



Nederlands
Olympisch Comité
Nederlandse
Sport Federatie

FINANCIËEL JAARVERSLAG

NOC * NSF

2011

Arnhem, 23 april 2012

Vereniging Nederlands Olympisch Comité * Nederlandse Sport Federatie
Papendallaan 60
6816 VD Arnhem
KvK 09059703

INHOUDSOPGAVE

	<u>blz.</u>
1. JAARVERSLAG	3
1.1 Profiel	3
1.2 Bestuurs- en directieverslag	4
2. JAARREKENING	13
2.1 Balans per 31 december 2011	13
2.2 Staat van baten en lasten over 2011	14
2.2.1 Staat van baten en lasten over 2011 - functionele indeling	14
2.2.2 Staat van baten en lasten over 2011 - categoriale indeling	15
2.2.3 Staat van baten en lasten over 2011 - doelstelling indeling	16
2.2.4 Staat van baten en lasten over 2011 - financiering indeling	17
2.3 Kasstroomoverzicht over 2011	18
2.4 Toelichting	19
2.4.1 Algemeen	19
2.4.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	21
2.4.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	22
2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht	22
2.4.5 Toelichting op de balans	23
2.4.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	33
2.4.7 Toelichting op de staat van baten en lasten	34
2.4.8 Toelichting op het kasstroomoverzicht	40
2.4.9 Transacties met verbonden partijen	40
2.4.10 Kengetallen	40
3. OVERIGE GEGEVENS	41
3.1 Resultaatbestemming	41
3.2 Gebeurtenissen na balansdatum	41
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	42
4. BIJLAGEN	43
4.1 Overzicht (neven)functies bestuursleden en directie	43

1. JAARVERSLAG

1.1 Profiel

Algemeen

De Vereniging Nederlands Olympisch Comité* Nederlandse Sport Federatie (NOC*NSF) is de bundeling van de georganiseerde sport in Nederland. De negentig aangesloten landelijke sportorganisaties vertegenwoordigen samen ongeveer 27.000 verenigingen met in totaal ruim 4,7 miljoen georganiseerde sporters.

Naam en zetel

De Vereniging draagt de naam: Nederlands Olympisch Comité * Nederlandse Sport Federatie. Zij heeft haar zetel te Arnhem.

Doelstelling

Volgens artikel 3.b van de statuten heeft NOC*NSF ten doel:

- het bevorderen dat zoveel mogelijk inwoners van Nederland naar eigen keuze op verantwoorde wijze sport kunnen beoefenen, dan wel daarbij betrokken kunnen zijn;
- het uitdragen van de betekenis van de sport voor de maatschappij;
- het behartigen van de belangen van haar leden;
- het uitdragen en bevorderen van de Olympische Beweging en haar doelstellingen in overeenstemming met de door het Internationaal Olympisch Comité vastgestelde en vast te stellen regelingen.

Missie

Sport inspireert en verbindt.

Sport levert een belangrijke bijdrage aan de ontwikkeling van de samenleving en ieder individu.

Vanuit deze kracht van sport wil NOC*NSF als Nationaal Olympisch Comité en als dé Nederlandse belangenorganisatie van de georganiseerde sport, de sport in Nederland op Olympisch niveau brengen.

Visie

NOC*NSF is de federatie van sportbonden die samen staan voor een open, gezonde, aantrekkelijke, pluriforme en verantwoordelijke sportbranche die toegankelijk is voor iedere Nederlander.

NOC*NSF realiseert haar doelstellingen door gerichte ondersteuning, onderlinge samenwerking en belangenbehartiging van de aangesloten sportbonden.

NOC*NSF zorgt voor de uitzending van topteams naar Olympische en Paralympische (Jeugd)Spelen en voor een ambitieus topsportprogramma.

NOC*NSF draagt als expertisecentrum bij aan de kwaliteit van de sport en vertegenwoordigt de Nederlandse sport nationaal en internationaal in diverse samenwerkingsrelaties.

Waarden

Kernwaarden voor NOC*NSF zijn (intern):

- * verbindend leiderschap
- * laten schitteren
- * betrouwbare partner
- * standvastig

Olympische kernwaarden voor NOC*NSF zijn (extern):

- * excelleren
- * respect
- * vriendschap

1.2 Bestuurs- en directieverslag

0. Vooraf

Dit bestuurs- en directieverslag is onderdeel van de Jaarrekening 2011 en volgt de voor de jaarverslaggeving voorgeschreven indeling. Naast dit verslag leggen bestuur- en directie over alle inhoudelijke activiteiten en resultaten van de vereniging verantwoording af in een separaat Jaarverslag NOC*NSF 2011. Dit gerelateerd aan het jaarplan 2011 en de vastgestelde kerntaken van NOC*NSF. Enige overlap tussen beide documenten is niet te vermijden, maar er is getracht dit zoveel mogelijk te voorkomen.

1. Algemene informatie

Zonder vernieuwing geen vooruitgang

Het jaar 2011 was het jaar van vernieuwing. Het jaar is gedomineerd door 2 belangrijke trajecten: het opstellen van een inspirerende en ambitieuze Sportagenda voor de periode 2013-2016 en de afronding van de kerntakendiscussie van NOC*NSF, uitmondend in het plan NOC*NSF*Nieuw.

Daarnaast was 2011 voor zowel de werkorganisatie, de sportbonden alsmede vele topsporters een belangrijke brug naar de Olympische en Paralympische Spelen in Londen volgend jaar. De organisatorische en sportieve voorbereidingen zijn in volle gang en het aantal nominaties en kwalificaties neemt bijna dagelijks toe.

Afronding kerntakendiscussie: NOC*NSF*Nieuw

De leden van NOC*NSF hebben ingestemd met het voorstel van het bestuur om NOC*NSF te vernieuwen door enerzijds af te slanken en anderzijds vooral kwalitatief te versterken. Daarmee is een periode van meer dan een jaar afgesloten van stevige discussie binnen NOC*NSF over de kerntaken en werkwijze van NOC*NSF. De Algemene Vergadering heeft op 17 mei 2011 ingestemd met de voorgenomen reductie van 5-10% op de formatie voor de kerntaken van NOC*NSF. En met de afgesproken kwaliteitsslag beoogt NOC*NSF te veranderen van beleidsfabriek naar samenwerkingsorganisatie, van denken naar doen, van vrijheid naar 'accountability' en van plannen maken naar executie.

Leden(tal)ontwikkeling binnen de vereniging

Het ledental van de bij NOC*NSF aangesloten sportbonden kende een toename van 30.696, een stijging van 0,6 procent. Het totaal aantal leden van de bij NOC*NSF aangesloten sportbonden komt hiermee op 4.774.826 leden. In 2011 zijn de Holland Surfing Association en de Nederlandse Draken Boot Federatie toegelaten als leden van NOC*NSF. Uit het ledenbestand van NOC*NSF verdwenen eveneens 2 leden. De Nederlandse Kano Bond fuseerde met het Watersportverbond en de verantwoordelijkheid voor de moderne vijfkamp werd door de verantwoordelijke sportbond SMV overgedragen aan de Schuttersassociatie (KNSA). Het aantal aangesloten sportbonden bleef daarmee 74.

2. Financiële informatie

Meerjarenoverzichten

Een meerjarenoverzicht van zowel de Staat van baten en lasten als van de Balans is hieronder weergegeven. De cijfers worden daarna toegelicht.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	Realisatie	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
	2009	2010	2011	2011	2012
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN					
Lottogelden	47.025	51.198	49.125	53.119	49.289
Ambition	7.778	11.717	8.098	10.143	10.030
Subsidies overheden	18.974	24.147	37.705	31.980	19.370
Contributies	843	920	900	924	940
Overige baten	7.992	10.199	9.800	9.656	8.905
Mutatie onderhanden projecten	4.085	1.040-	-	4.549-	740
Financieringsresultaat	2.102	872	9	871	111
	88.799	98.013	105.637	102.144	89.385
LASTEN					
Personeelskosten	17.566	13.935	14.934	15.322	15.702
Afschrijvingskosten	1.403	1.717	2.001	1.806	2.018
Huisvestingskosten	2.651	2.487	3.611	4.520	4.096
Organisatiekosten	4.145	2.391	1.583	2.064	2.694
Marketing- en communicatiekosten	2.760	2.497	1.646	1.790	2.471
Specifieke projectkosten	7.831	8.833	10.286	10.351	11.559
Bestedingsplan bonden	53.155	57.096	58.321	54.631	51.217
	89.511	88.956	92.382	90.484	89.757
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	712-	9.057	13.255	11.660	372-
Resultaat deelnemingen	72	328	616	1.170	504
RESULTAAT	640-	9.385	13.871	12.830	132
RESULTAATBESTEMMING					
Bestemmingsfonds Lotto	-	2.966	-	5.226	-
Bestemmingsreserves	72	6.378	13.871	8.145	132
Continuïteitsreserve	712-	41	-	541-	-
	640-	9.385	13.871	12.830	132

LASTEN - FUNCTIONEEL					
Topsport top 10	35.572	38.635	41.505	33.858	37.539
Brancheversterking	18.067	20.317	16.124	19.514	19.920
Levenlang sporten	15.013	11.490	13.993	14.701	10.786
Belangenbehartiging leden	5.875	2.797	2.885	2.824	3.185
Verdelen middelen	400	851	527	509	480
Specifieke doelstellingen	74.927	74.090	75.034	71.406	71.910
Overige doelstellingen	9.577	8.965	11.280	11.644	10.060
Marketing/Werving baten	2.001	2.696	3.571	3.598	5.077
Algemeen/Beheer en administratie	3.006	3.205	2.497	3.836	2.710
LASTEN	89.511	88.956	92.382	90.484	89.757

BALANS	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Vaste activa	27.322	33.764	34.982
Vlottende activa	63.785	64.524	81.656
ACTIVA	91.107	98.288	116.638
<i>Continuïteitsreserve</i>	4.000	4.041	3.500
<i>Bestemmingsreserves</i>	8.108	14.486	22.631
<i>Bestemmingsfonds Lotto</i>	49.134	52.100	57.326
Reserves en Fondsen	61.242	70.627	83.457
Voorzieningen	488	221	225
Langlopende schulden	6.828	8.095	7.589
Kortlopende schulden	22.549	19.345	25.367
PASSIVA	91.107	98.288	116.638

Resultaat en resultaatbestemming

2011 is afgesloten met een positief resultaat van € 12.830k. De toerekening van dit resultaat aan reserves en fondsen, evenals de specificatie van die toerekening, worden hierna besproken. De werkorganisatie realiseerde een positief resultaat van € 862k, voornamelijk als gevolg van de boekwinst bij de verkoop van ISA.

In de hierna weergegeven tabel is een cijfermatig overzicht gegeven van alle mutaties per reserve en fonds. Daarbij zijn het resultaat van de werkorganisatie en de vrijval van bestemmingsreserves eerst toegevoegd aan de Continuïteitsreserve en vervolgens is het ontstane overschot van de Continuïteitsreserve herbested.

De herbesteding van de Continuïteitsreserve is gebaseerd op het beginsel, dat NOC*NSF er niet voor kiest om het vermogen te laten groeien, maar het vermogen gericht in wil zetten. Dat betekent, dat nadat is voldaan aan de voorwaarden voor een solide financieel beleid, de overblijvende middelen terugvloeien naar de sport door middel van toevoeging aan het Bestemmingsfonds Lotto.

	Saldo	Resultaatbestemming			Saldo
	1/1/2011	initieel	naar CR	naar BR/BF	31/12/2011
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Continuïteitsreserve (CR)	4.041	-	1.846	2.387-	3.500
Bestemmingsreserves (BR)					
Best.reserve Activa	3.095	7.829	-	-	10.924
Best.reserve Uitzending Teams	4.469	111	-	-	4.580
Best.reserve Ambition	3.702	994	-	-	4.696
Best.reserve Deelnemingen	1.652	446	984-	-	1.114
Best.reserve Huisvesting	1.094	577-	-	-	517
Best.reserve Organisatieontwikkeling	474	410-	-	736	800
	14.486	8.393	984-	736	22.631
Bestemmingsfonds Lotto (BF)	52.100	3.575	-	1.651	57.326
Resultaat werkorganisatie	-	862	862-	-	-
	70.627	12.830	-	-	83.457

Bestemmingsreserve Deelnemingen

Uit het resultaat werd een bedrag van € 446k toegevoegd voornamelijk als gevolg van het positieve resultaat van HCP. In de aldus gevormde reserve is een bedrag begrepen van € 984k voor de deelneming in ISA. Door de verkoop van ISA valt dit bedrag vrij ten gunste van de Continuïteitsreserve.

Resultaat werkorganisatie

Het positieve resultaat van de werkorganisatie bedraagt € 862k en komt voornamelijk voort uit de boekwinst van ISA. Dit resultaat is in eerste instantie toegevoegd aan de Continuïteitsreserve.

Continuïteitsreserve

Volgens het reglement van het CBF kan een continuïteitsreserve gevormd worden voor twee functies:

1. om zeker te stellen dat de organisatie in de toekomst aan haar doelstellingsverplichtingen kan voldoen;
2. ter dekking van risico's op korte termijn.

De eerste continuïteitsfunctie wordt gerealiseerd door het Bestemmingsfonds Lotto. Dit fonds vormt een buffer voor een belangrijk deel van de jaarlijkse uitgaven in het kader van het bestedingsplan, waarin NOC*NSF een jaarlijks aandeel heeft.

