

JAARREKENING

NOC*NSF

2009

Arnhem

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Directieverslag	2
 <u>Jaarrekening 2009</u>	
1 Balans per 31 december 2009	5
2.a Staat van baten en lasten over 2009 (functionele indeling)	7
2.b Staat van baten en lasten over 2009 op kostensoort	8
3 Kasstroomoverzicht	9
4 Grondslagen van de jaarrekening	10
5 Toelichting op de balans per 31 december 2009	13
6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	25
7.a Toelichting op de staat van baten en lasten over 2009 op kostensoort	26
7.b Toelichting op de staat van baten en lasten over 2009 (categoriale specificatie)	34
 <u>Overige gegevens</u>	
1 Accountantsverklaring	35
2 Voorstel Resultaatbestemming	37
 <u>Bijlagen</u>	
1 Overzicht functies en nevenfuncties bestuursleden en directie NOC*NSF	38
2 Begroting NOC*NSF 2010	42
3 Meerjarenbegroting NOC*NSF 2010-2013	43
4 Verslag van de Financiële Commissie over 2009	44

Directieverslag 2009

1. Sport niet weg te denken

Het jaar 2009 werd in sportief opzicht gedomineerd door de voorbereidingen op de Olympische-Paralympische Spelen in Vancouver. NOC*NSF heeft zich er op gericht om in het kader van de Olympische Spelen te behoren tot de top 10 landen op sportgebied.

Duidelijk is ook dat sport hoog op de politieke en maatschappelijke agenda is komen te staan, getuige de bijval die NOC*NSF ontving bij de wens Nederland op te stoten naar een hoger, Olympisch niveau. Dit met het oogmerk om in 2016 er zeker van te zijn dat we in staat zijn een bid uit te brengen op de organisatie van de Olympische Spelen. Maar belangrijker wellicht is door geheel Nederland in vele opzichten op een Olympisch niveau te brengen.

In dit jaar is de Council van het Olympisch Plan 2028 onder leiding van de heer Ivo Opstelten gestart.

2. Centrum voor Topsport en Onderwijs (CTO)

In maart 2009 heeft de staatssecretaris van VWS het startsein gegeven voor vier CTO's. Het Sport Centrum Papendal heeft, naast Amsterdam, Eindhoven en Heerenveen, de CTO-certificering ontvangen. De vier centra zijn tot en met 2012 geaccrediteerd. CTO's zijn bedoeld voor de hoogste nationale senioren en talenten van topsportprogramma's van bonden. In CTO's valt op één locatie fulltime trainen, studeren en wonen optimaal te combineren met minimale reistijden. Het CTO moet aan eisen voldoen die liggen op het gebied van organisatie, infrastructuur, trainingsaccommodaties, onderwijs, experts/begeleiding en (para)medische voorzieningen. Daarnaast moet een CTO minstens zes sportbonden, elf programma's en 55 topsporters faciliteren.

3. Investerings

In 2009 is Hotel 4 geopend, de belangrijke uitbreiding voor het Hotel en Congrescentrum Papendal. De kwaliteit en de betekenis van het Hotel- en Congrescentrum tekent zich af in het aantal congressen en grote meetings dat in het Hotel- en Congrescentrum op Papendal georganiseerd wordt. In de tweede helft van 2009 is gestart met de bouw van het Sport-en Onderwijs gebouw. De komst van onderwijsfaciliteiten naar het complex Papendal is een belangrijke stap in het kader van CTO Papendal.

4. Transformatie

In 2009 is het in 2008 ingezette transformatieproces ver geïmplementeerd. NOC*NSF streeft naar een organisatie op Olympisch niveau. Daartoe is de managementstructuur door het invoeren van een managementteam aangepast. De organisatie is ingedeeld in vier units: Topsport, Sportontwikkeling, Bedrijfsvoering en Funding. Ook Olympisch Vuur is ondergebracht in de NOC*NSF organisatie. Tijdens de organisatieaanpassing hebben we kritisch gekeken naar het bestand van medewerkers en is een afgewogen plaatsing gerealiseerd. Er is een nieuwe missie en visie opgesteld in een proces waarin onze medewerkers, maar ook de belangrijkste stakeholders waren betrokken. Tot slot zijn strategische keuzes gemaakt over de stappen die de organisatie richting Olympisch niveau moeten brengen.

5. Managementteam

Het managementteam is in de loop van 2009 gestart. Het managementteam omvatte in 2009 de volgende bezetting:

- | | |
|-------------------------------------|---|
| - Voorzitter MT, algemeen directeur | - Theo Fledderus |
| - Manager Bedrijfsvoering | - Ton van de Wiel (interim) |
| - Manager Funding | - Joost Rombout (vanaf 1 augustus 2009) |
| - Manager Sportontwikkeling | - Erik Lenselink (vanaf 1 mei 2009) |
| - Manager Topsport | - Jeroen Bijl (vanaf 1 mei 2009) |
| - Manager Olympisch Plan | - Gerben Eggink (interim) |
| - Technisch Directeur | - Maurits Hendriks |

In 2009 had de directievoorzitter statutaire bevoegdheden. In het in 2009 opgestelde en vastgestelde managementstatuut zijn de bevoegdheden van de overige MT-leden vastgelegd. De manager Olympisch Plan en de technisch directeur zijn agendalid.

De technisch directeur is een persoonlijke titel en heeft als dusdanig geen directiebevoegdheden.

Theo Fledderus zal per mei 2010 terugtreden als directievoorzitter. Gerard Dielessen zal per 1 mei 2010 aantreden als directievoorzitter.

6. Financieel resultaat

Het totale operationele financiële resultaat van NOC*NSF is € 0,712 miljoen negatief. Dit is inclusief een afboeking voor bijzondere lasten van € 2,809 miljoen. Deze bijzondere lasten zijn uitgebreid toegelicht in algemene vergaderingen en omvatten:

- Afkoop van indexatie voor de pensioenen van personeel dat voor 1994 al uit dienst was getreden;
- Afboeking van de nog aanwezige vordering per ultimo 2009 van NOC*NSF op de Nationale Sport Pas;
- Verlies in het project Cross Media Platform door langere aanloop.

Over de verwerking van dit verlies is in 2009, na de Algemene Vergadering van 17 november 2009, veelvuldig en intensief overleg geweest met de leden.

De Algemene Vergadering heeft op 11 januari 2010 ingestemd met het verwerken van de genoemde posten ten laste van de exploitatie. Om de continuïteitsreserve vervolgens op een aanvaardbaar niveau te houden, is over 2009 een extra dotatie gedaan vanuit de in 2009 extra ontvangsten vanuit de Lotto. In een extra Algemene Vergadering gehouden op 11 januari 2010 is hierover positief besloten. De Toekenning- en AfrekenCommissie (TAC) heeft in haar vergadering van 21 januari 2010 ingestemd met deze extra dotatie aan NOC*NSF om te komen tot een continuïteitsreserve van € 4 miljoen per ultimo 2009. De continuïteitsreserve per ultimo 2009 eindigt daarmee op het afgesproken bedrag van € 4 miljoen.

7. Terugblik 2009

De directie van NOC*NSF kijkt terug op een spannend 2009, waarin gebleken is dat medewerkers veel veerkracht hebben getoond en in staat zijn gebleken om het ingezette transformatieproces met veel enthousiasme tegemoet te treden.

Een grote groep medewerkers is zeer actief betrokken in het transformatieproces.

8. Vooruitblik 2010

2010 staat in het teken van de Olympische- en Paralympische winterspelen in Vancouver.

Helderheid over de garanties van kansspelopbrengsten voor de sport en uitwerking van de top 10 ambitie zijn belangrijke thema's. De sport is voor haar basisfinanciering in hoge mate afhankelijk van de kansspelopbrengsten via de Lotto. In 2009 werd de Lotto-vergunning voor 2 jaar verlengd. Dit biedt volstrekt onvoldoende zicht op een continue inkomstenstroom, vandaar dat een bezwaarschrift is ingediend. Maar ook is het nodig dat de toezeggingen over garanties van kansspelopbrengsten voor de sport worden omgezet in concrete besluiten.

De top10 ambitie van de Sport, die door het kabinet wordt gedeeld, stelt ons voor stevige uitdagingen. In de loop van 2010 zal het onderzoek naar de acties die nodig zijn om deze ambitie structureel te realiseren, gepresenteerd worden.

