        | 17.364         |
| Bestedingsplan sportorganisaties                    | 58.775        | 58.975        | 55.753         |
| Doorbelaste kantoor/overheadkosten                  | -             | -             | -              |
|   | <b>95.569</b> | <b>94.541</b> | <b>93.316</b>  |
| <b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>                    |               |               |                |
| Resultaat deelnemingen                              | 2.846         | 2.665         | 16.161         |
|   | 108-          | 22            | 395-           |
| <b>RESULTAAT</b>                                    | <b>2.738</b>  | <b>2.687</b>  | <b>15.766</b>  |
| Correctie resultaat deelneming ivm stelselwijziging | -             | -             | -              |
| <b>Gecorrigeerd resultaat</b>                       | <b>2.738</b>  | <b>2.687</b>  | <b>15.766</b>  |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                          |               |               |                |
| Continuïteitsreserve                                | 738           | 724           | 143            |
| Correctie resultaat deelneming ivm stelselwijziging | -             | -             | -              |
| Continuïteitsreserve na correctie                   | 738           | 724           | 143            |
| Bestemmingsreserve Lotto                            | 1.859         | 2.400         | -              |
| Overige Bestemmingsreserves                         | 141           | 437-          | 191            |
| Bestemmingsfondsen                                  | -             | -             | -              |
| Te bestemmen resultaat                              | -             | -             | 15.432         |
|   | <b>2.738</b>  | <b>2.687</b>  | <b>15.766</b>  |

(d)