Voor de tweede functie is de Continuïteitsreserve gevormd. Om een verantwoorde buffer te vormen voor de dekking van risico's op korte termijn wordt een bedrag van € 3.500k toereikend geacht. Het daarmee ontstane overschot is gebruikt voor een verhoging van de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling en het restant vloeit terug naar de sport door toevoeging aan het Bestemmingsfonds Lotto.

Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling

Aan de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling is € 736k toegevoegd uit het overschot van de Continuïteitsreserve. Een bedrag van € 410k werd onttrokken uit hoofde van de extra kosten, die voortvloeiden uit de personeelsreductie in het kader van NOC*NSF nieuw. Per saldo bedraagt de reserve ultimo 2011 € 800k. De reserve is nodig om de nog verwachte kosten NOC*NSF nieuw te dekken en om plannen op het gebied van professionalisering te realiseren.

Overige bestemmingsreserves

De mutatie Bestemmingsreserve Activa, groot € 7.829k, bestaat uit de ontvangen investeringssubsidie, afschrijving en rente.

Aan de Bestemmingsreserve Ambition is per saldo € 994k toegevoegd uit het nog niet gebruikte deel van de baten, verhoogd met rente.

Aan de Bestemmingsreserve Uitzending Teams is per saldo € 111k toegevoegd uit gereserveerde baten verhoogd met rente.

Per saldo werd € 577k onttrokken aan de Bestemmingsreserve Huisvesting, in hoofdzaak groot onderhoud.

Bestemmingsfonds Lotto

In totaal is in 2011 € 5.226k toegevoegd aan het Bestemmingsfonds Lotto. Deze toevoeging bestaat voor een bedrag van € 1.651k uit de herbestemming van de Continuïteitsreserve. Het resterende deel (€ 3.575k) komt voort uit de Lotto ontvangsten, die in 2011 de uitgaven ten laste van het fonds overtroffen (€ 2.220k), de afwikkeling van voorgaande jaren (€ 600k) en uit rentetoerekening (€ 760k).

Baten Ambition

De Ambition baten zijn in 2011 ruim € 2.000k hoger dan begroot mede als gevolg van een nieuwe partner.

Subsidies van Overheden

Aan subsidies van overheden is € 31.980k ontvangen. Het verschil ten opzichte van de begroting (€ 37.705k) zijn de nog te ontvangen investeringssubsidie Arnhemhal (€ 4.750k) en de begrote subsidies voor CTO's en NTC's, Talentcoaches en Certificeren Talentontwikkeling (€ 5.120k), die rechtstreeks aan bonden zijn uitgekeerd enerzijds en de niet begrote subsidie voor Veilig Sportklimaat (€ 4.350k) anderzijds.

Mutatie onderhanden projecten

De mutatie onderhanden projecten, groot € 4.550k komt vooral voort uit de niet begrote subsidie van VWS voor Veilig Sportklimaat. Deze subsidie is eind 2011 toegekend, terwijl nog geen uitgaven zijn gedaan in 2011.

Financieringsresultaat

Het begrote financieringsresultaat over 2011 (€ 9k) betreft het resultaat na toerekening van rentebaten aan de bestemmingsreserves. In de realisatie is het financieringsresultaat (€ 871k) vóór toerekening in de staat van baten en lasten verantwoord.

Bestedingsplan bonden

Voornamelijk als gevolg van de eerder genoemde rechtstreekse uitkering aan bonden van subsidies voor CTO's en NTC's, Talentcoaches en Certificeren Talentontwikkeling, is de realisatie van deze post € 3.700k lager dan begroot.

Topsport Top 10

De financiële realisatie van de doelstelling Top 10 in 2011 (€ 33.850k) blijft voor een bedrag van € 7.660k achter bij de begroting (€ 41.510k). Dit hangt samen met de Rubriek 'Tussentijdse verhoging Bestedingsplan' voor bonden. In de begroting stond € 3.000k begroot bij Top 10. De realisatie is volledig via Brancheversterking geadministreerd. Daarnaast is € 5.120k teveel aan VWS baten begroot in de Rubrieken CTO's en NTC's, Talentcoaches en Certificeren Talentontwikkeling die rechtstreeks aan de bonden zijn uitgekeerd.

Brancheversterking

De realisatie van de doelstelling Brancheversterking in 2011 (€ 19.510k) overschrijdt de begroting (€ 16.120k) met een bedrag van € 3.390k. Deze overschrijding hangt voornamelijk samen met de Rubriek "Tussentijdse verhoging Bestedingsplan" voor bonden. In de begroting stond € 3.000k begroot bij Top 10 en € 800k bij Leven Lang Sporten. De realisatie is volledig via Brancheversterking geadministreerd, gelijk aan de Rubriek 'Algemeen Functioneren' voor bonden.

Beheer en administratie

De kosten lijken de begroting te overschrijden doordat de huurlasten (€ 520k) in de begroting in mindering zijn gebracht op baten en door hogere kosten in het kader van de uitvoering van het sociaal plan.

Professionalisering

In het kader van de professionalisering van NOC*NSF is een reductie van het aantal FTE gerealiseerd. Ultimo 2011 bedroeg de afname ten opzichte van 2010 8,5 FTE. Deze afname heeft in een aantal gevallen geleid tot de beëindiging van arbeidsovereenkomsten. De hiermee gepaard gaande kosten zijn voor een deel gedragen door de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling (€ 410k).

Fiscale positie

De aard van de activiteiten van NOC*NSF brengt met zich mee, dat redelijk complexe fiscale situaties kunnen ontstaan, vooral ook in internationaal verband. NOC*NSF acht het van groot belang om daarin zorgvuldig op te treden en de fiscale wet- en regelgeving nauwgezet en op verantwoorde wijze toe te passen. Om die reden is aan de fiscale adviseur gevraagd om alle voor NOC*NSF relevante fiscale onderwerpen in kaart te brengen en daarover in contact te treden met de belastingdienst. Doel van deze aanpak is om tot afstemming van de fiscale behandeling van diverse onderwerpen met de belastingdienst te komen en uiteindelijk te komen tot een vorm van horizontaal toezicht door de belastingdienst. Omdat de uitkomst van het overleg met de belastingdienst nog niet vaststaat, is dit onderwerp in de jaarrekening vermeld onder het hoofd "Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen".

3. Toekomstgerichte informatie

Sportagenda 2013-2016: Sport inspireert

Nederland in de mondiale top-10 en verhoging van de sportparticipatie naar 75%. In de Algemene Vergadering van mei werden deze 2 hoofdambities en onderliggende basisstrategieën vastgesteld en werd de vervolgpdracht tot nadere programmatische uitwerking, inclusief het globaal bestedingsplan gegeven. In de vorm van diverse werkgroepen, klankbordoverleggen en ledenberaden was eind 2011 de concept Sportagenda 2013-2016 gereed en is deze aan een extra Algemene Vergadering op 24 januari 2012 voorgelegd.

4. Bijzondere gebeurtenissen

2012: 100 jaar NOC

Op 11 september 1912 werd in Hotel Krasnapolsky in Amsterdam het Nederlands Olympisch Comité opgericht. Op dezelfde plek zal in 2012 het 100-jarig bestaan van NOC*NSF worden gevierd. Tevens zal er in heel 2012 een aantal additionele activiteiten in het kader van het eeuwfeest plaatsvinden, waaronder een IOC-congres eind november.

2012: London calling

Uiteraard kijkt de hele sportwereld uit naar de Olympische en Paralympische Spelen in Londen. Deze Spelen lijken weer diverse records te breken. Zo wordt er o.a. verwacht dat er dagelijks enkele duizenden Nederlanders afreizen en/of verblijven in Londen. Het Holland Heineken House is groter dan ooit. Dagelijks zullen 6.000 mensen het HHH bezoeken. Alle sporttechnische voorbereidingen van NOC*NSF, de sportbonden, de coaches en bovenal de sporters zijn er op gericht om juist tijdens de Spelen de ultieme topprestatie te leveren. Daarbij is en blijft de top-10-ambitie overeind staan, wetende dat dit een enorme klus zal worden.

5. Risicoparagraaf

Olympisch Vuur

Het bestuur heeft instemming van de Algemene Vergadering verkregen op de continuering van de bestuurlijke betrokkenheid bij de Council en het Dagelijkse Bestuur van Olympisch Vuur als alliantiepartner. En op de uitgangspunten met betrekking tot het huismeesterschap van NOC*NSF voor het Program Office. Ieder jaar zal de relatie tussen NOC*NSF en het Program Office bij de begrotingsbehandeling weer aan de orde komen.

ISA Sport BV

TNO en NOC*NSF hebben hun deelneming in ISA Sport BV in 2011 overgedragen aan KIWA. Door deze verkoop en eerdere ontbinding en vereffening van de Nationale Sportpas BV bezit NOC*NSF alleen nog een deelneming in het Hotel- en Congrescentrum Papendal BV.

Stichting Nationale Sportplatform

NOC*NSF heeft eind 2011 de volledige bestuurlijke verantwoordelijkheid gekregen over de Stichting Nationale Sportplatform, dat o.a. de Nationale Sportweek organiseert. In goed overleg zijn de andere founding partners uit het bestuur van de stichting getreden. Deze stap is de opmaat naar de volledige integratie van de activiteiten van en rond de Nationale Sportweek binnen de werkorganisatie van NOC*NSF.

6. Corporate governance

Samenstelling Bestuur

Het bestuur van NOC*NSF kende op 31 december 2011 de volgende samenstelling:

- * De heer J.H.A. (André) Bolhuis voorzitter
- * Mevrouw M.M.A.A. (Tineke) Bartels - de Vries
- * De heer W. (Wim) Ludeke lid
- * De heer J.W. (Jan Willem) Maas
- * De heer A.G.J.M. (Ton) Rombouts vice-voorzitter
- * De heer J.N.M. (Jeroen) Straathof
- * De heer L.M. (Leo) van Wijk
- * Mevrouw J.M. (Anneke) van Zanen- Nieberg penningmeester

Tijdens de Algemene Vergadering van 15 november 2011 zijn de heer Bolhuis en de heer Van Wijk herbenoemd.

Vergaderingen Bestuur

Het Bestuur vergaderde in het verslagjaar 2011 plenair op de navolgende data:

20 januari, 17 februari, 17 maart, 21 april, 19 mei, 16 juni, 21 juli, 18 augustus, 15 september, 13 oktober, 10 november, 8 december.

Ook participeerden leden van het bestuur van NOC*NSF namens deze in diverse andere overleggen van de vereniging.

Enkele onderwerpen die tijdens de plenaire vergaderingen geagendeerd en besproken zijn:

- * Jaarrekening 2010
- * Jaarplan en Begroting 2012
- * Sportagenda 2013-2016 (meerjarenbeleidsplan)
- * Kerntaken NOC*NSF
- * Efficiencyonderzoek NOC*NSF
- * Kansspelbeleid
- * Olympisch Plan 2028
- * Statutenwijziging
- * Olympische en Paralympische Spelen London 2012
- * Sponsorpropositie
- * Reglementen(directie-, bestuurs-, audit commissie en financiële commissie reglementen)

In 2011 heeft overleg plaatsgevonden met de accountant. Het Bestuur is geïnformeerd over de bevindingen van de accountant bij het opstellen van de jaarrekening 2010.

Jaarrekening

Het Bestuur van NOC*NSF heeft de jaarrekening over 2011 goedgekeurd in haar vergadering van d.d. 23 april 2012. De jaarrekening wordt ter vaststelling voorgelegd aan de Algemene Vergadering in de vergadering van 15 mei 2012.

Goed Sportbestuur & Minimale Kwaliteitseisen

NOC*NSF heeft in 2010 de meting Goed Sportbestuur uitgevoerd. In 2011 is dat niet gedaan. Vanuit een 2-jarige cyclus zal dit weer plaatsvinden in 2012.

Samenstelling Directie- en Management Team

Op 31 december 2011 en over geheel 2011 omvatte de directie en MT de volgende bezetting:

- * Algemeen Directeur, voorzitter MT: Gerard Dielessen
- * Manager Bedrijfsvoering: Karin Visser tot 1 januari 2012
- * Manager Commerciële Zaken: Gerard Dielessen (a.i.) vanaf 1 januari 2012: Esther Roelofs
- * Manager Sportontwikkeling: Erik Lenselink
- * Manager Topsport: Jeroen Bijl
- * Technisch Directeur: Maurits Hendriks

Verantwoordingsverklaring

In deze verantwoordingsverklaring zet NOC*NSF in beknopte vorm uiteen hoe zij invulling geeft aan:

1. Scheiding van uitvoering, bestuur en toezicht
2. Omgang met belanghebbenden
3. Effectiviteit en efficiëntie van de bestedingen

1. Scheiding van uitvoering, bestuur en toezicht

Taken en verantwoordelijkheden Algemene Vergadering, bestuur en directie

Het Bestuur is belast met het besturen van de Vereniging NOC*NSF en is, als collegiaal bestuur, eindverantwoordelijk voor het totaal van de activiteiten van NOC*NSF. Het Bestuur heeft een groot deel van haar taken gedelegeerd aan de directie en het management team (MT) in een directiestatuut. Het Bestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit van haar eigen functioneren en legt voor het gevoerde bestuur verantwoording af aan de Algemene Vergadering (AV) van NOC*NSF die toezicht houdt op het Bestuur.