Met de leden zijn in de extra Algemene Vergadering van 11 januari 2010 afspraken gemaakt om in 2010 met voorrang een analyse van de kerntaken te maken. Dit zal in eerste aanleg aan de leden worden voorgelegd in de Algemene Vergadering van 18 mei 2010.

Ook is de leden toegezegd nog eens kritisch naar de kostenstructuur van NOC*NSF te kijken en o.a. de benodigde opslag voor overhead op projecturen terug te dringen van de huidige 35% naar 25-30%. De consequenties van de kerntakendiscussie en het terugdringen van kosten zullen met name worden zichtbaar gemaakt in de prognose 2010 en de begrotingen 2011 en verder.

In de Algemene Vergadering van mei 2010 zal ook de voorzitterswisseling plaatsvinden. Erica Terpstra, die de sport met verve en enthousiasme heeft gediend, zal worden opgevolgd door André Bolhuis.

In 2010 zal een voltallig managementteam beschikbaar zijn. Twee leden, de directievoorzitter en de manager Bedrijfsvoering, starten in 2010.

In 2010 zal in beginsel de finale afwikkeling van NSP plaatsvinden, waarbij overigens zorgvuldig stakeholder beheer, mede in de context van een mogelijke doorstart of andere alternatieven, zal worden betracht.

T.a.v. het Cross Media Platform zal in 2010 de economische exploitatie overgaan naar een commerciële partij en zullen de samenwerkingsafspraken tussen de bonden en NOC*NSF worden afgerond.

Ook zal veel inspanning nodig zijn voor het doen starten van voorbereidingen voor de zogenaamde multihal. De multihal, modern en state of the art, moet het mogelijk maken dat wij nog meer dan vroeger topsporters en aankomende talenten faciliteiten bieden ter vergroting van hun sportieve kwaliteiten en wordt de centrale plek in het centrum voor Sport en Onderwijs, Papendal. De bouw van deze hal zal alleen bij een volledige financiering via subsidies kunnen worden opgestart in de tweede helft van 2010.

Arnhem, 15 april 2010

Theo Fledderus

1 Balans per 31 december 2009

	Noot	31 december 2009	31 december 2008
Materiële vaste activa	1		
Gebouwen		18.484	18.784
Golfcourse		0	5
Installaties		2.860	3.255
Olympische collectie		135	135
Inventaris		299	290
Automatisering		449	473
Activa in aanbouw		<u>3.152</u>	<u>0</u>
		25.379	22.942
Financiële vaste activa			
Deelnemingen	2	1.402	1.330
Lening u/g deelnemingen	3	<u>541</u>	<u>781</u>
		1.943	2.111
Vorderingen			
Debiteuren	4	1.912	1.998
Leningen u/g	5	269	448
Overige vorderingen	6	<u>2.468</u>	<u>2.595</u>
		4.649	5.041
Liquide middelen	7	59.136	56.075
		<u>91.107</u>	<u>86.169</u>

	Noot	31 december 2009	31 december 2008
Passiva			
Reserves			
	8		
Continuïteitsreserve		4.000	4.712
Bestemmingsreserves		8.108	6.295
		<u>12.108</u>	<u>11.007</u>
Bestemmingsfonds			
Lotto	9	49.134	41.509
Voorzieningen			
Groot onderhoud	10	488	1.906
Langlopende schulden			
	11		
Rekening courant Rabobank		0	6.495
Leningen o/g		<u>6.828</u>	<u>929</u>
		6.828	7.424
Kortlopende schulden			
Crediteuren	12	3.196	2.246
Pensioen	13	16	1.129
Overige schulden en voortuontvangen bedragen	14	<u>19.337</u>	<u>20.948</u>
		22.549	24.323
		<u>91.107</u>	<u>86.169</u>

2a Staat van baten en lasten over 2009 (functionele indeling)

	jaarrekening 2009	begroting 2009	jaarrekening 2008
Baten:			
Baten uit eigen fondsenwerving	7.778	9.425	12.462
Subsidies van overheden	18.974	14.583	14.874
Baten uit beleggingen	1.846	1.810	1.841
Overige baten	53.801	56.676	57.661
Bijdrage uit Lotto meeropbrengst	2.315	0	0
Som der baten	84.714	82.494	86.838
Lasten:			
Besteed aan doelstellingen			
Top 10	35.722	36.935	38.288
Leven lang sporten	11.168	12.119	14.517
Branche versterking	18.767	15.271	13.710
Terrein o/g	5.744	6.376	6.221
Olympisch Plan 2028	2.563	1.223	0
Vereniging	5.875	2.449	4.792
	79.839	74.372	77.528
Werving baten			
Kosten eigen fondsen verwerving	2.001	2.237	2.282
Kosten van beleggingen	22	25	25
	2.023	2.262	2.307
Beheer en administratie			
Kosten beheer en administratie	3.565	5.860	7.210
Som der lasten	85.426	82.494	87.045
Resultaat	-712	0	-207
Totaal deelnemingen	72	79	357
Totaal resultaat inclusief deelnemingen	-640	79	150

2b Staat van baten en lasten over 2009 op kostensoort

Werkorganisatie:	<u>2009</u>	Begroting <u>2009</u>	<u>2008</u>
Baten			
Netto inkomsten	1 16.611	16.614	16.043
Lasten:			
Personeel	2 9.492	9.453	9.908
Huisvesting	3 2.651	2.514	2.472
Organisatie	4 2.641	2.547	2.580
Afschrijvingen	5 1.403	1.393	1.003
Rente	6 233	507	91
Onvoorzien	7 409	200	200
Totaal lasten	<u>16.828</u>	<u>16.614</u>	<u>16.254</u>
Exploitatie saldo	-217	0	-211
Bijzondere lasten	8 2.809	0	0
Bijdrage voor continuïteitsreserve	9 <u>2.315</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Sub resultaat excl. deelnemingen	-712	0	-211
Projecten:			
Projectinkomsten:			
Lotto	9 4.601	5.000	3.400
VWS	10 18.974	14.583	14.874
Bestemmingsreserve Uitzending Ploegen	11 1.940	835	3.629
Ambition	12 9.391	9.425	12.462
Overige inkomsten	<u>2.473</u>	<u>0</u>	<u>4.565</u>
	<u>37.379</u>	<u>29.843</u>	<u>38.930</u>
Projectkosten:			
Personeel	2.808	3.554	1.756
Overige kosten en verplichtingen	32.756	26.289	45.663
Mutatie bestemmingsreserve Uitzendingen Ploegen	11 202	0	-2.322
Mutatie bestemmingsreserve Ambition	12 <u>1.613</u>	<u>0</u>	<u>-6.167</u>
	<u>37.379</u>	<u>29.843</u>	<u>38.930</u>
Saldo projecten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo NOC*NSF	<u>-712</u>	<u>0</u>	<u>-211</u>
Lotto bestedingsplan			
Ontvangsten	9 53.047	40.000	41.301
Bestedingsplan	41.500	40.000	38.000
Overige mutaties	3.922	0	0
Mutatie bestemmingsfonds Lotto	7.625	0	3.301
Saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat deelnemingen	14 <u>72</u>	<u>79</u>	<u>357</u>
na vennootschapsbelasting			
Resultaat NOC*NSF incl. deelnemingen	<u>-640</u>	<u>79</u>	<u>146</u>

3 Kasstroomoverzicht (volgens de directe methode)

	<u>2009</u>			<u>2008</u>		
<u>Inkomsten</u>						
Lotto		16.416			12.037	
Ministerie van VWS		18.840			14.607	
Debiteuren en vorderingen		19.787			20.972	
Contributies		843			851	
Totaal ontvangsten		55.886			48.467	
Betaald inzake werknemers		10.889			10.546	
Betaald aan leveranciers inzake:						
Externe projectkosten		32.665			33.817	
Overige betalingen		13.138			5.351	
Totaal uitgaven		56.692			49.714	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-806			-1.247	
Ontvangen interest		1.913			1.604	
Kasstromen uit operationele activiteiten		<u>1.106</u>			<u>357</u>	
		2009			2008	
Kasstromen uit Lottogeld						
	Ontvangsten	Uitgaven	Mutatie	Ontvangsten	Uitgaven	Mutatie
Bestemmingsfonds Lotto	53.047	46.823	6.224	41.601	40.637	964
	<u>53.047</u>	<u>46.823</u>	<u>6.224</u>	<u>41.601</u>	<u>40.637</u>	<u>964</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Investerings		-3.914			-6.730	
		<u>-3.914</u>			<u>-6.730</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Ontvangsten op langlopende leningen		241			91	
Verstrekken langlopende lening		0			-750	
Aflossing langlopende leningen		-596			-215	
Rekening courant/ lening o/g					6.495	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-355</u>			<u>5.621</u>	
Mutatie geldmiddelen		<u>3.061</u>			<u>212</u>	
Saldo mutatie geldmiddelen						
Saldo banken beleggingen 01-01		56.075			55.863	
Saldo banken beleggingen 31-12		59.136			56.075	
		<u>3.061</u>			<u>212</u>	

4 Grondslagen van de jaarrekening

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 regelen.