### 4.3 Geconsolideerde staat van baten en lasten - Financieringsindeling 2017

#### GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN - FINANCIERINGSENDING 2017

|   | BASIS-FINANCIERING |                | PROJECT-FINANCIERING |                | OVERIGE DOELSTELLINGEN |                | BESTEDINGSPLAN SPORTORGANISATIES |                | Eliminaties     |                | TOTAL           |                |
|---|--------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|   | Realisatie 2017    | Begroting 2017 | Realisatie 2017      | Begroting 2017 | Realisatie 2017        | Begroting 2017 | Realisatie 2017                  | Begroting 2017 | Realisatie 2017 | Begroting 2017 | Realisatie 2017 | Begroting 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      |
| <b>BATEN</b>  |                    |                |                      |                |                        |                |                                  |                |                 |                |                 |                |
| Baten van Loterijorganisaties                           | 7.190              | 7.190          | 4.716                | 4.588          | -                      | -              | 32.773                           | 33.842         | -               | -              | 44.619          | 45.600         |
| Baten van particulieren                                 | -                  | -              | 10                   | -              | -                      | -              | -                                | -              | -               | -              | 10              | -              |
| Baten van subsidies van overheden                       | -                  | -              | 9.860                | 8.841          | 30                     | -              | 28.633                           | 28.233         | -               | -              | 38.523          | 37.074         |
| Baten van sponsoren                                     | -                  | -              | 11.802               | 10.235         | -                      | -              | -                                | -              | -               | -              | 11.802          | 10.235         |
| Baten van verbonden organisaties zonder winststreven    | -                  | -              | -                    | -              | 2.548                  | -              | -                                | -              | 2.548           | -              | -               | -              |
| <i>Som van de verworven baten</i>                       | 7.190              | 7.190          | 26.388               | 23.644         | 2.578                  | -              | 61.346                           | 62.075         | 2.548           | -              | 94.954          | 92.909         |
| Baten als tegenprestatie levering producten en diensten | 1.590              | 1.431          | 3.184                | 2.401          | 18.613                 | 22.363         | 87                               | -              | 4.328           | 7.241          | 19.146          | 18.954         |
| Overige baten   | 2                  | -              | -                    | -              | -                      | -              | -                                | -              | -               | -              | 2               | -              |
| Mutatie orderhanden projecten                           | 5                  | -              | 1.235                | 455            | -                      | -              | 124                              | -              | 1-              | -              | 1.355           | 455            |
| Strategische toekenningen                               | 37                 | -              | 37                   | -              | 445                    | 447            | -                                | -              | -               | -              | 463             | 407            |
| Financieringsresultaat                                  | 16-                | 40             | 2-                   | -              | 20.746                 | 21.916         | 61.309                           | 62.075         | 6.877-          | 7.241-         | 112.284         | 111.911        |
|   | <b>8.734</b>       | <b>8.661</b>   | <b>28.372</b>        | <b>26.500</b>  | <b>20.746</b>          | <b>21.916</b>  | <b>61.309</b>                    | <b>62.075</b>  | <b>6.877-</b>   | <b>7.241-</b>  | <b>112.284</b>  | <b>110.145</b> |
| <b>LASTEN</b>   |                    |                |                      |                |                        |                |                                  |                |                 |                |                 |                |
| Personeelkosten   | 7.677              | 7.650          | 6.176                | 6.477          | 5.629                  | 5.744          | -                                | -              | 69-             | 149            | 19.413          | 20.020         |
| Afschrijvingskosten                                     | 195                | 373            | -                    | -              | 2.016                  | 2.001          | -                                | -              | 2               | -              | 2.213           | 2.374          |
| Huisvestingskosten                                      | 647                | 654            | 1                    | -              | 7.528                  | 7.957          | -                                | -              | 3.165-          | 3.476-         | 5.011           | 5.135          |
| Organisatiekosten                                       | 2.144              | 2.480          | 89                   | -              | 574                    | 732            | 100-                             | -              | 304-            | 281-           | 2.403           | 2.891          |
| Marketing- en communicatiekosten                        | 25                 | -              | 8.487                | 6.210          | 423                    | 452            | -                                | -              | 7-              | -              | 8.928           | 6.662          |
| Kostprijs verkopen                                      | -                  | -              | -                    | -              | 3.123                  | 3.279          | -                                | -              | 156-            | 550-           | 2.967           | 2.729          |
| Specifieke projectkosten                                | 473                | 525            | 10.644               | 11.198         | 1.539                  | 1.759          | 426                              | -              | 650-            | 225-           | 12.452          | 13.257         |
| Bestedingsplan sportorganisaties                        | -                  | -              | -                    | -              | -                      | -              | 58.685                           | 58.975         | 2.548-          | 2.858-         | 56.137          | 56.117         |
| Belastingen resultaat                                   | -                  | -              | 2.892                | 3.021          | 22                     | -              | -                                | -              | -               | -              | 22              | -              |
| Intern doorbelaste overhead                             | 2.892              | 3.021          | -                    | -              | -                      | -              | -                                | -              | -               | -              | -               | -              |
|   | <b>8.269</b>       | <b>8.661</b>   | <b>28.289</b>        | <b>26.906</b>  | <b>20.854</b>          | <b>21.924</b>  | <b>59.011</b>                    | <b>58.975</b>  | <b>6.877-</b>   | <b>7.241-</b>  | <b>109.546</b>  | <b>109.225</b> |
| <b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>                        | <b>465</b>         | <b>-</b>       | <b>83</b>            | <b>406-</b>    | <b>108-</b>            | <b>8-</b>      | <b>2.298</b>                     | <b>3.100</b>   | <b>-</b>        | <b>-</b>       | <b>2.738</b>    | <b>3.133</b>   |
| Resultaat deelnemingen                                  | 108-               | -              | 83                   | 406-           | 108                    | -              | 2.298                            | 3.100          | -               | -              | 2.738           | 3.133          |
| <b>RESULTAAT</b>  | <b>357</b>         | <b>-</b>       | <b>83</b>            | <b>406-</b>    | <b>-</b>               | <b>8-</b>      | <b>2.298</b>                     | <b>3.100</b>   | <b>-</b>        | <b>-</b>       | <b>2.738</b>    | <b>3.133</b>   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                              |                    |                |                      |                |                        |                |                                  |                |                 |                |                 |                |
| Continuïteitsreserve                                    | 357                | -              | 97-                  | -              | -                      | 8-             | 478                              | 700            | -               | -              | 738             | 692            |
| Bestemmingsreserve Lotto                                | -                  | -              | 39                   | -              | -                      | -              | 1.820                            | 2.400          | -               | -              | 1.859           | 2.400          |
| Overige bestemmingsreserves                             | -                  | -              | 141                  | 406-           | -                      | -              | -                                | -              | -               | -              | 141             | 406-           |
| Bestemmingsfondsen                                      | -                  | -              | -                    | -              | -                      | -              | -                                | -              | -               | -              | -               | -              |
| Te bestemmen resultaat                                  | -                  | -              | -                    | -              | -                      | -              | -                                | -              | -               | -              | -               | -              |
|   | <b>357</b>         | <b>-</b>       | <b>83</b>            | <b>406-</b>    | <b>-</b>               | <b>8-</b>      | <b>2.298</b>                     | <b>3.100</b>   | <b>-</b>        | <b>-</b>       | <b>2.738</b>    | <b>3.133</b>   |