Formele advies- en besluitvormingsorganen

NOC*NSF kent een aantal formele adviesorganen in de vorm van commissies die door de Algemene Vergadering of het Bestuur zijn ingesteld.

De AV kent drie adviescommissies, te weten de Auditcommissie Doping, Financiële Commissie (FC) en Commissie Richtlijnen en Globaal Bestedingsplan (CRGB). De Financiële Commissie adviseert de AV over de jaarrekening en (meerjaren)begroting van NOC*NSF en is daarnaast bevoegd aan het Bestuur en de AV gevraagd en ongevraagd advies uit te brengen. De CRGB brengt aan de AV advies uit over het Globaal bestedingsplan en de Richtlijnen op basis waarvan de Lotto gelden worden toegekend aan de leden en NOC*NSF.

Het Bestuur kent drie adviescommissies, te weten de Atletencommissie, Auditcommissie en de Remuneratiecommissie. De inrichting en het functioneren van deze adviescommissies laat de collectieve verantwoordelijkheid van het Bestuur onverlet. De Atletencommissie adviseert NOC*NSF en organisaties van invloed op het topsportbeleid van NOC*NSF in het maken van topsportvriendelijk beleid. De Auditcommissie adviseert het Bestuur over onderwerpen aangaande het financiële beleid en de administratieve organisatie/interne controle. De Remuneratiecommissie adviseert het Bestuur over benoeming- en beloningsbeleid en gedeclareerde kosten en uitgaven van Bestuur, Directie en MT.

Naast de bovengenoemde formele adviesorganen kent de vereniging NOC*NSF een formeel besluitvormingsorgaan in de vorm van de Toekennings- en Afrekencommissie Lotto-gelden (TAC). De commissie besluit over de toekenning en de afrekening van de Lotto gelden aan NOC*NSF en haar leden, alsmede de toekenning van de sterrenstatus Leven Lang Sporten en de toekenning van de sterrenstatus Top 10 aan de leden van NOC*NSF. Deze besluitvorming is gebaseerd op basis van de door de AV vastgestelde richtlijnen. Tegen de toekenning en afrekening van de Lotto gelden en de toekenning van de sterrenstatus kunnen (de leden van) NOC*NSF in beroep gaan bij de Beroepscommissie Bestedingsplan Lotto.

Benoeming, bezoldiging en aftreden bestuur en directie

Het bestuur bestaat uit tenminste zeven doch maximaal twaalf natuurlijke personen. De persoon die lid is van het IOC en in overeenstemming met het Olympisch Handvest ambtshalve deel uitmaakt van het Bestuur van een Nationaal Olympisch Comité, is tevens bestuurslid. De leden van het bestuur ontvangen in hun hoedanigheid van bestuurslid geen bezoldiging. Een redelijke vergoeding voor de door hen ten behoeve van NOC*NSF gemaakte kosten is toegestaan en is zichtbaar gemaakt in de jaarrekening. Bestuursleden worden benoemd voor een periode van ten hoogste vier jaar en zijn tweemaal herbenoembaar.

De directie bestaat uit een Algemeen, tevens Statutair, directeur die wordt benoemd door het Bestuur en heeft een dienstverband bij NOC*NSF voor bepaalde tijd. Het Bestuur stelt op voordracht van de remuneratiecommissie de beloning van de Directie vast. Het beloningsbeleid van NOC*NSF gaat uit van passende beloning voor de zwaarte en omvang van de directiefunctie. Hierbij wordt kennis genomen van marktomstandigheden, de VFI richtlijnen en de uitgangspunten van het beloningskader geformuleerd in de code Wijffels.

2. Omgang met belanghebbenden

NOC*NSF streeft naar een open dialoog met alle belanghebbenden, die te verdelen zijn in:

- Leden
- (Top)sporters
- Coaches
- Het Nederlandse publiek
- Medewerkers, inclusief OR
- Lotto
- Partners en suppliers
- Ministerie van VWS
- Overige overheden
- Internationaal Olympisch Comité
- Overige internationale organisaties

Belanghebbenden worden waar mogelijk betrokken bij de voorbereiding, vorming en indien nodig bijstelling van het beleid. NOC*NSF legt op zo transparant mogelijke wijze verantwoording af over de besteding van de middelen, conform de verantwoordingseisen die volgens het CBF keurmerk gelden voor kansspelbegunstigden. Het jaarverslag en de jaarrekening met accountantsverklaring zijn opvraagbaar en staan volledig op de website van NOC*NSF.

3. Effectiviteit en efficiëntie van de bestedingen

Plan – do – check – act is de centrale gedachte die ten grondslag ligt aan de planning en control cyclus. De vierjaarlijkse planning en control cyclus loopt parallel aan de Olympische zomerspelen. De georganiseerde sport (NOC*NSF en de bonden) stelt een Sportagenda op die ter vaststelling wordt voorgelegd aan de AV. De Sportagenda is het fundament voor het meerjarenbeleidsplan en de meerjarenbegroting van NOC*NSF.

Jaarlijks wordt een beleidsplan en een begroting voor de werkorganisatie NOC*NSF opgesteld en wordt de meerjarenbegroting geactualiseerd. Het beleidsplan en de (meerjaren-) begroting worden goedgekeurd door het Bestuur en vastgesteld door de AV. Middels de vaststelling door de AV en de goedkeuring door het Bestuur is de Algemeen Directeur bevoegd het beleid uit te voeren binnen de kaders van het beleidsplan en de begroting. De Algemeen Directeur rapporteert vier keer per jaar aan het Bestuur over de voortgang van het beleidsplan en de begroting.

Arnhem, 23 april 2012

Dr. J.H. André Bolhuis

Voorzitter Bestuur



G. Dielessen

Algemeen Directeur



2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2011

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2011 x € 1.000	31 december 2010 x € 1.000
A C T I V A			
Materiële vaste activa			
Gebouwen en terreinen	(1)	25.446	24.438
Machines en installaties		3.976	4.594
Inventaris en overige activa		577	669
Activa in ontwikkeling		3.269	1.511
		33.268	31.212
Financiële vaste activa			
Deelnemingen	(2)	1.114	1.652
Leningen u/g deelnemingen		600	900
		1.714	2.552
Vorderingen en overlopende activa			
Leningen u/g deelnemingen	(2)	312	391
Vorderingen deelnemingen	(3)	601	251
Belastingen	(4)	575	344
Debiteuren	(5)	3.657	1.276
Overige vorderingen	(6)	2.687	1.587
		7.832	3.849
Effecten	(7)	301	507
Liquide middelen	(8)	73.523	60.168
		<u>116.638</u>	<u>98.288</u>
P A S S I V A			
Reserves en Fondsen			
Continuïteitsreserve	(9)	3.500	4.041
Bestemmingsreserves	(10)	22.631	14.486
Reserves		26.131	18.527
Bestemmingsfonds Lotto	(11)	57.326	52.100
Fondsen		57.326	52.100
		83.457	70.627
Voorzieningen			
Jubileumverplichtingen	(12)	225	221
		225	221
Langlopende schulden			
Hypothecaire leningen	(13)	6.089	6.395
Vooruitontvangen gelden	(14)	1.500	1.700
		7.589	8.095
Kortlopende schulden			
Kortlopend deel langl. schulden	(13-14)	505	633
Bestedingsplan	(15)	7.706	7.095
Onderhanden projecten	(16)	10.028	5.479
Belastingen en sociale verz.	(17)	321	602
Pensioenen	(18)	28	55
Crediteuren	(19)	3.915	2.749
Overige schulden	(20)	2.864	2.732
		25.367	19.345
		<u>116.638</u>	<u>98.288</u>

2.2 Staat van baten en lasten over 2011

2.2.1 Staat van baten en lasten over 2011 - functionele indeling

	Ref.	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN				
Lottogelden	(21)	53.119	49.125	51.198
Ambition	(22)	10.143	8.098	11.717
Subsidies overheden	(23)	31.980	37.705	24.147
Contributies	(24)	924	900	920
Overige baten	(25)	9.656	9.800	10.199
Mutatie onderhanden projecten	(26)	4.549-	-	1.040-
Financieringsresultaat	(27)	871	9	872
		<u>102.144</u>	<u>105.637</u>	<u>98.013</u>
LASTEN				
Besteed aan specifieke doelstellingen				
Topsport top 10		33.858	41.505	38.635
Brancheversterking		19.514	16.124	20.317
Levenlang sporten		14.701	13.993	11.490
Belangenbehartiging leden		2.824	2.885	2.797
Verdelen middelen		509	527	851
		<u>71.406</u>	<u>75.034</u>	<u>74.090</u>
Besteed aan overige doelstellingen				
Exploitatie Papendal		8.147	7.216	4.359
Olympisch Plan 2028		2.559	2.603	3.325
Individuele diensten		581	1.169	909
Nationaal Sportplatform (NSP)		357	292	372
		<u>11.644</u>	<u>11.280</u>	<u>8.965</u>
Werving baten		3.598	3.571	2.696
Beheer en administratie		3.836	2.497	3.205
		<u>90.484</u>	<u>92.382</u>	<u>88.956</u>
SALDO VAN BATEN EN LASTEN				
Resultaat deelnemingen	(35)	11.660	13.255	9.057
RESULTAAT		<u>12.830</u>	<u>13.871</u>	<u>9.385</u>
RESULTAATBESTEMMING				
Bestemmingsfonds Lotto	(11)	5.226	-	2.966
Bestemmingsreserves	(10)	8.145	13.871	6.378
Continuïteitsreserve	(9)	541-	-	41
		<u>12.830</u>	<u>13.871</u>	<u>9.385</u>

2.2.2 Staat van baten en lasten over 2011 - categoriale indeling

	<u>Ref.</u>	Realisatie 2011 x € 1.000	Begroting 2011 x € 1.000	Realisatie 2010 x € 1.000
BATEN				
Lottogelden	(21)	53.119	49.125	51.198
Ambition	(22)	10.143	8.098	11.717
Subsidies overheden	(23)	31.980	37.705	24.147
Contributies	(24)	924	900	920
Overige baten	(25)	9.656	9.800	10.199
Mutatie onderhanden projecten	(26)	4.549-	-	1.040-
Financieringsresultaat	(27)	871	9	872
		<u>102.144</u>	<u>105.637</u>	<u>98.013</u>
LASTEN				
Personeelskosten	(28)	15.322	14.934	13.935
Afschrijvingskosten	(29)	1.806	2.001	1.717
Huisvestingskosten	(30)	4.520	3.611	2.487
Organisatiekosten	(31)	2.064	1.583	2.391
Marketing- en communicatiekosten	(32)	1.790	1.646	2.497
Specifieke projectkosten	(33)	10.351	10.286	8.833
Bestedingsplan bonden	(34)	54.631	58.321	57.096
		<u>90.484</u>	<u>92.382</u>	<u>88.956</u>
SALDO VAN BATEN EN LASTEN				
Resultaat deelnemingen	(35)	11.660	13.255	9.057
RESULTAAT		<u>1.170</u>	<u>616</u>	<u>328</u>
		<u>12.830</u>	<u>13.871</u>	<u>9.385</u>
RESULTAATBESTEMMING				
Bestemmingsfonds Lotto	(11)	5.226	-	2.966
Bestemmingsreserves	(10)	8.145	13.871	6.378
Continuïteitsreserve	(9)	541-	-	41
		<u>12.830</u>	<u>13.871</u>	<u>9.385</u>

2.2.3 Staat van baten en lasten over 2011 - doelstelling indeling

Ref.	Topsport	Branche- versterking & Levenslang sporten	Belangen- behartigend leden	Verdelen middelen	Specifieke doel- stellingen	Exploitatie Papendal	Olympisch Plan 2028	Individuele diensten	Nationaal Sport- platform	Overige doel- stellingen	Werving baten	Beheer en administratie	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN															
Lottogelden (21)	16.905	24.171	540	-	41.616	478	600	-	-	1.078	-	10.425	53.119	49.125	51.198
Ambition (22)	7.026	375	123	-	7.524	-	-	-	-	-	2.620	-	10.144	8.098	11.717
Subsidies overheden (23)	9.732	11.240	119	-	21.091	8.795	2.093	-	-	10.888	-	-	31.979	37.705	24.147
Contributies (24)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	924	924	900	920
Overige baten (25)	577	391	82	-	1.050	6.700	4	434	260	7.398	356	852	9.656	9.800	10.199
Mutatie onderhanden projecten (26)	1.514	2.476	400	12	4.378	338	212	97	-	453	98	184	4.549	-	1.040
Budgettoewijzing	2.046	1.258	2.084	452	5.840	-	-	-	-	-	542	6.382	-	-	-
Strategische toekenningen	47	41	-	-	88	-	64	-	100	164	-	252	-	-	-
Financieringsresultaat (27)	1	-	-	-	1	234	-	-	-	234	3	1.101	871	9	872
	34.820	35.000	2.548	464	72.832	15.401	2.549	531	360	18.841	3.619	6.852	102.144	105.637	98.013
LASTEN															
Personeelskosten (28)	3.184	1.989	2.061	442	7.676	1.212	1.033	312	247	2.804	997	3.845	15.322	14.934	13.935
Afschrijvingskosten (29)	-	-	-	-	-	1.536	-	-	-	1.536	-	270	1.806	2.001	1.717
Huisvestingskosten (30)	352	1	3	-	356	3.615	-	-	-	3.615	-	549	4.520	3.611	2.487
Organisatiekosten (31)	122	24	215	3	120	47	-	-	-	47	24	1.748	1.939	1.583	2.391
Marketing- en communicatiekosten (32)	251	447	97	-	795	5	342	43	-	390	417	188	1.790	1.646	2.497
Specifieke projectkosten (33)	4.434	1.959	187	-	6.580	1.066	794	34	-	1.894	1.798	204	10.476	10.286	8.833
Bestedingsplan bonden (34)	25.175	29.348	-	13	54.536	-	-	-	-	-	95	-	54.631	58.321	57.096
Doorbelaste kantoorkosten	300	196	229	50	775	183	107	53	31	374	107	1.256	-	-	-
Doorbelaste overheadkosten	284	251	32	1	568	483	283	139	79	984	160	1.712	-	-	-
	33.858	34.215	2.824	509	71.406	8.147	2.559	581	357	11.644	3.598	3.836	90.484	92.382	88.956
SALDO VAN BATEN EN LASTEN															
Resultaat deelnemingen (35)	-	-	-	-	-	7.254	10	50	3	7.197	21	3.016	11.660	13.255	9.057
RESULTAAT	962	785	276	45	1.426	7.254	10	50	3	7.197	21	4.186	11.660	13.255	9.057
RESULTAATBESTEMMING															
Bestemmingsfonds Lotto (11)	139	738	-	-	599	-	-	-	-	-	-	4.627	5.226	-	2.966
Bestemmingsreserves (10)	1.070	24	117	40	889	7.251	-	-	-	7.251	57	62	8.145	13.871	6.378
Continuïteitsreserve (9)	31	71	159	5	62	3	10	50	3	54	78	503	541	-	41
	962	785	276	45	1.426	7.254	10	50	3	7.197	21	4.186	12.830	13.871	9.385