Richtlijn verslaggeving Fondsenverwervende Instellingen

Het verslag is ingericht volgens "Richtlijn Fondsenverwervende Instellingen (RJ 650)". Doel van deze richtlijn is inzicht te geven in de kosten van de organisatie en besteding van de gelden in relatie tot het doel waarvoor die fondsen bijeengebracht zijn.

Deze inrichting is tevens één van de voorwaarden voor het verkrijgen en behouden van de CBF-keur. Dit is een keurmerk dat door het Centraal Bureau Fondsenwerving wordt verleend aan fondsenverwervende instellingen, die voldoen aan de gestelde eisen, vastgelegd in het Reglement CBF-Keur. In november 2007 heeft NOC*NSF dit keurmerk verworven. Dit Keurmerkcertificaat is geldig tot 1 november 2012 vooropgesteld dat NOC*NSF blijft voldoen aan de CBF criteria en voorwaarden. Op aangeven van het CBF zijn in de jaarrekening 2009 enkele aanpassingen gerealiseerd. Deze hebben met name betrekking op het niet rechtstreeks muteren in het eigen vermogen, opname als bijlage van de nevenfuncties van alle bestuursleden en het opnemen van de bezoldiging van de individuele directeur. Dit heeft ook consequenties voor de vergelijkende balanscijfers van 2008. Deze zijn dienovereenkomstig aangepast.

Tevens is de systematiek van kosten toerekening in de staat van baten en lasten in de functionele indeling gewijzigd op aangeven van de CBF. Echter de realisatiecijfers van 2009 zijn niet geheel vergelijkbaar met de realisatiecijfers van 2008 en de begroting 2009. Ten tijde van het opstellen van de realisatiecijfers 2008 en de begroting 2009 was onvoldoende inzicht in en kennis van de CBF richtlijnen.

Presentatie van de jaarrekening

De cijfers per 31 december 2009 bevatten de gegevens van NOC*NSF.

De BV's Hotel- en Congrescentrum Papendal (HCP) (officiële naam: BV Exploitatie Nationaal Sport Centrum Papendal), Instituut voor Sportaccommodaties (ISA Sport) en Nationale Sport Pas (NSP) worden niet meegeconsolideerd.

Als bijlage bij deze jaarrekening zijn de jaarrekeningen van deze BV's opgenomen.

Het belang van NOC*NSF in deze BV's bedraagt ultimo:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
• Hotel- en Congrescentrum Papendal	100%	100%
• Instituut voor Sportaccommodaties	35%	35%
• Nationale Sport Pas	72%	72%

Grondslagen voor waardering

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland aanvaarde verslaggevingregels.

Vreemde valuta

In de balans worden bedragen in vreemde valuta herleid tegen de koersen per balansdatum.

Door NOC*NSF ontvangen vreemde valuta worden zo snel mogelijk omgezet naar euro's.

Transacties in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per transactiedatum.

Koersverschillen, ontstaan bij de herleiding op de balans, worden ten gunste of ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingspercentages luiden:

- gebouwen en golfcourse 3%;
- installaties 10%;
- inventaris 20%;
- automatisering 33,3%;
- Olympische collectie 0%.

Tot en met 1991 zijn de ontvangen bestemmingsgelden voor investeringen direct in mindering gebracht op de aanschaffingskosten. Vanaf 1992 worden eventuele ontvangen bestemmingsgelden voor investeringen verwerkt op de bestemmingsreserve activa.

Beleggingen

De waardering van de effecten vindt plaats tegen de uitlotingswaarde bij aflossing.

Financiële vaste activa

Deelnemingen worden gewaardeerd op de netto vermogenswaarde volgens de bij de vennootschap gebruikelijke grondslagen. Indien de waardering van een deelneming volgens de netto vermogenswaardemethode nihil is, wordt deze methode niet langer toegepast en blijft de deelneming op nihil gewaardeerd.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een voorziening wegens vermoedelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

Deze middelen zijn niet vrij beschikbaar, maar zijn gebonden aan specifieke bestemmingen.

Reserves

De reserves bestaan uit een continuïteitsreserve en bestemmingsreserves.

Lottofond

Het lottofonds heeft betrekking op reserveringen ten behoeve van een specifiek doel vanuit verkregen gelden van de lotto-organisatie en vanuit lotto afrekeningen.

Het Fonds is niet vrij beschikbaar voor activiteiten van NOC*NSF.

De besteding wordt geregeld via Commissie Richtlijnen Globaal Bestedingsplan en de Toekenning- en Afreken Commissie.

Overige activa en passiva

Overige activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

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. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

De uitgaven van de toewijzingen van de Stichting de Nationale Sporttotalisator (SNS) en het Ministerie van VWS worden toegerekend op basis van de aangegane verplichtingen.

De opbrengsten worden voor het bruto bedrag opgenomen onder de baten. Lasten die nodig zijn om bepaalde baten te realiseren worden als last gepresenteerd in de staat van baten en lasten.

Kostentoerekening (ten behoeve van de 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:

- Top 10
- Leven Lang Sporten
- Brancheversterking
- Olympisch Plan 2028
- Terrein o/g
- Vereniging
- Eigen fondsenwerving
- Beleggingen
- Beheer en administratie

De personeelskosten worden zo rechtstreeks mogelijk toegerekend aan deze bestedingscategorieën.

De volgende kostensoorten worden als volgt nader verdeeld over de bestedingscategorieën:

- Bestuur 100% aan beheer en administratie
- Directie toerekening aan diverse doelstellingen, overige aan beheer en administratie
- Algemeen secretariaat toerekening aan diverse doelstellingen, overige aan beheer en administratie
- Financiën, planning & control 5% aan doelstelling vereniging, 95% aan beheer en administratie
- ICT, huisvesting en facilitair op basis van aantallen fte's per doelstelling
- Personeel & Organisatie/
Personeelskosten personeelskosten 100% aan beheer en administratie, overige personeelskosten op basis van aantallen fte's per doelstelling
- Juridische Kosten 100% aan beheer en administratie. Kosten voor projecten zijn al in de projectkosten opgenomen.
- Communicatie 100% opgenomen onder de doelstelling vereniging
- Projecten Volledig toegerekend aan de diverse doelstellingen

Resultaat deelnemingen

Als resultaat deelnemingen wordt opgenomen het groepsaandeel in de resultaten na vennootschapsbelasting van niet geconsolideerde deelnemingen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de directe methode.

Notatie bedragen

Alle bedragen opgenomen in deze toelichting zijn in duizenden euro's, tenzij anders vermeld.