## 4.4 Overzicht (neven)functies Bestuur, Directie en Management

### BESTUUR

|  |   |
|--|---|
| <b>H.M. (Harry) Been</b>               |   |
| Geboortedatum                          | 23 januari 1949   |
| Functie algemeen                       | -   |
| Nevenfuncties algemeen                 | Voorzitter RvC Sportstad Heerenveen<br>Lid RvC PEC Zwolle<br>Voorzitter Commissie Evenementen "De kracht van sportevenementen"<br>Diverse (commissie)functies binnen UEFA en FIFA   |
| Functies NOC*NSF                       | <b>Bestuurslid, aandachtsveld Evenementen</b><br>Lid Nominatie-en Remuneratiecommissie (bestuurslid vanaf 1 september 2012)   |
| <b>A.C. (Rinda) den Besten-Dolstra</b> |   |
| Geboortedatum                          | 27 maart 1973   |
| Functie algemeen                       | Voorzitter PO-Raad  |
| Nevenfuncties algemeen                 | Ambassadeur Meer Muziek in de Klas<br>Bestuurslid JOGG (Jongeren op gezond gewicht)<br>Ambassadeur Gezond in de Stad<br>Lid Maatschappelijke Advies Raad FC Utrecht<br>Voorzitter Raad van Toezicht Mulier Instituut<br>Lid Raad van Toezicht Jantje Beton<br>Lid Raad van Toezicht Voedingscentrum |
| Functies NOC*NSF                       | <b>Bestuurslid, aandachtsveld Sportparticipatie</b> (bestuurslid vanaf 9 mei 2016)  |
| <b>R. Raymon) Blondel</b>              |   |
| Geboortedatum                          | 20 september 1967   |
| Functie algemeen                       | Directeur/eigenaar Blondel processturing  |
| Nevenfuncties algemeen                 |   |
| Functies NOC*NSF                       | <b>Bestuurslid aandachtsveld Paralympisch</b><br>Voorzitter Nederlands Paralympisch Comité (bestuurslid vanaf 9 mei 2016)   |
| <b>J.H.A. (André) Bolhuis</b>          |   |
| Geboortedatum                          | 4 oktober 1946  |
| Functie algemeen                       |   |
| Nevenfuncties algemeen                 | Commissaris Nederlandse Vereniging van Golvende Journalisten  |
| Functies NOC*NSF                       | <b>Voorzitter Bestuur</b><br>Voorzitter Stichting Fonds voor de Topsporter (bestuurslid vanaf 20 november 2007)<br>Lid ANOC Follow Up Modernization Commission (voorzitter vanaf 18 mei 2010)<br>Lid Raad van Advies Maatschappelijke Alliantie   |
| <b>C.M.P.S. (Camiel) Eurlings</b>      |   |
| Geboortedatum                          | 16 september 1973   |
| Functie algemeen                       |   |
| Nevenfuncties algemeen                 |   |
| Functies NOC*NSF                       | <b>Bestuurslid</b><br>Lid Internationaal Olympisch Comité (bestuurslid vanaf 10 september 2013 tot 5 januari 2018)<br>(en daarmee qualitate qua bestuurslid)  |

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| <b>J.W. (Jan Willem) Maas</b> |  |
| Geboortedatum                 | 27 februari 1959   |
| Functie algemeen              | Senior partner & managing director Boston Consulting Group   |
| Nevenfuncties algemeen        | Lid Utrecht Development Board (UDB)<br>Voorzitter Stichting Kampong Hockey   |
| Functies NOC*NSF              | <b>Vicevoorzitter</b><br><b>Bestuurslid, aandachtsveld Sportparticipatie</b> (bestuurslid vanaf 16 november 2010)<br>Voorzitter Nominatie- en Remuneratiecommissie   |
| <b>M.A. (Marcella) Mesker</b> |  |
| Geboortedatum                 | 23 mei 1959  |
| Functie algemeen              | Tenniscommentator NOS Studio Sport en Fox Sports   |
| Nevenfuncties algemeen        |  |
| Functies NOC*NSF              | <b>Bestuurslid, aandachtsveld Topsport</b> (bestuurslid vanaf 18 november 2014)  |
| <b>A. (Annette) Mosman</b>    |  |
| Geboortedatum                 | 23 augustus 1967   |
| Functie algemeen              | Chief finance en risk officer bij APG  |
| Nevenfuncties algemeen        | Penningmeester Verbond van Verzekeraars<br>Voorzitter sectorbestuur Arbeidsvoorwaarden – Verbond van Verzekeraars<br>Lid Raad van Toezicht Jeroen Bosch Ziekenhuis<br>Lid Audit Commissie Jeroen Bosch Ziekenhuis<br>Lid Raad van Toezicht KWF<br>Voorzitter Audit Commissie KWF<br>Voorzitter Beleggingscommissie KWF |
| Functies NOC*NSF              | <b>Penningmeester Bestuur</b><br>Voorzitter Auditcommissie (bestuurslid vanaf 16 november 2016)<br>Lid Nominatie- en Remuneratiecommissie  |
| <b>C.M. (Chiel) Warners</b>   |  |
| Geboortedatum                 | 2 april 1978   |
| Functie algemeen              | Directeur Sports & Entertainment desk ABNAMRO  |
| Nevenfuncties algemeen        | Bestuurslid Stichting Fonds voor de Topsporter<br>Ambassadeur Right to Play  |
| Functies NOC*NSF              | <b>Bestuurslid</b><br>Voorzitter Atletencommissie (bestuurslid vanaf 1 januari 2014)<br>Bestuurslid Nederlands Paralympisch Comité   |