Ref.	BASIS-FINANCIERING		PROJECT-FINANCIERING		OVERIGE DOELSTELLINGEN		BESTEDINGSPLAN BONDEN		TOTAAL		
	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN											
Lottogelden (21)	9.975	7.600	4.695	4.775	1.078	780	37.371	35.970	53.119	49.125	51.198
Ambition (22)	-	-	6.881	5.298	-	-	3.263	2.800	10.144	8.098	11.717
Subsidies overheden (23)	-	-	8.030	5.161	10.888	15.353	13.061	17.191	31.979	37.705	24.147
Contributies (24)	924	900	-	-	-	-	-	-	924	900	920
Overige baten (25)	923	129	1.335	1.028	7.398	8.643	-	-	9.656	9.800	10.199
Mutatie onderhanden projecten (26)	-	-	2.141-	-	453-	-	1.955-	-	4.549-	-	1.040-
Budgettoewijzing	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Strategische toekenningen	211-	-	47	-	164	-	-	-	-	-	-
Financieringsresultaat (27)	1.104	250	1	-	234-	241-	-	-	871	9	872
	<u>12.715</u>	<u>8.879</u>	<u>18.848</u>	<u>16.262</u>	<u>18.841</u>	<u>24.535</u>	<u>51.740</u>	<u>55.961</u>	102.144	105.637	98.013
LASTEN											
Personeelskosten (28)	9.552	8.978	2.966	2.466	2.804	3.490	-	-	15.322	14.934	13.935
Afschrijvingskosten (29)	270	350	-	-	1.536	1.651	-	-	1.806	2.001	1.717
Huisvestingskosten (30)	539	-	366	354	3.615	3.257	-	-	4.520	3.611	2.487
Organisatiekosten (31)	1.864	1.583	28	-	47	-	-	-	1.939	1.583	2.391
Marketing- en communicatiekosten (32)	-	220	1.400	1.175	390	251	-	-	1.790	1.646	2.497
Specifieke projectkosten (33)	6	17	8.537	9.040	1.894	1.229	39	-	10.476	10.286	8.833
Bestedingsplan bonden (34)	-	-	3.529	2.360	-	-	51.102	55.961	54.631	58.321	57.096
Doorbelaste kantoorkosten	659-	626-	285	238	374	388	-	-	-	-	-
Doorbelaste overheadkosten	1.735-	1.643-	751	629	984	1.014	-	-	-	-	-
	<u>9.837</u>	<u>8.879</u>	<u>17.862</u>	<u>16.262</u>	<u>11.644</u>	<u>11.280</u>	<u>51.141</u>	<u>55.961</u>	90.484	92.382	88.956
SALDO VAN BATEN EN LASTEN											
Resultaat deelnemingen (35)	2.878	-	986	-	7.197	13.255	599	-	11.660	13.255	9.057
	<u>1.170</u>	<u>616</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	1.170	616	328
RESULTAAT	<u>4.048</u>	<u>616</u>	<u>986</u>	<u>-</u>	<u>7.197</u>	<u>13.255</u>	<u>599</u>	<u>-</u>	12.830	13.871	9.385
RESULTAATBESTEMMING											
Bestemmingsfonds Lotto (11)	4.627	-	-	-	-	-	599	-	5.226	-	2.966
Bestemmingsreserves (10)	92-	616	986	-	7.251	13.255	-	-	8.145	13.871	6.378
Continuïteitsreserve (9)	487-	-	-	-	54-	-	-	-	541-	-	41
	<u>4.048</u>	<u>616</u>	<u>986</u>	<u>0</u>	<u>7.197</u>	<u>13.255</u>	<u>599</u>	<u>0</u>	12.830	13.871	9.385

2.3 Kasstroomoverzicht over 2011

	<u>Ref.</u>	Realisatie 2011	Realisatie 2010
		x € 1.000	x € 1.000
Saldo van baten en lasten	(21-34)	11.660	9.057
Afschrijvingskosten	(1 en 29)	1.806	1.717
CASH FLOW		13.466	10.774
Aanpassing voor:			
* mutatie vorderingen	(2-5)	3.983-	800-
* mutatie effecten	(6)	206	424
* ontvangen dividend	(2)	68	78
* mutatie voorzieningen	(12)	4	267-
* mutatie onderhanden projecten	(16)	4.755-	3.157
* mutatie kortlopende schulden	(13-20)	11.433	5.061-
		2.973	2.469-
Kasstroom uit operationele activiteiten		16.439	8.305
Investerings mat.vaste activa	(1)	3.862-	7.550-
Desinvesteringen fin.vaste activa	(2)	984	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		2.878-	7.550-
Aflossingen langlopende leningen	(13)	506-	433-
Vooruitontvangen huur	(14)	-	2.000
Verstrekken langl. leningen	(2)	-	600-
Aflossingen langl. leningen u/g	(2)	300	241
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		206-	1.208
Kasstroom	(8)	13.355	1.963

2.4 Toelichting

2.4.1 Algemeen

Toegepaste standaarden voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn 650 Verslaggeving Fondsenverwervende Instellingen, zoals gepubliceerd door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Overeenkomstig artikel 17 van het Reglement CBF-Keur gelden hierbij voor kansspelbegunstigden enkele vrijstellingen.

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

Het CBF-keurmerk is door NOC*NSF in november 2007 verworven. De vereniging is hierbij aangemerkt als kansspelbegunstigde. Het CBF-Keurmerkcertificaat is geldig tot 1 november 2012 (vooropgesteld dat NOC*NSF blijft voldoen aan de CBF-criteria).

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd 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.

Toewijzingen van de Lotto en het Ministerie van VWS worden als gerealiseerd beschouwd op basis van de aangegane verplichtingen. De opbrengsten worden voor het bruto bedrag opgenomen onder de baten. Lasten die financieel zijn gedekt door bestemmingsreserves en/of fondsen, worden ook in de staat van baten en lasten opgenomen.

Vreemde valuta

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 van afwikkeling.

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

Indeling cijfers

Op onderdelen is de presentatie van de cijfers aangepast ten opzichte van het voorgaande jaar, om aldus een beter inzicht te geven in de aard en omvang van de posten en aansluiting te hebben met de huidige begrotings- en rapportagesystematiek. De vergelijkende cijfers zijn hiervoor aangepast. Zo zijn bijvoorbeeld projectkosten verdeeld naar kostensoorten (waaronder personeelskosten) en is de Mutatie onderhanden projecten verantwoord onder de baten in plaats van de lasten. Deze wijzigingen hebben geen invloed op vermogen en resultaat.

Fiscale status

De vereniging verricht activiteiten die zowel met als zonder BTW zijn belast. Naar rato hiervan wordt voor de betreffende lasten met voordruk rekening gehouden.

Deelneming HCP en de vereniging vormen tezamen een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

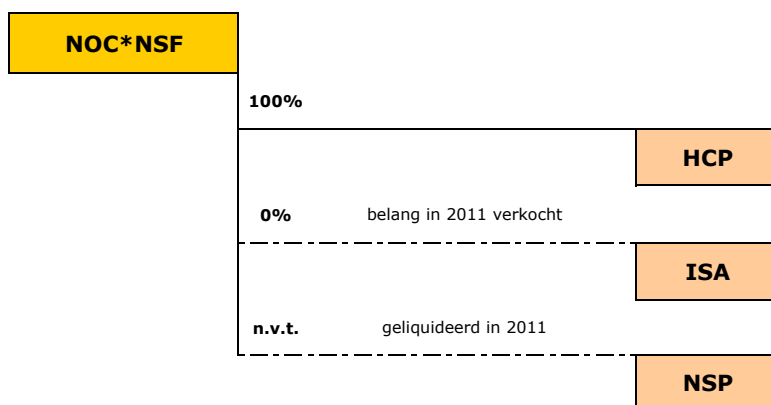
Voor de vennootschapsbelasting heeft de vereniging een vrijstelling verkregen van de belastingdienst.

De Vereniging is in het bezit van de ANBI-status.

Deelnemingen

NOC*NSF heeft de volgende 3 deelnemingen:

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
1.	HCP		
	Handelsnaam:	Hotel- en Congrescentrum Papendal	
	Statutaire naam:	BV Exploitatie Nationaal Sport Centrum Papendal	
	Zetel:	Arnhem	
	Oprichting:	22 maart 1999	
	Belang:	100%	100%
	Activiteiten:	Hotel, restaurant en cafébedrijf (in de ruimste zins des woords).	
2.	ISA Sport		
	Handelsnaam:	Instituut voor Sportaccommodaties	
	Statutaire naam:	Instituut voor Sportaccommodaties BV	
	Zetel:	Arnhem	
	Oprichting:	2 april 2001	
	Belang:	0%	35%
	Activiteiten:	Advisering op het gebied van sportaccommodaties en het (doen) onderzoeken en keuren ervan (in de ruimste zin des woords).	
	Opmerking:	Medio 2011 is het belang verkocht aan de TNO-bedrijven.	
3.	NSP		
	Handelsnaam:	Nationale Sportpas	
	Statutaire naam:	Nationale Sportpas BV	
	Zetel:	Arnhem	
	Oprichting:	22 september 2005	
	Belang:	n.v.t.	72%
	Activiteiten:	Het beheren en exploiteren van een door leden van sportbonden als kortingspas bij geselecteerde retailers te gebruiken Nationale Sportpas.	
	Opmerking:	In 2011 is door de AVA besloten te BV te liquideren.	



De deelnemingen zijn niet geconsolideerd vanwege hun branchevreemde activiteiten. Het belang in ISA is overigens in 2011 verkocht, NSP is geliquideerd en van HCP wordt een zelfstandige jaarrekening met controleverklaring van de onafhankelijke accountant uitgebracht.

2.4.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Ref.

(1) Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde, verminderd met afschrijvingen, gebaseerd op de ingeschatte economische levensduur.

Er wordt afgeschreven vanaf het kwartaal volgend op de ingebruikneming.

Investeringsubsidies worden verantwoord in de Staat van baten en lasten en vervolgens toegevoegd aan de Bestemmingsreserve Activa.

(2) Financiële vaste activa

(2a) Deelnemingen

Deelnemingen waarbij invloed van betekenis op het zakelijke en financieel beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd op de netto vermogenswaarde, die is bepaald volgens dezelfde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling als NOC*NSF.

Indien geen plicht of voornemen bestaat tot het aanzuiveren van een eventueel vermogenstekort, wordt een deelneming niet lager dan nihil gewaardeerd en wordt dus geen voorziening deelnemingen opgenomen.

(2b) Leningen

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

(3-7) Vorderingen

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

(8) Effecten

De waardering van de effecten vindt plaats tegen beurswaarde.

(10-12) Reserves en Fondsen

Het vermogen van NOC*NSF bestaat uit reserves en fondsen, beiden bedoeld voor aanwending in overeenstemming met de doelstellingen van de vereniging.

Reserves

De reserves bestaan uit een Continuïteitsreserve en uit Bestemmingsreserves.

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.

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.

Fondsen

Een Fonds betreft middelen waaraan door derden een specifieke besteding is gegeven en waarover door NOC*NSF niet vrij kan worden beschikt.

(8) 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 sterftcijfers.

2.4.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Ref.

Grondslagen voor de bepaling van het 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 de verkrijgingprijzen.

2.2.3 Toelichting staat van baten en lasten - functionele indeling

Op basis van RJ 650.421 wordt de staat van baten en lasten ook getoond op basis van een functionele indeling.