5 Toelichting op de balans per 31 december 2009

1 Materiële vaste activa

De boekwaarde is als volgt te specificeren:

	<u>Aanschaffingen</u>		
	<u>t/m 2008</u>	<u>2009</u>	<u>t/m 2009</u>
Gebouwen	23.974	386	24.360
Golfcourse	154	0	154
Installaties	5.408	42	5.451
Olympische collectie	135	0	135
Inventaris	1.197	105	1.302
Automatisering	1.441	229	1.670
Activa in aanbouw	0	3.152	3.152
	<u>32.309</u>	<u>3.914</u>	<u>36.223</u>

	<u>Afschrijvingen</u>		
	<u>t/m 2008</u>	<u>2009</u>	<u>t/m 2009</u>
Gebouwen	5.190	686	5.876
Golfcourse	150	5	155
Installaties	2.151	437	2.588
Inventaris	907	96	1.003
Automatisering	968	254	1.222
Activa in aanbouw	0	0	0
	<u>9.367</u>	<u>1.478</u>	<u>10.844</u>

	<u>t/m 2008</u>	<u>Boekwaarde 2009</u>	<u>t/m 2009</u>	<u>waarvan tbv bedrijfsvoering t/m 2009</u>	<u>waarvan tbv verhuur t/m 2009</u>
Gebouwen	18.784	-300	18.484	2.687	15.797
Golfcourse	5	-5	0	0	0
Installaties	3.255	-395	2.860	383	2.477
Olympische collectie	135	0	135	0	135
Inventaris	290	9	299	299	0
Automatisering	473	-25	449	449	0
Activa in aanbouw	0	3.152	3.152	0	3.152
	<u>22.942</u>	<u>2.437</u>	<u>25.379</u>	<u>3.818</u>	<u>21.561</u>

Het pand waar NOC*NSF als werkorganisatie haar werkzaamheden in uitvoert betreft het gebouw ten behoeve van de bedrijfsvoering. De overige panden zijn allen verhuurd.

De belangrijkste investering in 2009 betreft de start van de bouw van het Sport en Onderwijs Gebouw (SOG). In 2009 is voor het SOG 3.152 geactiveerd als activa in aanbouw. De totaal investering zal 9.250 bedragen.

De bouwkundige oplevering van het gebouw is gepland in juni 2010. In juli 2010 zal het in gebruik worden genomen. Het gebouw wordt volledig verhuurd. Afschrijving vindt plaats conform de waarderingsgrondslagen het kwartaal volgend op de ingebruikname, derhalve vanaf het vierde kwartaal 2010.

Het in 2008 gebouwde Hotel 4 is in januari 2009 in gebruik genomen en volledig verhuurd aan Hotel- en Congrescentrum Papendal.

2 Deelnemingen

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Dit betreffen:		
2.1 Hotel- en Congrescentrum Papendal	516	601
2.2 Instituut voor Sportaccommodaties	886	729
2.3 Nationale Sport Pas	0	0
	<u>1.402</u>	<u>1.330</u>

2.1 Hotel- en Congrescentrum Papendal

Hotel- en Congrescentrum Papendal, gevestigd te Arnhem, heeft ten doel het drijven van het hotel, restaurant en cafébedrijf en al hetgeen met het één en ander in de ruimste zin van het woord verband houdt.

De specificatie luidt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo 1 januari	601	329
Bij: resultaat boekjaar	0	272
Af: resultaat boekjaar	85	0
Saldo 31 december	<u>516</u>	<u>601</u>

2.2 ISA Sport

ISA Sport, gevestigd te Arnhem, heeft ten doel het verstrekken van adviezen op het gebied van sportaccommodaties, alsmede het (doen) ontwikkelen, het (doen) onderzoeken en het keuren van sportaccommodaties en al hetgeen met een en ander in de ruimste zin van het woord verband houdt.

NOC*NSF heeft op 2 april 2001 de vennootschap ISA Sport opgericht en bezit per 31 december 2009 nog 35% van de aandelen van ISA Sport.

NOC*NSF heeft in 2006 20% van de aandelen in ISA Sport verkocht aan TNO Bedrijven en in 2008 nogmaals 45% verkocht aan TNO Bedrijven.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo 1 januari	729	1.786
Af: verkoop 0% respectievelijk 45%	0	742
Af: dividend uitkering	0	400
Bij: resultaat boekjaar op basis van 35%	<u>157</u>	<u>85</u>
Saldo 31 december	<u>886</u>	<u>729</u>

2.3 Nationale Sport Pas

Nationale Sport Pas, gevestigd te Arnhem, heeft ten doel het beheren en exploiteren van een door leden van sportbonden als kortingspas te gebruiken Nationale Sportpas, welke kortingspas gebruikt kan worden bij een aantal door de vennootschap te selecteren retailers.

NOC*NSF heeft op 22 september 2005 de vennootschap Nationale Sportpas opgericht.

NOC*NSF heeft in de BV een belang van 72%.

De jaarrekening van NSP is opgesteld vanuit een continuïteitsveronderstelling, derhalve uitgaande van een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten.

Als gevolg van de onderstaande omstandigheden is er echter sprake van een risico dat de continuïteit onder druk komt:

1. Een van de aandeelhouders of beiden besluiten in de loop van 2010 zich per eind 2010 terug te trekken;
2. Bestaande retailers besluiten eind 2010 zich terug te trekken;
3. Indien crediteuren hun vorderingen opeisen in 2010.

De directie van NSP heeft plannen en acties geformuleerd om de risico's omtrent de continuïteit weg te nemen.

NSP heeft het gebruik door deelnemende bonden van de Nationale Sportpas zeker gesteld t/m 31 december 2010.

In 2010 zal in beginsel de finale afwikkeling van NSP plaatsvinden, waarbij overigens zorgvuldig stakeholder beheer, mede in de context van een mogelijke doorstart of andere alternatieven, zal worden betracht.

NOC*NSF staat niet in voor de schulden van de Nationale Sportpas, noch heeft NOC*NSF het stellige voornemen de Nationale Sportpas tot betaling van haar schulden in staat te stellen. Derhalve wordt de waardering van de deelneming de Nationale Sportpas op nihil gewaardeerd.

Bij 3.3. Lening Nationale Sportpas wordt een totaal overzicht gegeven van de vorderingen vanuit NOC*NSF op NSP ultimo 2009.

3 Leningen u/g deelnemingen

De specificatie luidt:	2009	2008
3.1 Hotel- en Congrescentrum Papendal -1	91	181
3.2 Hotel- en Congrescentrum Papendal -2	450	600
3.3 Nationale Sportpas	0	0
	<u>541</u>	<u>781</u>

3.1 Lening Hotel- en Congrescentrum Papendal -1

Deze lening aan Hotel- en Congrescentrum Papendal was oorspronkelijk groot 907 en verstrekt voor de inrichting en verbouwing van de Sydney zaal. Het rentepercentage bedraagt gedurende de looptijd 5,75%.

De specificatie luidt:	2009	2008
Saldo 1 januari	181	272
Af: aflossing naar kortlopend 2010 respectievelijk 2009	90	91
Saldo 31 december	<u>91</u>	<u>181</u>

3.2 Lening Hotel- en Congrescentrum Papendal -2

Deze lening aan Hotel- en Congrescentrum Papendal is verstrekt in 2008 ten behoeve van de financiering van de inrichting van Hotel 4. Dit hotel heeft NOC*NSF verhuurd aan HCP. De lening aan Hotel- en Congrescentrum Papendal was oorspronkelijk groot 750. Het rentepercentage bedraagt 1 maands- Euribor met opslag van 1%. De aflossingsverplichting bedraagt 150 per jaar. Hotel- en Congrescentrum Papendal heeft als zekerheid voor deze lening de vorderingen gecedeerd en een stilpand op haar handelsvoorraden en inventaris verstrekt aan NOC*NSF.

De specificatie luidt:	2009	2008
Saldo 1 januari	600	0
Bij: verstrekte lening	0	750
Af: aflossing naar kortlopend 2010 respectievelijk 2009	150	150
Saldo 31 december	<u>450</u>	<u>600</u>

Recapitulatie totaal vordering op Nationale Sportcentrum Papendal	2009	2008
Lening u/g -1 : verstrekt is een totaal lening van NOC*NSF zie 3.1	91	181
Lening u/g -2 : verstrekt is een totaal lening van NOC*NSF zie 3.2	450	600
Debiteur : openstaand saldo ultimo zie 4	272	16
Lening u/g : kortlopend zie 5	240	241
Rekening courant zie 6	757	1.062
Totaal openstaand in NOC*NSF ultimo boekjaar	<u>1.810</u>	<u>2.100</u>

3.3 Lening Nationale Sportpas

NOC*NSF heeft in 2006 een voorziening ad 717 getroffen voor de verstrekte leningen ad 717 aan NSP. Het saldo aan verstrekte leningen is rentevrij.

In 2007 heeft NOC*NSF, met toestemming van haar leden en de Toekennings- en Afrekencommissie Lotto, een renteloze lening van 500 verstrekt aan NSP vanuit het Bestemmingsfonds Lotto.

De looptijd van deze lening is voorlopig vastgesteld tot 31 december 2010. NOC*NSF staat NSP toe deze lening in 2010 nog te gebruiken, doch behoudt zich het recht voor deze lening op enig moment op te vorderen.