**DIRECTIE**

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| <b>G. (Gerard) Dielessen</b>    |   |
| Geboortedatum                   | 20 januari 1955   |
| Functie algemeen                | <b>Algemeen directeur NOC*NSF</b>   |
| Nevenfuncties                   | Bestuurslid Stichting Administratiekantoor Papendal Holding (vanaf 1 mei 2010)<br>Lid Beneficiantenraad De Lotto<br>Lid RvA Jeugdsportfonds<br>Voorzitter RvT RTV Drente<br>Bestuurslid Stichting YOG 2018<br>Bestuurslid Innosport |
| <b>J.S. (John) Bierling</b>     |   |
| Geboortedatum                   | 23 september 1965   |
| Functie algemeen                | <b>Zakelijk directeur NOC*NSF</b><br>(vanaf 1 september 2016)   |
| Nevenfuncties                   | Bestuurslid (penningmeester) Stichting Sport & Zaken<br>Lid Comité van Aanbeveling Stichting Militaire Prestatie Tocht te Paard   |
| <b>J.T.C. (Jeroen) Duijster</b> |   |
| Geboortedatum                   | 27 augustus 1966  |
| Functie NOC*NSF                 | <b>Manager Financiën &amp; Automatisering</b><br>(vanaf 1 september 2012)   |
| Nevenfuncties                   |   |

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| <b>M.G. (Maurits) Hendriks</b>  |   |
| Geboortedatum                   | 1 januari 1961  |
| Functie NOC*NSF                 | <b>Manager Topsport / Team NL (incl. Technisch directeur)</b><br>(vanaf 1 januari 2009)   |
| Nevenfuncties                   | Lid Topteam Sport   |
| <b>Arthur de Kanter</b>         |   |
| Geboortedatum                   |   |
| Functie NOC*NSF                 | <b>Manager IT &amp; faciliteiten</b><br>(vanaf 1 december 2017, reeds eerder werkzaam bij NOC*NSF)  |
| Nevenfuncties                   |   |
| <b>Richard Kaper</b>            |   |
| Geboortedatum                   |   |
| Functie NOC*NSF                 | <b>Manager Sportparticipatie</b><br>(vanaf 1 december 2017, reeds eerder werkzaam bij NOC*NSF)  |
| Nevenfuncties                   |   |
| <b>E. (Erik) Lenselink</b>      |   |
| Geboortedatum                   | 3 september 1972  |
| Functie NOC*NSF                 | <b>Manager Sportontwikkeling</b><br>(vanaf 1 mei 2009)  |
| Nevenfuncties                   | Bestuurslid Werkgeversorganisatie in de Sport<br>Bestuurslid JOGG<br>Bestuurslid Special Heroes<br>Lid sectorkamer SBB<br>Voorzitter nationale normcommissie NEN<br>Lid GMR stichting Batavorum basisonderwijs<br>Bestuurslid InnoSportlab Sport&Beweeg<br>Voorzitter Lingewaard Sport! |
| <b>Arvid van Saane</b>          |   |
| Geboortedatum                   |   |
| Functie NOC*NSF                 | <b>Manager P&amp;O en legal</b><br>(vanaf 1 december 2017, reeds eerder werkzaam bij NOC*NSF)   |
| Nevenfuncties                   |   |
| <b>T.J. (Thomas) van Schaik</b> |   |
| Geboortedatum                   | 20 augustus 1971  |
| Functie NOC*NSF                 | <b>Manager Commerciële Zaken</b><br>(vanaf 1 september 2015)  |
| Nevenfuncties                   |   |