De richtlijn VFI is leidraad geweest voor de kostentoerekening. Elk personeelslid hoort bij c.q. draagt bij aan één van de volgende doelstellingen en wordt geheel of gedeeltelijk daaraan toegerekend:

Specifieke doelstellingen

Topsport top 10

Brancheversterking

Levenslang sporten

Belangenbehartiging leden

Verdelen middelen

Overige doelstellingen

Exploitatie Papendal

Olympisch Plan 2028

Individuele diensten

Nationaal Sportplatform (NSP)

Algemeen

Werving baten

Beheer en administratie

De personeels- en overige kosten worden zo rechtstreeks mogelijk toegerekend aan deze doelstellingen. ICT-, huisvestings- en facilitaire kosten worden op basis van aantallen fte's doorbelast aan de diverse doelstellingen (kostendragers). Datzelfde geldt voor de overheadkosten (Administratie en Beheer).

(35) Resultaat deelnemingen

De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, maar niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van de Vereniging NOC*NSF.

2.4.4 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.

2.4.5 Toelichting op de balans

Ref.

(1) **Materiële vaste activa**

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	31.261	7.720	3.281	1.511	43.773
Cum. Afschrijvingen	6.823-	3.126-	2.612-	-	12.561-
Boekwaarde 1 januari 2011	24.438	4.594	669	1.511	31.212
Investeringen	1.340	-	178	2.344	3.862
Ingebruikneming	586	-	-	586-	-
(30) Afschrijvingen	918-	618-	270-	-	1.806-
Mutaties 2011	1.008	618-	92-	1.758	2.056
Cum. Aanschafwaarde	33.187	7.720	3.459	3.269	47.635
Cum. Afschrijvingen	7.741-	3.744-	2.882-	-	14.367-
Boekwaarde 31 december 2011	25.446	3.976	577	3.269	33.268
Waarvan voor bedrijfsvoering	2.363	188	442	119	3.112
Waarvan voor verhuur	23.083	3.788	135	3.150	30.156
	25.446	3.976	577	3.269	33.268
Afschrijvings%	3%-10%	10%	0-33%	0%	
			Olympische collectie: 0%		
			Inventaris: 20%		
			Automatisering: 33%		

Toelichting:

Gebouwen en terreinen:

(13)

In 2011 zijn de Sporthal West en de BMX-baan in gebruik genomen (Investeringen en Ingebruikneming = overboeking van Activa in ontwikkeling).

De gebouwen en terreinen zijn bezwaard met een hypotheeklast ultimo boekjaar van € 6,4 miljoen.

De taxatiewaarde van de gebouwen en terreinen ter bepaling van de WOZ (gecorrigeerde vervangingswaarde) bedraagt ultimo boekjaar (peildatum 1 januari 2010) € 37 miljoen.

De verzekerde waarde van de gebouwen en terreinen voor 2011 bedraagt volgens opgave van de assuradeur € 69 miljoen.

(10b-23) Activa in ontwikkeling:

In het boekjaar is voor € 2,2 miljoen geïnvesteerd in de Arnhemhal en voor € 0,2 miljoen in automatiseringsprojecten. De totale begrote investering voor de Arnhemhal bedraagt € 15 miljoen, gefinancierd met investeringssubsidies van het Ministerie van VWS (€ 5 miljoen), de Provincie Gelderland (€ 7,5 miljoen) en de Gemeente Arnhem (€ 2,5 miljoen). Van deze investeringssubsidies is ultimo boekjaar ruim € 10 miljoen (2010+2011) ontvangen. Deze subsidie is via de resultaatbestemming verantwoord in de Bestemmingsreserve Activa. Bij ingebruikneming van de hal valt deze bestemmingsreserve vrij naar rato van de afschrijvingen in de resultaatbestemming.

(2) **Financiële vaste activa**Verloopoverzicht:

	Hotel- en Congres- centrum Papendal (HCP) x € 1.000	Instituut voor Sport- accommodaties (ISA) x € 1.000	Nationale Sport Pas (NSP) x € 1.000	Totaal x € 1.000
(2a) Deelnemingen				
Saldo 1 januari 2011	684	968	-	1.652
(Aandeel) Resultaat boekjaar	430	84	-	514
Dividend boekjaar	-	68-	-	68-
Verkopen boekjaar	-	984-	-	984-
Saldo 31 december 2011	<u>1.114</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.114</u>
(2b) Leningen u/g deelnemingen				
Saldo 1 januari 2011	1.200	-	-	1.200
Verstrekingen	-	-	-	-
Aflossingen	288-	-	-	288-
Voorziening	-	-	-	-
	<u>912</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>912</u>
Af: kortlopend deel	312-	-	-	312-
Saldo 31 december 2011	<u>600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>600</u>
Totaal	<u>1.714</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.714</u>

Specificatie (voorziening) leningen

Nominaal	912	-	-	912
Voorziening voor oninbaarheid	-	-	-	-
	<u>912</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>912</u>

Hoofdsommen leningen	Rente%	
Hotel 4	1 mnd euribor+1%	750
Lening in plaats van RC	1 mnd euribor+1%	750

Toelichting:

- (35) HCP De mutatie in de deelneming betreft het resultaat over 2011 van HCP ad € 430K. Op de lening aan HCP is regulier afgelost.
- (35) ISA In 2011 is het resterende 35%-belang verkocht aan TNO. Hiermee is een boekwinst behaald van bijna € 0,7 miljoen.
- (3-25) NSP Medio 2011 is een aandeelhoudersbesluit genomen om per 1-1-2011 Nationale Sportpas BV te ontbinden en te vereffenen. NOC*NSF had openstaande vorderingen op NSP (lening ad € 0,7 miljoen en debiteuren/kortlopende vorderingen ad € 1,2 miljoen; in totaal € 1,7 miljoen) reeds eerder geheel voorzien, zodat hieruit geen nadelig resultaat in 2011 ontstond. Eind 2011 is nog een slotuitkering ontvangen van € 150K, verantwoord onder de overige baten.

(31 december) 2011

x € 1.000

(31 december) 2010

x € 1.000

(3) **Vorderingen deelnemingen**

Hotel- en Congrescentrum Papendal (HCP)	601	251
Nationale Sportpas (NSP)	-	1.258
Vorderingen nominaal	601	1.509
Voorziening voor oninbaarheid (NSP)	-	1.258-
	<u>601</u>	<u>251</u>

Toelichting:

De vorderingen HCP betreffen debiteurensaldi betreffende huur van bedrijfsruimten en geleverde diensten.

Voor de vordering NSP wordt verwezen naar de toelichting bij de financiële vaste activa.

	(31 december) 2011	(31 december) 2010
	x € 1.000	x € 1.000
(4) <u>Belastingen</u>		
Omzetbelasting	575	344
	<u>575</u>	<u>344</u>

Toelichting:

De vordering omzetbelasting betreft onder andere terug te vorderen BTW op investeringen in de gebouwen en terreinen.

(5) <u>Debiteuren</u>			
Sportbonden	1.243	566	
Overig	2.414	710	
Vorderingen nominaal	3.657		1.276
Voorziening voor oninbaarheid	-		-
	<u>3.657</u>		<u>1.276</u>

Toelichting:

De openstaande Overige debiteuren op balansdatum ad € 2,4 miljoen betreffen voor € 1,2 miljoen sponsorbijdragen (31.12.2010: nihil). De debiteuren worden als volwaardig beschouwd.

(5) <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>			
Nog te ontvangen rente	962	887	
Nog te ontvangen subsidiegelden	897	561	
Vooruitbetaalde kosten	360	92	
Vorderingen in escrow (i.v.m. verkoop ISA)	175	-	
Overige vorderingen	248	2	
Waarborgsommen	45	45	
	<u>2.687</u>		<u>1.587</u>

Toelichting:

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

De nog te ontvangen subsidiegelden betreffen het saldo van toegewezen en ontvangen subsidiegelden van het Ministerie van VWS, onder verrekening van eventueel terug te betalen subsidiegelden.

De vooruitbetaalde kosten betreffen verzekeringen, huur en dergelijke.

(6) <u>Effecten</u>			
Saldo 1 januari	507		931
Verkopen effecten	120-	355-	
Verkoopresultaten	-	14	
Ongerealiseerde koersresultaten	86-	83-	
	<u>206-</u>		<u>424-</u>
Saldo 31 december	<u>301</u>		<u>507</u>

Toelichting:

In 2011 is de effectenportefeuille afgebouwd met € 0,12 miljoen.

	(31 december) 2011	(31 december) 2010
	x € 1.000	x € 1.000
(7) <u>Liquide middelen</u>		
Deposito's en spaarrekeningen		
ING	39.509	28.190
RABOBANK	10.131	5.616
SNS	4.532	24.532
ABN AMRO	1.171	1.149
	55.343	59.487
Betaalrekeningen		
RABOBANK	17.671	118
ING	242	448
BINCKBANK	264	118
	18.177	684
Kas	3	2
Kruisposten	-	5-
	73.523	60.168

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

(9-11) Reserves en Fondsen

Een totaaloverzicht van de saldi en mutaties Reserves en Fondsen luidt als volgt:

	Saldo	Resultaatbestemming			Saldo
	1/1/2011	initieel	naar CR	naar BR/BF	31/12/2011
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
(9) Continuïteitsreserve (CR)	4.041	-	1.846	2.387-	3.500
(10) Bestemmingsreserves (BR)					
Best.reserve Activa	3.095	7.829	-	-	10.924
Best.reserve Uitzending Teams	4.469	111	-	-	4.580
Best.reserve Ambition	3.702	994	-	-	4.696
Best.reserve Deelnemingen	1.652	446	984-	-	1.114
Best.reserve Huisvesting	1.094	577-	-	-	517
Best.reserve Organisatieontwikkeling	474	410-	-	736	800
	14.486	8.393	984-	736	22.631
(11) Bestemmingsfonds Lotto (BF)	52.100	3.575	-	1.651	57.326
Resultaat werkorganisatie		862	862-	-	-
	70.627	12.830	-	-	83.457

(9) Continuïteitsreserve

De zekerstelling, dat de organisatie in de toekomst aan haar doelstellingsverplichtigen kan voldoen wordt gegeven door de omvang van het Bestemmingsfonds Lotto.

De Continuïteitsreserve is aanvullend en dient conform het reglement van het CBF ter dekking van risico's op korte termijn.

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

Mutatie-overzicht:

Saldo 1 januari	4.041	4.000
Resultaat werkorganisatie	862	41
Overige mutaties:		
* Van Bestemmingsreserve Deelnemingen	984	-
* Naar Bestemmingsreserve Org.ontwikkeling	736-	-
* Naar Bestemmingsfonds Lotto	1.651-	-
	1.403-	-
Saldo 31 december	3.500	4.041

	(31 december) 2011	(31 december) 2010
	x € 1.000	x € 1.000
(10) Bestemmingsreserves		
(10a) Bestemmingsreserve Activa		
De Bestemmingsreserve Activa betreft de ontvangen bestemmingsgelden voor eerder gedane investeringen. De bestemmingsgelden worden verantwoord als bate in het jaar van ontvangst en via de resultaatbestemming verwerkt in de bestemmingsreserve. Uitputting van deze reserve vindt plaats overeenkomstig de afschrijvingstermijn van de betreffende activa in de resultaatbestemming.		
<u>Specificatie:</u>		
Arnhemhal	10.351	2.500
Sport & Innovatie Centrum (SIC)	573	595
	<u>10.924</u>	<u>3.095</u>
<u>Mutatie-overzicht:</u>		
Saldo 1 januari	3.095	669
Baten:		
(23) * Investeringssubsidie Arnhemhal	7.750	2.500
Lasten:		
* Afschrijvingen	22-	74-
Overige mutaties:		
(27) * Toegerekende rente	101	-
	<u>7.829</u>	<u>2.426</u>
Saldo 31 december	<u>10.924</u>	<u>3.095</u>

(10b) Bestemmingsreserve Uitzending Teams

Deze bestemmingsreserve is bestemd voor de uitgaven ten behoeve van teams voor onder andere de Olympische en Paralympische Spelen.

De inkomsten over een periode van vier jaar moeten voldoende zijn om de reis- en verblijfkosten en begeleiding van deelnemers aan de winter- en zomerspelen te betalen. In 2009 is gestart met de nieuwe cyclus van vier jaar waarvan de winterspelen in Vancouver 2010 deel uit maakten. Voor 2012 wordt de uitzending van teams aan de zomerspelen in Londen uit deze reserve gefinancierd.