In 2007 is deze lening reeds voorzien ten laste van het Bestemmingsfonds Lotto. Indien aflossing wordt verkregen op deze lening komt deze aflossing ten gunste van het Bestemmingsfonds Lotto.

In totaliteit heeft NOC*NSF derhalve leningen verstrekt aan NSP van 1.217. Deze leningen zijn ultimo 2009 volledig voorzien. Indien terug betaling vanuit NSP niet mogelijk blijkt te zijn, levert dit geen extra kosten op voor NOC*NSF en geen extra cash out.

Recapitulatie totaal vordering op Nationale Sportpas		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Lening u/g : verstrekt is een totaal lening van NOC*NSF	zie 3.3	717	717
Lening u/g : verstrekt met garantstelling Lotto	zie 3.3	500	500
Debiteur : openstaand saldo ultimo	zie 4	1.244	1.244
		<u>2.461</u>	<u>2.461</u>
Reeds voorzien:			
lening NOC*NSF	zie 3.3	717	717
lening Lotto	zie 3.3	500	500
debiteur	zie 4	1.244	475
		<u>2.461</u>	<u>1.692</u>
Totaal openstaand in NOC*NSF ultimo boekjaar		<u>0</u>	<u>769</u>

De jaarrekening van NSP is opgesteld vanuit een continuïteitsveronderstelling t/m 2010, derhalve uitgaande van een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten.

NOC*NSF heeft de bank een garantstelling ad 250 verleend op de rekening courantfaciliteit van NSP.

De vordering van NOC*NSF op NSP per ultimo 2009 is nog conform de stand per ultimo 2007 en conform de door de AV van november 2007 goedgekeurde afspraken.

Indien NSP per ultimo boekjaar zou zijn geliquideerd zou voor NOC*NSF het maximale bedrag aan verlies bedragen:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Verlies op vorderingen	0	769
Uitbetaling garantstelling aan bank (zie 6. Niet uit de balans blijvende verplichtingen)	250	250
	<u>250</u>	<u>1.019</u>

4 Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid ad 41 (2008: 0) + NSP ad 1.244 (2008: 475).

De voorziening is bepaald op basis van individuele beoordeling.

De vordering op Hotel- en Congressentrum Papendal bedraagt 272 (2008: 16), op ISA Sport 53 (2008: 62) en op de Nationale Sportpas 1.244 (2008: 1.244).

5 Leningen u/g

De specificatie luidt:	2009	2008
5.1 Leningen bonden	29	207
5.2 Leningen deelnemingen	240	241
	<u>269</u>	<u>448</u>

5.1 Leningen Bonden

De leningen zijn gewaardeerd op nominale waarde. De leningen aan bonden zijn als tijdelijke overbrugging verstrekt. Door de bonden zijn de te verstrekken Lotto-middelen als zekerheid verstrekt.

De specificatie van de leningen bonden luidt:	2009	2008
Saldo 1 januari	207	490
Bij: verstrekt leningen boekjaar	0	150
Af: aflossing boekjaar	178	433
Saldo 31 december	<u>29</u>	<u>207</u>

5.2 Leningen deelnemingen

Dit betreft het kortlopende deel van de aflossingsverplichting op de leningen, zoals vermeld onder punt 3. Lening Hotel- en Congrescentrum Papendal -1: 90 (2008: 91) en Lening Hotel- en Congrescentrum Papendal -2: 150 (2008: 150).

6 Overige vorderingen en overlopende activa

<u>Overige vorderingen</u>	2009	2008
Rekening courant HCP	757	1.062
Subsidies	0	28
Rente	586	508
Omzetbelasting	66	62
VWS	627	477
Overige	105	167
	<u>2.141</u>	<u>2.304</u>
Vooruitbetaalde kosten	327	291
	<u>2.468</u>	<u>2.595</u>

Het te ontvangen bedrag van VWS betreft de laatste bevoorschottingstermijn van in 2009 ontvangen toekenningen. Deze toekenningen zijn in 2009 voor 90% bevoorschot. De resterende termijn van 10% wordt van VWS ontvangen na subsidie-afrekening.

7 Liquide middelen

De post liquide middelen betreft de liquide middelen en effecten.

De specificatie luidt:	<u>2009</u>	<u>2008</u>
7.1 Liquide middelen	58.205	53.241
7.2 Effecten	931	2.834
	<u>59.136</u>	<u>56.075</u>

7.1 Liquide middelen

De liquide middelen zijn voornamelijk ondergebracht op internet spaarrekeningen bij de ABN AMRO, ING, Binck bank en RABO-bank.

Alle liquide middelen hebben een bestemming onder andere vanuit vooruit ontvangen bedragen en vanuit Uitzending Teams.

In 2007 zijn de investeringen uit liquide middelen gefinancierd. Met de bank is overeengekomen dat indien gewenst voor deze investeringen alsnog een hypotheek kan worden opgenomen.

De specificatie luidt:	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Rabobank	10.107	23.888
ING	22.578	27.472
SNS	23.500	0
ABN Amro	1.126	1.090
Binck	894	791
	<u>58.205</u>	<u>53.241</u>

Omdat NOC*NSF vooral een organisatie is die externe geldstromen alloceert op basis van vooraf geaccordeerde uitgangspunten en zelf beperkte inkomsten genereert is het essentieel dat liquide middelen, die worden aangehouden of op onderpand kunnen worden verkregen, de verplichtingen dekken.

In de komende jaren zullen ter voorkoming van door elkaar heenlopen van kasmiddelen, verplichtingen en geblokkeerde tegoeden deze explicieter worden gekoppeld.

7.2 Effecten

Van het Bestemmingsfonds Lotto, totaal saldo eind 2009: 49.134, is een bedrag ad 931 belegd in effecten.

De beleggingen in effecten zijn ondergebracht bij een portefeuille bij een vermogensbeheerder. Het beleid is vanaf 2007 er op gericht de obligaties te houden tot uitloting of indien de uitlotingswaarde kan worden gerealiseerd de obligaties te verkopen. De waardering van de obligaties vindt derhalve plaats tegen uitlotingswaarde.

De effecten (bedrijfs- en staatsobligaties) hebben allen een afloopdatum of calldatum met een uitlotingswaarde. Vanaf 2008 staan de resultaten van de effectenbeurzen zwaar onder druk. In 2009 heeft een herstel plaatsgevonden. Waar mogelijk is in 2009 gebruik gemaakt van afloopdata van de effecten dan wel dat de uitlotingswaarde werd bereikt. De portefeuille in effecten is hierdoor in 2009 aanzienlijk gedaald.

De huidige effecten hebben nog een 'papieren' boekverlies ten opzichte van de huidige beurswaarde.

De kostprijs, beurswaarde en uitlotingswaarde van de obligaties en garantieproducten bedraagt ultimo 2009:

	Nominaal	Kostprijs	Beurswaarde	Uitlotingswaarde
Obligaties	891	934	578	647
Garantieproducten	0	289	204	284
Totaal 2009	<u>891</u>	<u>1.223</u>	<u>782</u>	<u>931</u>
Totaal 2008	3.196	3.518	2.165	2.834

Gedurende 2009 zijn obligaties met een uitlotingswaarde ultimo 2008 van 1.758 verkocht voor 1.785. Op deze verkoop is derhalve een boekwinst gemaakt van 27.

De uitlotingswaarde verloopt als volgt:

Saldo ultimo 2008	2.834	
Af: koersresultaat door verlaging uitlotingswaarde	145	zie toelichting 1. rente
Af: verkocht in 2009	<u>1.758</u>	
Saldo ultimo 2009	<u>931</u>	

8 Reserves

De reserves bestaan uit:	<u>2009</u>		<u>2008</u>
8.1 Continuïteitsreserve	4.000		4.712
8.2 Bestemmingsreserve deelnemingen	1.402	1.330	
8.3 Bestemmingsreserve activa	669	744	
8.4 Bestemmingsreserve uitzending teams	4.424	4.221	
8.5 Bestemmingsreserve ambition	1.613	0	
	<hr/>	<hr/>	
	8.108		6.295
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	12.108		11.007

8.1 Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve valt binnen de VFI-Richtlijn "Reserve Goede Doelen" van maximaal 1,5 maal de exploitatiekosten. De VFI-richtlijn definieert geen ondergrens. Deze continuïteitsreserve is niet vrij besteedbaar.

In januari 2010 heeft de Toekennings- en Afrekencommissie (TAC) ingestemd met het advies van de extra Algemene Vergadering van januari 2010 de hoogte van de continuïteitsreserve ultimo 2009, na verwerking van het exploitatieverlies, via een extra dotatie vanuit het bestemmingsfonds Lotto uiteindelijk te brengen tot 4.000.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo 1 januari	4.712	3.777
Bij: verkoop ISA	0	742
Bij: dividend ISA	0	400
Af/Bij: resultaat NOC*NSF boekjaar	-712	207
Saldo 31 december	<hr/> 4.000 <hr/>	<hr/> 4.712 <hr/>

8.2 Bestemmingsreserve deelnemingen

NOC*NSF houdt voor haar deelnemingen per deelneming een reserve aan bestaande uit het aandeel in het resultaat van deze deelneming. Dit wordt gedaan om aan te tonen dat deze gelden in principe binnen de betreffende deelnemingen vallen.

NOC*NSF is de enige aandeelhouder in het Hotel- en Congressentrum Papendal.

De waarde van de deelneming in Hotel- en Congressentrum Papendal ultimo 2009 groot ad 516 kan om die reden als vrij worden bestemd.

Aangezien NOC*NSF niet de intentie heeft over deze gelden zelf te beschikken, doch ze in de BV te laten, wordt, evenals voorgaande jaren, de waarde van de 100% deelneming Hotel- en Congressentrum Papendal aangegeven als een bestemmingsreserve deelneming.

De deelneming NSP, waarin NOC*NSF een meerderheidsbelang heeft, is op nihil gewaardeerd.

Over de reserves van minderheidsdeelneming ISA kan NOC*NSF niet vrijelijk beschikken. Derhalve is het bedrag voor ISA weergegeven als bestemmingsreserve deelnemingen.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
1. HCP		
Saldo 1 januari	601	329
Bij: resultaat boekjaar	-85	272
Saldo 31 december	<u>516</u>	<u>601</u>
2. ISA Sport		
Saldo 1 januari	729	1.786
Bij: resultaat boekjaar	157	85
Af: overname TNO	0	742
Af: dividend	0	400
Saldo 31 december	<u>886</u>	<u>729</u>
3. NSP		
Saldo NSP is negatief, derhalve geen reserve	0	0
Saldo bestemmingsreserve deelnemingen	<u>1.402</u>	<u>1.330</u>

Het totale resultaat van de deelnemingen over 2009 bedraagt totaal 72 (2008: 357).

8.3 Bestemmingsreserve activa

Dit betreffen ontvangen bestemmingsgelden ten behoeve van eerder gedane investeringen. De rechten op bestemmingsgelden worden verantwoord in het jaar van ontstaan. De gelden worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht conform de afschrijvingstermijn van de activa waarvoor de gelden zijn besteed onder de rubriek afschrijvingen.

De specificatie luidt als volgt:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo 1 januari	744	819
Af: vrijval ten gunste van afschrijvingen	75	75
Saldo 31 december	<u>669</u>	<u>744</u>

8.4 Bestemmingsreserve Uitzending Teams

Deze post is bestemd voor de uitgaven ten behoeve van deelname en begeleiding aan de Olympische-, Paralympische Spelen en overige uitzendingen. Aangezien NOC*NSF zelfstandig over deze gelden kan beschikken, betreft dit een reserve.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo 1 januari	4.222	6.544
Bij: mutatie	202	-2.322
Saldo 31 december	<u>4.424</u>	<u>4.222</u>

De mutatie is nader toegelicht bij de toelichting op de staat van baten en lasten 11. Bestemmingsreserve Uitzending Teams, naar dotaties en onttrekkingen. Gezien de Spelen in Beijing in 2008 is er dat jaar meer uitgegeven dan er inkomsten waren in het jaar. De inkomsten over een periode van vier jaar moeten voldoende zijn om de winter- en zomerspelen te betalen. In 2009 is gestart met de nieuwe cyclus van vier jaar. Deze moet resulteren in de deelname van Ploegen aan de winterspelen in Vancouver 2010 en de zomerspelen in Londen 2012. Het in de reserve verwerken van verwachte kosten voor het volgende boekjaar is niet zinvol gebleken. De vergelijkende cijfers 2008 zijn hiertoe aangepast.

8.5 Bestemmingsreserve Ambition / Performance

In 2009 is de nieuwe sponsorpropositie gestart. Performance hield zich bezig met de voorbereidingen op de deelname van de Olympische- en Paralympische Spelen tot en met 2008 in Beijing. Ambition doet dit voor de periode tot en met Londen 2012.

De reserve Performance liep derhalve af na de zomerspelen in 2008. Hiervoor in de plaats is Ambition gekomen.

De verkregen gelden vanuit de sponsorpropositie hebben een oormerk gekregen. NOC*NSF kan hier wel zelf over beschikken. Derhalve betreffen deze gelden een reserve.

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo 1 januari	0	6.167
Bij: mutatie	1.613	-6.167
Saldo 31 december	<u>1.613</u>	<u>0</u>

De mutatie is nader toegelicht bij de toelichting op de staat van baten en lasten 12. Bestemmingsreserve Ambition / Performance, naar dotaties en onttrekkingen.

9 Bestemmingsfonds Lotto

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Bestemmingsfonds Lotto		
Saldo 1 januari	41.509	39.355
Bij: mutaties	7.625	2.154
Saldo 31 december	<u>49.134</u>	<u>41.509</u>

De mutaties van dit fonds behoeven instemming van de leden van de Toekennings- en afrekencommissie. De gelden staan derhalve niet ter vrije beschikking aan NOC*NSF. Om deze reden zijn deze gelden een fonds.

De mutatie is nader toegelicht bij de toelichting op de staat van baten en lasten 9. Bestemmingsfonds Lotto, naar dotaties en onttrekkingen.

10 Groot onderhoud

Dit betreft een kosten egalatievoorziening voor groot onderhoud.

De dotatie aan deze voorziening wordt mede gevormd vanuit de Lotto exploitatie en investeringsbijdrage. Werkelijke kosten voor onderhoud worden onttrokken aan deze voorziening.

De specificatie luidt als volgt:	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Saldo 1 januari	1.906	1.875
Bij: dotaties	339	994
Bij: dotaties Lotto	480	0
Af: onttrekkingen	2.237	963
Saldo 31 december	<u>488</u>	<u>1.906</u>

Het in de voorziening verwerken van een verwachte onttrekking voor het volgende boekjaar is niet zinvol gebleken. De vergelijkende cijfers 2008 zijn hiertoe aangepast.

De onttrekkingen in 2009 hebben betrekking op:	2009	2008
Sloop ISA, kapschuur en sauna	0	85
Herbeplanting	0	134
Masterplan	33	64
Panden HCP	145	106
Sporthall en velden	310	19
Wegen en terreinen	90	243
Kantoor NOC*NSF	178	80
Sportcampus, Hotel 2	1.481	232
	<u>2.237</u>	<u>963</u>

In 2009 is overgegaan tot het opknappen van de sportcampus, Hotel 2. Hiertoe was in 2008 besloten. De sportcampus maakt het onderdeel wonen mogelijk voor CTO Papendal. NOC*NSF heeft, via de business unit Sport Centrum Papendal, zelf de exploitatie van deze sportcampus.

Gezien het inlopen van de achterstand in realiseren van onderhoud is het forse teruglopen van de voorziening volgens plan.

Een nadere analyse van de benodigde hoogte van de voorziening wordt uitgevoerd in 2010.

11 Rekening Courant Rabobank

In 2008 is een rekening courant verstrekt van 6.495 op basis van hypothecaire lening. Deze rekening courant dient ter financiering van de investering in de bouw van Hotel 4. De verschuldigde rente is gelijk aan het gemiddelde van het 1 maands euribortarief vermeerderd met een opslag van 0,5%. Per 1 april 2009 is deze rekening courant omgezet in een lening op lange termijn.