<u>Mutatie-overzicht:</u>		
Saldo 1 januari	4.469	4.424
Baten:		
* Lotto	1.500	1.500
* St. Nationaal Fonds Gehandicapten	125	125
* Overig	78	125
	<u>1.703</u>	<u>1.750</u>
Lasten:		
* Kosten uitzendingen	1.157	1.280
* Bijdragen overige projecten	500	500
	<u>1.657-</u>	<u>1.780-</u>
Overige mutaties:		
(27) * Toegerekende rente	65	75
	111	45
Saldo 31 december	<u>4.580</u>	<u>4.469</u>

	(31 december) 2011	(31 december) 2010
	x € 1.000	x € 1.000
(10c) Bestemmingsreserve Ambition		
Ambition 2012 is er op gericht Nederland qua medailles structureel in de landen top-10 te krijgen en te houden. Hiermee draagt dit programma bij aan de realisatie van de topsport doelstellingen. Ook marketing activiteiten worden uit deze reserve betaald. Ter financiering van Ambition worden contracten in principe alleen voor een hele Olympische cyclus van vier jaar afgesloten. Zes Partners in Sport hebben gekozen voor Ambition 2012: DSM, Lotto, Ernst & Young, Nederlandse Spoorwegen, Randstad en Unilever. Vanaf 2011 is tevens Vattenfall Official Supplier.		
Deze partners, tezamen met een aantal suppliers, steunen financieel het Ambition programma van NOC*NSF over een Olympische cyclus van 4 jaar, derhalve tot en met OS Londen 2012. De niet bestede middelen in enig jaar worden als bestemmingsreserve opgenomen en aangewend in de komende jaren van de cyclus.		
<u>Mutatie-overzicht:</u>		
Saldo 1 januari	3.702	1.613
(22) Baten:		
* Sponsors / IOC sponsors	10.143	11.717
Lasten:		
* Breedte- en topsportactiviteiten	6.405	5.459
* Kosten eigen fondsenwerving	2.799	4.204
	9.204-	9.663-
(27) Overig:		
* Toegerekende rente	55	35
	994	2.089
Saldo 31 december	<u>4.696</u>	<u>3.702</u>

(10d) Bestemmingsreserve Deelnemingen

- (2a)** NOC*NSF houdt voor haar deelnemingen een reserve aan bestaande uit het aandeel in het vermogen van deze deelneming.
- Door de verkoop van het aandeel ISA, valt een bedrag ad € 984k vrij ten gunste van de Continuïteitsreserve.

Specificatie:

HCP	1.114	684
ISA	-	968
	<u>1.114</u>	<u>1.652</u>

Mutatie-overzicht:

Saldo 1 januari	1.652	1.402
(Aandeel) Resultaat deelnemingen:		
* Resultaat HCP	430	168
* Resultaat ISA	84	160
	514	328
Dividend deelnemingen:		
* Dividend ISA	68-	78-
	446	250
Overige mutaties:		
* Naar Continuïteitsreserve	984-	-
Saldo 31 december	<u>1.114</u>	<u>1.652</u>

	(31 december) 2011	(31 december) 2010
	x € 1.000	x € 1.000
(10e) Bestemmingsreserve Huisvesting		
Vanaf 2010 wordt de Bestemmingsreserve Huisvesting gebruikt als egaliseringsreserve voor het groot onderhoud. Voorheen werd gebruik gemaakt van een Voorziening groot onderhoud. De basis voor de berekening van de reserve is een onderhoudsplan voor de terreinen en het onroerend goed die eigendom zijn van NOC*NSF.		
<u>Mutatie-overzicht:</u>		
Saldo 1 januari	1.094	-
Baten:		
* Lotto bijdrage	240	360
Lasten:		
* Exploitatieresultaat Papendal	179-	342
(30) * Gepleegd groot onderhoud	638-	465-
* Vrijval voorziening groot onderhoud	-	488
* Vrijval dotaties voorziening groot onderhoud	-	369
	<u>817-</u>	<u>734</u>
	577-	1.094
Saldo 31 december	<u><u>517</u></u>	<u><u>1.094</u></u>

(10f) Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling

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

<u>Mutatie-overzicht:</u>		
Saldo 1 januari	474	-
Lasten:		
* Personeelskosten	410-	474
Overige mutaties:		
* Van Continuïteitsreserve	736	-
Saldo 31 december	<u><u>800</u></u>	<u><u>474</u></u>

	(31 december) 2011	(31 december) 2010
	x € 1.000	x € 1.000
(11) Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds Lotto		
In de Algemene Vergadering van 18 mei 2010 is de code Bestemmingsfonds Lotto aangenomen, waarin aan dit fonds 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. overgangsmatregelen).		
Als ondergrens voor het bestemmingsfonds Lotto wordt wordt een reservebedrag van het totale verplichte jaarbedrag gewenst.		
De onttrekkingen aan dit fonds behoeven instemming van de Toekenning- en afrekencommissie (TAC).		
Mutatie-overzicht:		
Saldo 1 januari	52.100	49.134
Baten:		
(21) * Lotto-ontvangst boekjaar	54.519	52.881
* Overig	-	283
	54.519	53.164
Lasten:		
1.1 Programmafin. Lang Leven Sporten	4.300	4.300
2.1a Toptrainings- en wedstrijdprogr.	5.550	5.550
2.1b Deelname	4.000	4.000
2.2 Technisch directeuren	400	400
2.3 Anti-Doping	850	850
2.4 Voorzieningen Topsporters	2.000	2.000
2.5 Fonds Uitzendingen Teams	1.500	1.500
2.6 CTO's/NTC	1.400	1.400
2.10 Certificering talentontwikkeling	500	500
3.1a Algemeen functioneren	9.550	9.550
3.1b Tussentijdse verhoging	7.500	7.500
3.2a Fonds Ontwikkeling bonden	1.200	1.200
3.2b Fonds Ontwikkeling bonden extra	350	350
3.3 Stimulering Samenwerking Bonden 2*3*	250	250
3.4 Algemeen functioneren NOC*NSF	7.200	7.200
3.5 Collectieve projecten	650	650
3.6 Algemeen functioneren kenniscentra	300	300
3.7 Olympisch Plan	600	600
* <i>Bestedingsplan boekjaar</i>	48.100	48.100
Indexatie Algemeen functioneren NOC*NSF	400	400
EJOF 2013	300	300
Olympisch netwerk	225	225
Tryfondsen	100	100
* <i>Bestedingsplan boekjaar aangepast</i>	49.125	49.125
Olympische Sport	1.400	1.400
Host broadcasting	860	-
100 jaar NOC*NSF	500	-
Indexatie Algemeen functioneren NOC*NSF	154	33
Dopingautoriteit	120	-
Instituut Gehandicaptensport	86	-
NL Sporter	33	-
Atletencommissie	20	-
Marketingbijdrage NSP	-	238
Afbouwregeling Topsport	-	223
Overgangsregeling KNGU	-	50
	52.298-	51.069-
(21) Saldo baten en lasten	2.221	2.095
Onderbesteding bestedingsplan	599	11
(27) Rente	755	860
	3.575	2.966
Vrijval Continuïteitsreserve	1.651	-
Saldo 31 december	57.326	52.100

	(31 december) 2011 x € 1.000	(31 december) 2010 x € 1.000
(12) <u>Voorziening jubileumverplichtingen</u>		
<u>Mutatie-overzicht:</u>		
Saldo 1 januari	221	-
Dotatie ten laste van resultaat	18	221
Uitkeringen	14-	-
	4	
Saldo 31 december	225	221

(13) Hypothecaire leningen

Specificatie:

1) Lening HCP-pand	-	128	
2) Lening vleugel NOC*NSF-pand	544	590	
3) Lening Hotel 4	5.850	6.110	
Totaal	6.394		6.828
Kortlopend deel	305-		433-
Langlopend deel	6.089		6.395

Mutatie-overzicht:

Saldo 1 januari	6.395	6.828
Verstreckte leningen	-	-
Aflossingen	306-	433-
Saldo 31 december	6.089	6.395
> 5 jaar	4.870	5.175

Toelichting

	langlopend	kortlopend	rente
1) Lening HCP-pand	-	-	4,8%
2) Lening vleugel NOC*NSF-pand	499	45	4,7%
3) Lening Hotel 4	5.590	260	3m euribor + 1,6%
	6.089	305	

Zekerheden

1) Lening HCP-pand	Horeca hoofdgebouw, kantoor- en stafgebouw HCP met parkeerterrein, hotel 3 inclusief combihal en verdere toebehoren Papendallaan 3-5 te Arnhem.
2) Lening vleugel NOC*NSF-pand	Positieve en negatieve hypotheekverklaring op kantoorpand met parkeerterrein aan Papendallaan 60 te Arnhem.
3) Lening Hotel 4	Terrein aan en nabij Papendallaan 4 te Arnhem, Hotel 4; pandrecht op huidige en toekomstige huurvorderingen op HCP.

(14) Vooruitontvangen gelden

Mutatie-overzicht:

Saldo 1 januari	1.900	-
Vooruitontvangen huur SO Gebouw	-	2.000
Vrijval: huur boekjaar	200-	100-
Mutaties boekjaar	200-	
Saldo 31 december	1.700	1.900
Langlopend deel	1.500	1.700
Kortlopend deel	200	200
Saldo 31 december	1.700	1.900
> 5 jaar	1.000	1.000

Toelichting:

Halverwege 2010 heeft Pim Mulier het nieuwe pand voor Sport en Onderwijs betrokken. De huur van dit pand is voor 10 jaar vooruitbetaald.

	(31 december) 2011 x € 1.000	(31 december) 2010 x € 1.000
(15) Bestedingsplan		
De post Nog te betalen Bestedingsplan betreft het saldo van toekenningen en voorschotten aan de sportbonden vanuit het Bestedingsplan, de financiële vertaling van de Sportagenda. Zoals uit de specificatie blijkt, is gedurende 2011 voortgang gemaakt met de afwikkeling van deze posten. NOC*NSF is hiervoor afhankelijk van de tijdige oplevering van gegevens door de bonden zelf.		
<u>Specificatie:</u>		
Sportagenda boekjaar	5.771	4.265
Sportagenda vorig boekjaar	1.935	2.830
	<u>7.706</u>	<u>7.095</u>
(16) Onderhanden projecten		
De onderhanden projecten betreffen activiteiten met projectfinanciering die nog niet zijn afgehandeld. De projecten met debet- en creditsaldi zijn gesaldeerd opgenomen op de balans.		
<u>Specificatie projecten:</u>		
Sportontwikkeling	5.954	2.573
Topsport	2.685	1.789
Centrum Topsport en Onderwijs (CTO)	579	501
Diverse projecten	810	616
	<u>10.028</u>	<u>5.479</u>
(17) Belastingen en premies sociale verzekeringen		
De schuld eind 2010 betrof 2 maanden loonheffing, die van ultimo 2011 1 maand.		
Loonheffing	<u>321</u>	<u>602</u>
(18) Pensioenen		
PGGM pensioenpremies werknemers	<u>28</u>	<u>55</u>
(19) Crediteuren		
(1) De toename van het crediteurensaldo ten opzichte van het vorige jaar heeft vooral te maken met de bouw van de Arnhemhal.		
<u>Specificatie:</u>		
Sportbonden	532	367
Overig	3.383	2.382
	<u>3.915</u>	<u>2.749</u>
(20) Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld/dagen en overige personele lasten	1.139	614
Nog te betalen projectkosten	998	1.324
Nog te betalen overige kosten	727	794
	<u>2.864</u>	<u>2.732</u>

2.4.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Niet uit de balans blijkende rechten

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

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

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

NOC*NSF vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met B.V. Exploitatie Nationaal Sport Centrum Papendal. Uit hoofde van deze fiscale eenheid is NOC*NSF hoofdelijk aansprakelijk voor de eventuele omzetbelasting schulden van de fiscale eenheid als geheel.

Het jaarlijkse bedrag inzake aangegane leaseverplichtingen voor auto's bedraagt in totaal € 0,4 miljoen. De leaseovereenkomsten variëren in looptijd van 2011 tot en met 2013.

Ultimo boekjaar 2011 is NOC*NSF voor circa € 0,4 miljoen verplichtingen aangegaan met betrekking tot de realisatie van investeringsprojecten.

NOC*NSF heeft zich verplicht een financiële bijdrage te leveren ad € 1 miljoen aan de organisatie van het Europees Jeugd Olympisch Festival (EJOF) 2013. De organisatie van het EJOF is ondergebracht in een separate stichting, Stichting EYOF Utrecht Holland 2013.

NOC*NSF staat daarnaast zelf garant voor dit Comité voor:

- * 50% van de begrote inkomsten uit sponsoring en supplying, zijnde een bedrag van € 0,75 miljoen;
- * maximaal 50% van het eventuele financiële risico als gevolg van (mogelijk) hogere huisvestingskosten, zijnde een bedrag van maximaal € 0,26 miljoen.

De bijdragen en garantstelling zijn gebaseerd op verbetering van de positie van Nederland voor de sport in zijn algemeenheid en als belangrijk evenement in de context van het Olympisch Plan 2028.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Aan de fiscale adviseur is gevraagd om alle voor NOC*NSF relevante fiscale onderwerpen in kaart te brengen. Met de belastinginspecteur wordt de komende tijd overlegd, waarmee de relevante fiscale aspecten in het kader van de jaarrekening duidelijk worden.

2.4.7 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
(21) Lottogelden			
De Lottogelden betreffen de in 2011 ontvangen bedragen van de Lotto (exclusief Ambition sponsorgelden). De Lotto noemt zelf in uitingen de bruto afdracht aan NOC*NSF. Het verschil is de verenigingsprovisie en de bijdrage aan de bonden die door de Lotto zelf wordt betaald. Ten opzichte van begroot is bijna € 4 miljoen meer ontvangen, ten opzichte van 2010 bijna € 2 miljoen meer.			
<u>Specificatie/periode</u>			
Ontvangsten	54.519	50.525	52.598
Olympische Sport	1.400-	1.400-	1.400-
Lottogelden	<u>53.119</u>	<u>49.125</u>	<u>51.198</u>
<u>Specificatie/doel</u>			
Bestedingsplan bonden	37.371	35.970	35.843
Projecten	4.695	4.775	5.119
Overige doelstellingen	1.078	780	497
Algemeen functioneren	7.754	7.600	7.633
	<u>50.898</u>	<u>49.125</u>	<u>49.092</u>
(11) Mutatie Bestemmingsfonds Lotto	2.221	-	2.106
	<u>53.119</u>	<u>49.125</u>	<u>51.198</u>

(22) **Ambition**

Dit betreft de sponsorpropositie voor de voorbereiding voor de Para/Olympische Spelen. Voor de periode 2009-2012 heet deze propositie Ambition. Opgenomen zijn de gefactureerde bedragen op basis van de afgesloten contracten met de Partners, Suppliers en het IOC.