12 Leningen o/g

De specificatie luidt als volgt:

	2009	2008
Saldo 1 januari	929	1144
Bij: verkregen lening Hotel 4	6.495	0
Af: aflossingen	596	215
Saldo 31 december	<u>6.828</u>	<u>929</u>

De leningen betreffen 3 leningen:

	<u>feitelijk saldo</u>	<u>rente</u>	<u>Saldo KT</u>	<u>Saldo LT</u>	<u>Hiervan > 5 jaar</u>
	2009				
a. lening t.b.v. HCP pand	298	4,80%	170	128	0
b. lening t.b.v. extra vleugel NOC*NSF pand	635	4,67%	45	590	365
		3 mnd euribor + opslag 1,6 procentpunt			
c. lening t.b.v. Hotel 4	6.370		260	6.110	4.810
	<u>7.303</u>		<u>475</u>	<u>6.828</u>	<u>5.175</u>

Voor de lening ad a is een recht van hypotheek verleend op het sporthotel, horeca hoofdgebouw, het kantoor- en stafgebouw van het Nationaal Sportcentrum Papendal met parkeerterrein evenals hotel 3 inclusief combihal en verdere toebehoren aan de Papendallaan 3, 4 en 6 te Arnhem.

Voor de lening ad b is tot zekerheid een positieve en negatieve hypotheek verklaring verstrekt op het kantoorpand / parkeerterrein gelegen aan de Papendallaan 60 te Arnhem.

Voor de lening c is tot zekerheid een hypotheek gegeven op het terrein aan en nabij de Papendallaan 4 te Arnhem, met daarop de opstallen van Hotel 4 en zijn op de huidige en toekomstige vorderingen op Hotel- en Congrescentrum Papendal uit hoofde van de huurovereenkomst een pandrecht gevestigd.

13 Pensioenen

Medewerkers, die voor 1 januari 1994 uit dienst zijn gegaan

Deze post dient ter financiering van de kosten van indexatie van pensioenen van oud-medewerkers van NOC*NSF, die voor 1 januari 1994 uit dienst zijn gegaan.

	2009	2008
Saldo 1 januari	1.129	1.001
Bij: rente en rubriceringcorrecties	0	174
	<hr/>	<hr/>
	1.129	1.175
Af: betaalde koopsommen	2.813	46
Bij: bedrag ten laste van exploitatie	1.700	0
	<hr/>	<hr/>
	16	1.129

NOC*NSF moet jaarlijks een koopsom betalen aan de verzekeraar, waar deze pensioenen zijn ondergebracht, om de in het verleden toegezegde jaarlijkse indexatie van opgebouwde pensioenen te financieren.

Het pensioenreglement garandeerde een pensioenindexatie van minimaal 3% per jaar.

Ultimo 2003 heeft NOC*NSF aangegeven de indexatie voor een periode van 4 jaar te maximeren per jaar aangezien de minimale 3% niet langer gefinancierd kon worden. Ultimo 2008 was als schuld een inschatting opgenomen van de maximale afkoopwaarde op basis van een ingeschat nieuw percentage voor indexatie van de pensioentoezeggingen aan de oud-medewerkers. Uitgangspunt was dat het beschikbare bedrag het maximale bedrag voor de toezegging was.

In 2009 hebben onderhandelingen plaatsgevonden met Nationale Nederlanden, juristen en een actuaris omtrent de mogelijke afkoop van deze toezegging. De kosten van het uiteindelijke indexatiepercentage zijn hoger dan de in 2008 gemaakte inschatting, daar de afkoop uiteindelijk op een hoger percentage is gerealiseerd, na overleg met de actuaris en Nationale Nederlanden.

De afkoop van deze pensioenverplichting is zeer uitgebreid besproken met de financiële commissie van NOC*NSF en vervolgens ook in de Algemene Vergadering van NOC*NSF. Als niet tot afkoop zou zijn besloten dan zou door de ophoging van de voorziening NOC*NSF een verlies van € 4 miljoen hebben moeten nemen.

De oud-medewerkers zijn geïnformeerd over de wijziging van indexatie en hebben allen schriftelijk ingestemd met deze wijziging.

De administratieve afhandeling van de polissen zal verder in 2010 plaatsvinden. Hieruit zullen geen aanvullende kosten voor NOC*NSF volgen. De balanspost zal in 2010 verder worden afgewikkeld.

Medewerkers in dienst vanaf 1994

NOC*NSF heeft de pensioenregeling van alle medewerkers sinds 1994 ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) (voorheen PGGM) op basis van een standaard pensioenreglement van het PFZW (middelloonregeling). Richtlijn 271 biedt de mogelijkheid om deze regeling als een toegezegde-bijdrageregeling te verwerken omdat:

- NOC*NSF is aangesloten bij een bedrijfstakpensioenfonds (PFZW) en past tezamen met andere rechtspersonen dezelfde pensioenregeling toe;
- NOC*NSF geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen, niet zijnde een verhoging van toekomstige premies als sprake is van een tekort bij PFZW.

De (pre)pensioenregeling van PFZW voldoet aan beide voorwaarden. De regeling mag derhalve onder RJ 271 worden verwerkt als een toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de premienota's van PGGM onder de pensioenlasten zijn verwerkt en het nog niet betaalde deel van de premies onder kortlopende schulden.

14 Overige schulden en vooruit ontvangen bedragen

Overige schulden	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Aflossing op leningen	475	215
Belastingen en sociale verzekeringen	483	449
Vakantiegeld en verlofdagen	1.326	1.308
Huisvestingskosten	269	1.261
Afrekening sportagenda 2009 respectievelijk 2008	6.386	3.357
Media	82	82
Afrekening Lotto accommodaties, bijdrage leden	723	758
Organisatiekosten	128	12
Overige kosten	269	81
	<hr/>	<hr/>
	10.141	7.523
Vooruitontvangsten overig	35	32
Vooruitontvangsten projecten Sport Assist	101	33
Vooruitontvangsten Ambition	0	100
Projectverplichtingen, gelden zijn hiertoe reeds ontvangen	9.060	13.260
	<hr/>	<hr/>
	19.337	20.948

De post aflossing op leningen stijgt ten opzichte van 2008 daar in 2009 een lening is verkregen voor Hotel 4.

De huisvestingskosten zijn in 2009 gedaald, daar in het 2008 bedrag nog een fors bedrag was begrepen als laatste termijnbetalingen voor de bouw van Hotel 4 en parkeergelegenheid rond het Sport en Innovatie Centrum.

De afrekening van het bestedingsplan 2009 stijgt ten opzichte van 2008 doordat in 2008 alleen Lotto-gelden onderdeel waren van deze afrekening. Vanaf 2009 geldt dit voor alle sportagenda gelden, derhalve oa ook coaches a/d top, gezond a/d top en technisch directeuren. De post afrekening sportagenda stijgt derhalve. Ten opzichte van 2008 daalt derhalve in 2009 de post projectverplichtingen.

6 Niet uit de balans blijvende vorderingen en verplichtingen

1. Het jaarlijkse bedrag inzake aangegane leaseverplichtingen voor auto's en telefooncentrales bedragen in totaal 211. De lease overeenkomsten variëren in looptijd van 2010 tot en met 2013.
2. NOC*NSF vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met BV 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.
3. NOC*NSF heeft in 2005 een garantie verstrekt aan de bank van 250 voor een rekening courant faciliteit van de Nationale Sportpas BV.
4. In 2008 heeft NOC*NSF 45% van de aandelen in ISA Sport verkocht aan TNO Bedrijven. Hierbij heeft NOC*NSF TNO Bedrijven een balansgarantie gegeven bij de balans per 31 december 2007. De aansprakelijkheid van NOC*NSF voor een inbreuk op garanties bedraagt 200. Deze aansprakelijkheid geldt t/m maart 2010, de aansprakelijkheid voor garanties die betrekking hebben op fiscale verplichtingen en sociale verzekeringen geldt t/m maart 2014.
5. NOC*NSF heeft zich verplicht ten behoeve van de organisatie van het Europees Jeugd Olympisch Festival (EJOF) 2013 een financiële bijdrage te leveren van € 1 miljoen dat zal worden uitgekeerd aan het Organisatie Comité van het EJOF. Vanaf 2009 tot en met 2013 wordt hiervoor jaarlijks 200 verkregen vanuit Lotto-middelen. 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:

- a. 50% van de begrote inkomsten uit sponsoring en supplying, zijnde een bedrag van 750;
- b. maximaal 50% van het eventuele financiële risico als gevolg van (mogelijk) hogere huisvestingskosten, zijnde een bedrag van maximaal 260.