(10c)

Ambition 2012 is er op gericht Nederland qua medailles structureel in de landen top-10 te krijgen en te houden. Hiermee draagt dit programma bij aan de realisatie van de topsport doelstellingen. Ook marketing activiteiten worden uit deze reserve betaald. Ter financiering van Ambition worden contracten in principe alleen voor een hele Olympische cyclus van vier jaar afgesloten. Zes Partners in Sport hebben gekozen voor Ambition 2012: DSM, Lotto, Ernst & Young, Nederlandse Spoorwegen, Randstad en Unilever. Vanaf medio 2011 is tevens Vattenfall Partner in Sport.

Ten opzichte van 2010 is bijna € 1 miljoen meer aan sponsorbijdragen ontvangen.

<u>Specificatie/soort</u>			
Sponsors / IOC sponsors	<u>10.143</u>	<u>8.098</u>	<u>11.717</u>
<u>Specificatie/doel</u>			
Bestedingsplan bonden	3.263	2.800	5.030
Projecten	5.941	5.298	4.633
	9.204	8.098	9.663
(10c) Mutatie Bestemmingsreserve Ambition	939	-	2.054
	<u>10.143</u>	<u>8.098</u>	<u>11.717</u>

Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000

(23) Subsidies overheden

De subsidies van overheden betreffen zowel project- als investeringssubsidies. Projectsubsidies worden verstrekt voor het Bestedingsplan maar ook voor eigen projecten. De investeringssubsidie betreft de bouw van de Arnhemhal; deze wordt toegevoegd aan de Bestemmingsreserve Activa.

Aan subsidies van overheden is € 32 miljoen ontvangen.

De belangrijkste reden voor de afwijking betreft de investeringssubsidie voor de Arnhemhal (ad totaal € 15 miljoen): € 7,8 miljoen gerealiseerd in 2011, € 12,5 miljoen begroot en € 2,5 miljoen gerealiseerd in 2010. Het restant (toewijzingen - ontvangsten) zal in 2012 worden ontvangen.

Het verschil tussen de gerealiseerde en begrote baten VWS Bestedingsplan heeft te maken met begrote gelden voor CTO's en NTC's, Talentcoaches en Certificeren Talentontwikkeling ad € 5 miljoen die rechtstreeks en niet via NOC*NSF aan de bonden zijn uitgekeerd.

Niet begroot, maar wel gerealiseerd zijn VWS baten ad € 4,4 miljoen voor Veilig Sportklimaat

Specificatie:

	Min. VWS - Bestedingsplan bonden	12.416	17.191	12.054
	Min. VWS - Projecten	10.558	7.164	8.752
(10b)	Min. VWS - Investeringsubsidie	2.500	5.000	2.500
		<u>25.474</u>	<u>29.355</u>	<u>23.306</u>
	Overige ministeries - Bestedingsplan bonden	645	850	-
	Overige ministeries - Projecten	236	-	171
(10b)	Provincies/Gemeenten - Investeringsubsidie	5.250	7.500	-
	Provincies/Gemeenten - Projecten	375	-	670
		<u>31.980</u>	<u>37.705</u>	<u>24.147</u>

(24) Contributies

De post contributies betreft de contributie van de bij NOC*NSF aangesloten leden/sportbonden. De contributie is gebaseerd op het aantal leden, onderscheiden in jeugdleden en senioren, en op de vastgestelde tarieven per lid.

<u>924</u>	<u>900</u>	<u>920</u>
------------	------------	------------

(25) Overige baten

De overige baten betreffen met name de verhuur van panden/faciliteiten en detachering en diverse kleinere opbrengsten.

Ten opzichte van de begroting en 2010, zijn de baten gedaald, vooral door een eenmalige bate in 2010 in verband met een vrijval van gelden voor uitzending teams voor de Olympische Winterspelen in Vancouver. Medio 2010 is het Sport en Onderwijs gebouw (SOG) in gebruik genomen, medio 2011 Sporthal West en de BMX baan. Deze beide mutaties hebben de - overigens relatief geringe - afwijkingen in de verhuuropbrengsten (realisatie-begroot-vorig jaar) veroorzaakt.

Specificatie:

	Verhuur gebouwen en accommodaties	4.404	4.432	4.004
	Verhuur binnensportfaciliteiten	749	1.034	577
	Verhuur buitensportfaciliteiten	671	444	643
	Servicekosten	719	738	560
		<u>6.543</u>	<u>6.648</u>	<u>5.784</u>
	Detachering	1.063	1.139	1.382
	Facilitaire ondersteuning	279	278	267
	Bijdragen en subsidies	333	280	970
	Diversen	1.438	1.455	1.796
		<u>9.656</u>	<u>9.800</u>	<u>10.199</u>

Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000

(26) Mutatie onderhanden projecten

De post Mutatie onderhanden projecten betreft de toe- of afname van de balanspost Onderhanden projecten bij de Kortlopende schulden. Een toename van de Onderhanden projecten ontstaat door vooruitontvangen projectbaten (in 2011 vooral Veilig sportklimaat). Door de afronding van projecten neem de post Onderhanden projecten weer af.

Specificatie:

(16)	Balanspositie Onderhanden projecten 31.12	10.028		5.479
(16)	Balanspositie Onderhanden projecten 01.01	5.479		4.439
	Mutatie onderhanden projecten boekjaar	4.549	-	1.040

(27) Financieringsresultaat

Het financieringsresultaat betreft het saldo van de financiële baten (grotendeels rentebaten op deposito's en spaarrekeningen) en financiële lasten (grotendeels rentelasten op hypotheek). Daarnaast worden de resultaten op effecten onder deze post verantwoord (dividenden en koersresultaten).

De rentebaten worden deels via de resultaatbestemming toegerekend aan bestemmingsreserves. In de begroting is alleen de rente voor de werkorganisatie meegenomen, na aftrek van de toerekeningen aan de bestemmingsreserves.

Specificatie:

	Rentebaten banken	1.172	250	1.085
	Rentebaten overig	21	-	56
	Financiële baten	1.193	250	1.141
	Rentelasten hypotheek	210	241	194
	Dividenden en koersresultaten	68	-	36
	Bankkosten	8	-	8
	Rentelasten overig	36	-	31
	Financiële lasten	322	241	269
	Financieringsresultaat	871	9	872

Verrekening via resultaatbestemming:

(11)	Bestemmingsfonds Lotto	755-	-	860-
(10a)	Bestemmingsreserve Activa	101-	-	-
(10b)	Bestemmingsreserve Uitzending teams	65-	-	75-
(10c)	Bestemmingsreserve Ambition	55-	-	35-
		105-	9	98-

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
(28) <u>Personeelskosten</u>			
De personeelskosten zijn iets hoger dan begroot (+ € 0,4 miljoen). Dit heeft grotendeels te maken met de kosten voor organisatieontwikkeling.			
Het gemiddeld aantal fte is ten opzichte van 2010 met ruim 2 gedaald, het aantal per 31/12 met 8,5.			

Specificatie naar soort:

Salarissen	9.388	9.817	9.235
Sociale lasten	1.116	2.246	1.115
Pensioenen	859	-	612
	<u>11.363</u>	<u>12.063</u>	<u>10.962</u>
Mutatie voorziening jubileumverplichtingen	4	-	221
Reis- en verblijfkosten	1.426	1.210	1.509
Telefoonkosten	263	-	143
Overige personeelskosten	403	634	394
	<u>13.459</u>	<u>13.907</u>	<u>13.229</u>
Inhuur derden	1.195	1.027	314
Organisatieontwikkeling	668	-	392
	<u>15.322</u>	<u>14.934</u>	<u>13.935</u>

Specificatie naar financieringsbron:

Basisfinanciering	9.553	8.976	8.699
Specifieke doelstellingen (projectfinanciering)	2.716	2.468	1.011
Overige doelstellingen	3.053	3.490	4.225
	<u>15.322</u>	<u>14.934</u>	<u>13.935</u>

<u>FTE</u> stand per 31/12	157,5	170,1	166,0
gemiddeld aantal	161,0	164,7	163,3

Bezoldiging directie (algemeen directeur)

Het Bestuur stelt op voordracht van de Renumeratie- en Nominatiecommissie de beloning van de Directie vast. Het beloningsbeleid van NOC*NSF gaat uit van een passende beloning voor de zwaarte en omvang van de directiefunctie. Hierbij worden in acht genomen de marktomstandigheden, de VFI-richtlijnen en de uitgangspunten van het beloningskader geformuleerd in de code Wijffels.

De bestuursleden ontvingen over 2011 geen salaris (conform 2010).

Dienstverband:

Aard	(t/m 30.09.2016)	tijdelijk	tijdelijk
Uren (voltijds werkweek)		38	38
Periode		01/01-31/12	01/05-31/12

Bezoldiging:

Bruto loon	175	116
Vakantiegeld	14	1
Eindejaarsuitkering/13e maand	10	10
Totaal jaarinkomen	<u>199</u>	<u>127</u>
SV lasten (werkgeversdeel)	8	5
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	22	15
Overige beloningen	1	-
Totaal overige lasten en vergoedingen	<u>31</u>	<u>20</u>
Totaal bezoldiging	<u>230</u>	<u>147</u>

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
(29) Afschrijvingskosten			
De afschrijvingskosten zijn iets lager dan begroot doordat de Sporthal West en de BMX-baan later in 2011 zijn opgeleverd en doordat gezien een mogelijk outsourcingtraject minder investeringen in automatisering e.d. zijn gedaan.			
(1)			
<u>Specificatie:</u>			
Gebouwen en terreinen	918	965	793
Machines en installaties	618	686	537
Inventaris en overige activa	270	350	387
	<u>1.806</u>	<u>2.001</u>	<u>1.717</u>
(30) Huisvestingskosten			
De ten opzichte van de begroting en vorig boekjaar toegenomen huisvestingskosten hebben voornamelijk te maken met de vrijval voorziening groot onderhoud in 2010.			
De kosten van groot onderhoud worden via de resultaatbestemming ten laste van de Bestemmingsreserve			
(10e) Huisvesting gebracht.			
<u>Specificatie:</u>			
Huur en lease	1.028	973	735
Onderhoud en ontwikkeling	1.084	765	985
Beveiliging, schoonmaak en catering	880	785	713
Energie en servicekosten	488	660	539
Belastingen en heffingen	247	250	202
Overige huisvestingskosten	155	178	161
	<u>3.882</u>	<u>3.611</u>	<u>3.335</u>
(10e) Gepleegd groot onderhoud	638	-	465
Vrijval voorziening groot onderhoud	-	-	1.313-
	<u>4.520</u>	<u>3.611</u>	<u>2.487</u>
(31) Organisatiekosten			
De organisatiekosten zijn € 0,4 miljoen hoger dan begroot, maar € 0,5 miljoen lager dan 2010.			
De advieskosten zijn hoger dan begroot en dan over 2010 in verband met extra kosten voortvloeiend uit het plan van aanpak NOC*NSF nieuw.			
<u>Specificatie:</u>			
Kantoorbenodigdheden	470	399	430
Automatiseringskosten	419	375	468
Accountants- en advieskosten	374	85	171
Bestuurskosten	214	210	193
Contributies	88	-	82
Telefonie	65	100	98
Congressen	7	106	427
Overige organisatie kosten	427	308	522
	<u>2.064</u>	<u>1.583</u>	<u>2.391</u>
<u>Accountants- en advieskosten</u>			
* Controle jaarrekening	55	45	26
* Controle jaarrekening vorig jaar	15	-	-
* Fiscale en juridische adviezen	149	40	110
* Overige adviezen	155	-	35
	<u>374</u>	<u>85</u>	<u>171</u>
(32) Marketing- en communicatiekosten			
De marketingkosten zijn iets hoger dan begroot (+8%), maar ruim lager (30%) dan 2010.			
<u>Specificatie:</u>			
Printed media	499		635
Campagnes	458		16
Digitale media	397		660
Relatiemarketing	104		38
Overige marketingkosten	332		1.148
	<u>1.790</u>	<u>1.646</u>	<u>2.497</u>

Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000

(33) Specifieke projectkosten

Deze post betreft specifieke kosten van activiteiten binnen de projectfinanciering.

Specificatie:

Reis- en verblijfkosten	1.915	1.832	458
Voorzieningen topsporters	2.193	2.328	2.407
Evenementen en congressen	1.130	1.150	1.730
Overige specifieke kosten	5.113	4.976	4.238
	<u>10.351</u>	<u>10.286</u>	<u>8.833</u>

(34) Bestedingsplan bonden

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

Tegenover deze lasten staan baten uit Lottogelden, subsidies (met name VWS) en Ambition (sponsorgelden).

Specificatie:

1.1 Programmafinanciering Leven Lang Sporten	4.299	4.300	
1.2a Sportopleidingen bonden	2.000	2.000	
1.3a Sportaanbod onderwijs	645	545	
1.3a Programma aanbod sportaanbod onderwijs	-	170	
1.4a Uitdagend sportaanbod gehandicapten	444	526	
1.4b Progr.mgt. sportaanbod gehandicapten	-	50	
2.1a Toptrainings- & wedstrijdprogramma's**	11.469	10.950	
2.1b Deelname**	3.961	4.000	
2.2 Technisch directeuren	1.221	800	
2.3 Anti-doping	850	850	
2.6 CTO's/ NTC	869	2.470	
2.7 Coaches aan de Top	4.125	4.500	
2.8 Gezond aan de Top	1.175	1.250	
2.9 Talentcoaches	-	800	
2.10 Certificering talentontwikkeling**	505	3.600	
3.1a Algemeen functioneren	9.873	9.550	
3.1b Tussentijdse verhoging bestedingsplan	7.466	7.500	
3.2a Fonds Ontwikkeling Bonden	921	1.200	
3.2b Fonds Ontwikkeling Bonden, extra budget	350	350	
3.3 Stimulering samenwerking bonden 2* en 3*	250	250	
3.6 Alg. functioneren kenniscentrum koepels	300	300	
4.0 Additionele middelen	876	-	
Bonden sportagenda	51.599	55.961	51.096
NOC*NSF sportagenda	3.032	2.360	6.000
	<u>54.631</u>	<u>58.321</u>	<u>57.096</u>

(35) Resultaat deelnemingen

Het resultaat deelnemingen bestaat uit het (aandeel in het) resultaat van de deelnemingen alsmede - indien van toepassing - uit het resultaat bij verkoop van (een aandeel in) deze deelnemingen.

In 2011 is het resterende aandeel ISA (35%) verkocht.

Specificatie:

Aandeel resultaat deelnemingen			
HCP	430	450	168
ISA	84	166	160
	<u>514</u>	<u>616</u>	<u>328</u>
Resultaat verkoop deelnemingen	656	-	0
ISA	656	-	-
Totaal	<u>1.170</u>	<u>616</u>	<u>328</u>

2.4.8 Toelichting op het kasstroomoverzicht

	Realisatie 2011	Realisatie 2010
	x € 1.000	x € 1.000
Liquide middelen	60.168	58.205
Saldo 1 januari	60.168	58.205
Liquide middelen	73.523	60.168
Saldo 31 december	73.523	60.168
Mutatie = kasstroom	13.355	1.963

2.4.9 Transacties met verbonden partijen

Transacties met verbonden partijen (inclusief deelnemingen) vinden plaats op basis van marktconforme tarieven.

Een overzicht van de omvang van de transacties met deelnemingen en overige belangrijke verbonden partijen luidt als volgt:

	Baten / Debiteuren	Lasten / Crediteuren
	* € miljoen	* € miljoen
<u>Deelnemingen</u>		
HCP	3,3	1,1
ISA	0,8	-
NSP	-	-
	<u>4,1</u>	<u>1,1</u>
<u>Overige verbonden partijen:</u>		
Fonds voor de Topsporter	0,2	1,0

2.4.10 Kengetallen

	Realisatie 2010	Begroting 2011	Realisatie 2011	Begroting 2012
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
(1.2) Lasten specifieke doelstellingen	74.090	75.034	71.406	71.910
(1.2) Lasten overige doelstellingen	8.965	11.280	11.644	10.060
Besteed aan doelstellingen	<u>83.055</u>	<u>86.314</u>	<u>83.050</u>	<u>81.970</u>
(1.2) Baten	98.013	105.637	102.144	89.385
(23) Af: Investeringsbijdragen	2.500	12.500	7.750	3.600
Baten exclusief investeringsbijdragen	<u>95.513</u>	<u>93.137</u>	<u>94.394</u>	<u>85.785</u>
% Besteed aan doelstellingen/baten	87%	93%	88%	96%

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Resultaatbestemming

	2011	2010
	x € 1.000	x € 1.000
Resultaat boekjaar	12.830	9.385
Dit resultaat wordt als volgt bestemd:		
(10) Bestemmingsreserves:		
(10a) Bestemmingsreserve Activa		
Investingssubsidie	7.750	2.500
Vrijval afschrijvingen	22-	74-
Toegerekende rente	101	-
	<u>7.829</u>	<u>2.426</u>
(10b) Bestemmingsreserve Uitzending Teams		
Baten	1.703	1.750
Lasten	1.657-	1.780-
Toegerekende rente	65	75
	<u>111</u>	<u>45</u>
(10c) Bestemmingsreserve Ambition		
Baten: sponsorgelden	10.143	11.717
Lasten	9.204-	9.663-
Toegerekende rente	55	35
	<u>994</u>	<u>2.089</u>
(10d) Bestemmingsreserve Deelnemingen		
(Aandeel) Resultaten	514	328
Dividenden ISA	68-	78-
Naar Continuïteitsreserve	984-	-
	<u>538-</u>	<u>250</u>
(10e) Bestemmingsreserve Huisvesting		
Baten	240	360
Lasten	817-	734
	<u>577-</u>	<u>1.094</u>
(10f) Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling		
Lasten	410-	474
Van Continuïteitsreserve	736	-
	<u>326</u>	<u>474</u>
	8.145	6.378
(11) Bestemmingsfonds Lotto:		
Baten	54.519	53.164
Lasten	52.298-	51.069-
Onderbesteding Bestedingsplan	599	11
Toegerekende rente	755	860
Van Continuïteitsreserve	1.651	-
	<u>5.226</u>	<u>2.966</u>
(9) Continuïteitsreserve:		
Resultaat werkorganisatie	862	41
Van Bestemmingsreserve Deelnemingen	984	-
Naar Bestemmingsreserve Org.ontwikkeling	736-	-
Naar Bestemmingsfonds Lotto	1.651-	-
	<u>541-</u>	<u>41</u>
	<u>12.830</u>	<u>9.385</u>

(9-11) Voor een gedetailleerde toelichting op de mutaties wordt verwezen naar de toelichting op de betreffende balansposten.

3.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum te melden.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan:

*Directie en Bestuur van Vereniging Nederlands Olympisch Comité * Nederlandse Sport Federatie*

VERKLARING BETREFFENDE DE JAARREKENING

Wij hebben de in dit verslag op pagina's 13 tot en met 42 opgenomen jaarrekening 2011 van Vereniging Nederlands Olympisch Comité * Nederlandse Sport Federatie te Arnhem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de staat van baten en lasten over 2011 met de toelichting.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de vereniging is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het directieverslag, beide in overeenstemming met het reglement van het CBF Keurmerk voor kansspelbegunstigden, waaronder begrepen de van toepassing zijnde artikelen volgens Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende instellingen". Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem, relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en saldo van baten en lasten, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en saldo van baten en lasten relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de vereniging. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de vereniging heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Vereniging Nederlands Olympisch Comité * Nederlandse Sport Federatie per 31 december 2011 en van het saldo van baten en lasten over 2011 in overeenstemming met de eisen die het CBF reglement voor kansspelbegunstigden stelt, met inbegrip van de van toepassing zijnde artikelen van Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende instellingen".

VERKLARING BETREFFENDE OVERIGE BIJ OF KRACHTENS DE WET GESTELDE EISEN

Op grond van de wettelijke verplichtingen ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder f BW melden wij dat het directieverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Arnhem, 23 april 2012

ACCON AVM CONTROLEPRAKTIJK BV

was getekend
drs. S. Kemper
Registeraccountant

4. BIJLAGEN

4.1 Overzicht (neven)functies bestuursleden en directie

BESTUURSLEDEN

M.M.A.A. (Tineke) Bartels - de Vries

Geboortedatum	2 juni 1951
Functie algemeen	Technisch directeur Academy Bartels, Hoog Mierde
Nevenfuncties algemeen	Bondscoach KNHS 'Jonq Oranje' Directeur sportief CHIO Rotterdam
Functies NOC*NSF	Bestuurslid, aandachtsveld Topsport Lid Topsportteam 2028 (Adviesraad)

J.H.A. (André) Bolhuis

Geboortedatum	4 oktober 1946
Functie algemeen	Tandarts, werkzaam in de Kliniek voor Tandheelkunde Utrecht
Nevenfuncties algemeen	Lid Raad van Advies Universitair Centrum Sportgeneeskunde Utrecht Adviseur NPM (Nederlandse Participatie Maatschappij) Voorzitter Universiteitsfonds Utrecht Commissaris Nederlandse Vereniging van Golvende Journalisten
Functies NOC*NSF	Voorzitter Lid Raad van Bestuur EYOF 2013 Voorzitter Stichting Fonds voor de Topsporter Lid Council Olympisch Plan 2028

W. (Wim) Ludeke

Geboortedatum	25 april 1952
Functie algemeen	Voorzitter College van Bestuur Stichting De Onderwijsspecialisten, Arnhem
Nevenfuncties algemeen	Bestuurslid Algemeen Bestuur LVC3 (koepelorganisatie speciaal onderwijs voor leerlingen met een lichamelijke, meervoudige of verstandelijke beperking) Lid WEC-Raad (koepelorganisatie gehele speciaal onderwijs) Voorzitter Regionaal Expertise Centrum Groot Gelre (samenwerkingsverband speciaal onderwijs) Lid College van Bestuur van de PO-Raad (branche organisatie voor het primair en speciaal onderwijs) Diverse bestuursfuncties binnen lokale- en regionale samenwerkingsverbanden onderwijs Voorzitter Jeugdsportfonds Arnhem Bestuurslid Arnhemse Hockeyvereniging Upward Lid Stuurgroep Special Heroes (landelijk sportstimuleringsproject gehandicapte jeugd) Voorzitter Stichting Hersenletselteam Gelderland Lid Adviescommissie Revalidatiefonds
Functies NOC*NSF	Bestuurslid, aandachtsveld Gehandicaptensport Lid Auditcommissie Voorzitter NPC (National Paralympic Committee of the Netherlands)

J.W. (Jan Willem) Maas

Geboortedatum	27 februari 1959
Functie algemeen	Senior partner & managing director Boston Consulting Group (BCG) Amsterdam
Nevenfuncties algemeen	Lid Utrecht Development Board (UDB) (adviesorgaan gemeente Utrecht inzake stadsontwikkeling) Bestuurslid SV Kampong, Utrecht
Functies NOC*NSF	Bestuurslid, aandachtsveld OP 2028/Olympisch Vuur Lid Council Olympisch Plan 2028 Lid dagelijks bestuur Council Olympisch Plan 2028

A.G.J.M. (Ton) Rombouts

Geboortedatum	2 juli 1951
Functie algemeen	Burgemeester van de gemeente 's-Hertogenbosch
Nevenfuncties algemeen	Korpsbeheerder Politieregio Brabant-Noord Voorzitter Veiligheidsregio Brabant-Noord Voorzitter algemeen bestuur Stadsqewest 's-Hertogenbosch Voorzitter Gegevensautoriteit Natuur, Ministerie LNV Voorzitter Stichting E-laad.nl Voorzitter Kennisplatform Elektromagnetische velden en Gezondheid, Ministerie VROM Voorzitter Nederlandse Dans Dagen Lid algemeen bestuur Stichting Amici Almae Matris, Katholieke Universiteit Leuven Lid Comité van de Regio's, Europese Unie, Brussel Bestuurslid Stichting Jan Schröderfonds
Functies NOC*NSF	Vice-voorzitter Bestuurslid, aandachtsveld Breedtesport Lid Renumeratiecommissie

J.N.M. (Jeroen) Straathof

Geboortedatum	18 november 1972
Functie algemeen	Adviseur BMC advies en management, Amersfoort
Nevenfuncties algemeen	Geen
Functies NOC*NSF	Bestuurslid Voorzitter Atletencommissie (en daarmee bestuurslid qualitate qua) Lid Topsportteam 2028 (Adviesraad)

L.M. (Leo) van Wijk

Geboortedatum	18 oktober 1946
Nevenfuncties algemeen	Lid Raad van Commissarissen Aegon N.V. * Voorzitter Compensation Committee * Lid Nomination Committee Lid Raad van Commissarissen Randstad Holding N.V. *b Voorzitter Audit Committee * Lid Remuneration Committee Voorzitter bestuur Connekt Lid Ledenberaad Ajax Lid Johan Cruyff Stichting
Overige nevenfuncties	Vice Chairman Air France KLM Chairman Skyteam
Functies NOC*NSF	Bestuurslid, aandachtsgebied Marketing Voorzitter Renumeratiecommissie

J.M. (Anneke) van Zanen- Nieberg

Geboortedatum	30 december 1963
Functie algemeen	Plaatsvervangend Secretaris-Generaal Ministerie van Veiligheid en Justitie
Nevenfuncties algemeen	Voorzitter Stichting Fonds Arbeidsaanlegenheden in de Sport (FAS) Voorzitter SV Hellas (handbal), Den Haag
Functies NOC*NSF	Penningmeester bestuur Voorzitter Auditcommissie Voorzitter Commissie Richtlijnen en Globaal Bestedingsplan

DIRECTIE

G. (Gerard) Dielessen

Geboortedatum	20 januari 1955
Functie algemeen	Algemeen directeur NOC*NSF
Functies NOC*NSF	Voorzitter RvC Hotel- en congrescentrum Papendal Beneficiantenraad De Lotto RvA Jeugdsportfonds Bestuurslid EYOF 2013 Bestuurslid Innosport Bestuurslid Sport en Zaken