NOC*NSF heeft deze garanties verstrekt teneinde een stimulans te geven aan de mogelijke toekenning van het evenement aan Nederland.

De middelen waarvoor NOC*NSF zich heeft gecommitteerd cq garant voor heeft gesteld zijn alleen op verbetering van de positie van Nederland voor de sport in zijn algemeenheid en als belangrijk event in de context van Olympisch Plan 2028 gebaseerd.

NOC*NSF wil deze commitments overdragen aan andere partijen dan wel zal separate financiering willen verkrijgen.

6. NOC*NSF heeft de opdracht verstrekt voor de bouw van het Sport en Onderwijs Gebouw. De totaal investering bedraagt 9.295. Hierop is reeds 3.152 gefactureerd. Dit bedrag ad 3.152 is in de balans als activa in aanbouw weergegeven. Voor de financiering heeft NOC*NSF eind 2009 een lening verkregen ad 7.500, de uitbetaling hiervan vindt plaats in 2010. De overige middelen komen uit de vooruitbetaling ad 2.000 van 10 jaar huur van een huurder van het pand.

7a Toelichting op de staat van baten en lasten over 2009 op kostensoort

1 Inkomsten

	Begroting		
	<u>2009</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Verhuur	4.684	4.566	3.727
Dienstverlening	3.308	3.408	3.319
Contributies	843	870	851
Lotto bijdrage	7.520	7.520	7.337
Rente	256	250	281
Boekwinst ISA	0	0	528
	<u>16.611</u>	<u>16.614</u>	<u>16.043</u>

De verhuur betreffen de inkomsten vanuit het verhuren van de panden, zoals die bij de materiële vaste activa zijn weergegeven als bestemd ten behoeve van verhuur.

De dienstverlening betreffen onder andere inkomsten vanuit service level agreements voor het voeren van administraties, verzorgen van automatisering en facilitaire diensten, activiteiten van Sport Assist en dekking van kosten.

De contributie betreft de contributie van de bij NOC*NSF aangesloten leden.

De Lotto bijdrage betreft de bijdrage aan de werkorganisatie NOC*NSF vanuit het bestedingsplan Lotto, rubriek 3.4 algemeen functioneren kernorganisatie vermeerderd met de indexatie.

De rente is als volgt opgebouwd:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Rente over obligaties en liquide middelen	1.964	2.290
Koersresultaat vanuit verkoop effecten	27	-449
Koersresultaat door verlaging uitlotingswaarde	-145	0
	<u>1.846</u>	<u>1.841</u>
Af: rente berekend aan bestemmingsfonds en voorzieningen	1.590	1.560
	<u>256</u>	<u>281</u>

De rente is over de volgende posten verdeeld, naar gelang het gemiddelde saldo van de post gedurende het jaar:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Bestemmingsfonds Lotto	1.370	1.190
Voorziening Pensioenen	0	100
Bestemmingsreserve Ambition	15	0
Bestemmingsreserve Uitzending Ploegen	190	210
VWS projecten	15	60
	<u>1.590</u>	<u>1.560</u>

2 Personeel

De formatie bedroeg per ultimo 2009 162 fte, waarvan 131 fte een vast dienstverband hadden en 31 een tijdelijk dienstverband (2008: 137 fte: 109 fte vast en 28 tijdelijk).

De personeelskosten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Begroting		
	<u>2009</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Salarissen	9.175	9.571	7.951
Inhuur derden	259	100	416
Sociale lasten, pensioen premies en diverse personele kosten	<u>1.682</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Sub-totaal P-kosten	11.116	11.694	10.389
Reis/verblijf	882	838	825
Overige personele kosten	<u>302</u>	<u>475</u>	<u>450</u>
Totaal personeelskosten	12.300	13.007	11.664
Af: doorbelast op projecten	<u>2.808</u>	<u>3.554</u>	<u>1.756</u>
	9.492	9.453	9.908

Specificatie overige personele kosten:

	Begroting		
	<u>2009</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Externe deskundigheid	11	15	30
Ondernemingsraad	6	3	2
Organisatieontwikkeling	86	160	0
Opleidingen	83	150	148
Werving & Selectie	29	60	148
Arbo	24	40	48
Personeelsactiviteiten	64	43	73
Diversen	<u>0</u>	<u>4</u>	<u>1</u>
	302	475	450

Gedurende 2009 had NOC*NSF gemiddeld 181.1 werknemers in dienst inclusief projectaanstellingen (155.7fte) (2008: gemiddeld 179.5 werknemers, (153.1fte)).

De kosten van de directie, betaalbaar gesteld in 2009, bedroegen:

- Totaal vast salaris incl. vakantietoeslag	216
- Gratificatie	34
- Werkgeverslasten	6
- Pensioenpremies werkgever	24
- Totaal	<u>279</u>

De bestuursleden ontvingen over 2009 geen salaris (ook over 2008 geen salaris).

3 Huisvesting

	Begroting		
	<u>2009</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Energie	521	493	493
Schoonmaak	329	313	284
Catering/huishoudelijke uitgaven	165	163	151
Assurantie	141	150	101
Onroerende zaak belasting	116	120	111
Groot onderhoud	269	269	269
Onderhoud	832	749	840
Vuilafvoer	60	52	53
Bewaking	120	120	110
Onderzoek CTO	45	0	0
BTW	41	85	60
Diversen	<u>12</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	2.651	2.514	2.472

De stijging van de energiekosten wordt veroorzaakt door stijgende tarieven en intensief gebruik van de sportcampus in hotel 2. De stijging van de schoonmaakkosten wordt veroorzaakt door intensief gebruik van de sporthal, tijdelijke sporthallen en hotel 2. Deze kosten zijn doorberekend in de huur van deze opstallen.

Er heeft additioneel onderhoud plaats gevonden aan de gebouwen, tevens is er inhuur geweest voor het uitvoeren van diverse werkzaamheden die doorberekend kon worden aan huurders.

Het onderzoek CTO betreft een eenmalig bedrag van 45 voor het oplossen van knelpunten die CTO's in de praktijk ervaren bij onderwijs, studie en sport.

4 Organisatiekosten

	Begroting		
	<u>2009</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Kantoormiddelen	27	68	60
Kopieerkosten	190	190	178
Telefoon	193	171	207
Porti	121	140	124
Automatisering	305	275	221
Kosten Funding	138	187	140
Bestuurskosten	238	314	810
Overige organisatie kosten	1.165	1.038	708
BTW over organisatiekosten	265	164	132
	<u>2.641</u>	<u>2.547</u>	<u>2.580</u>

De stijging van de telefoonkosten is veroorzaakt door het uitvoeren van specifieke beheerswerkzaamheden die zijn ingehuurd. Deze waren ten onrechte niet in de begroting 2009 opgenomen, daar deze kosten ook al werden gemaakt in 2008. De BTW stijgt door de hogere overige organisatiekosten.

De bestuurskosten bestaan uit de volgende componenten:

	Begroting		
	<u>2009</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Reis- en vergader kosten	83	145	117
Reservering aanwezigheid OS/PS	125	125	123
Bestuurlijke transitie en organisatieontwikkeling	30	44	570
	<u>238</u>	<u>314</u>	<u>810</u>

De bestuurskosten betreffen vooral kosten van reguliere en speciale vergaderingen en reiskosten-vergoedingen. De post reservering aanwezigheid betreft een kostenegalisatie, aangezien de grootste kosten voor aanwezigheid van het bestuur bij Olympische Spelen/Paralympische Spelen om de vier jaar vallen.

De post organisatieontwikkeling in 2008 bevat een organisatieonderzoek, afvloeiingskosten directeur Sport en interim-management.

De overige organisatiekosten bestaan uit de volgende componenten:

	Begroting		
	<u>2009</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Directiekosten	750	664	98
Kosten Finance & control	104	132	70
Informatiemanagement	221	177	107
Doorbelastingen organisatiekosten projecten	0	0	121
Stabiliteit Sport.nl	0	0	150
Overig	90	65	162
	<u>1.165</u>	<u>1.038</u>	<u>708</u>

Bij de directiekosten zijn in 2009 met name kosten opgenomen voor interim management, transformatie en visie-missie-ontwikkeling. Ook in 2010 worden kosten in deze omvang verwacht.

De kosten Finance & Control omvatten kosten voor accountantscontrole en de kosten voor de salarisverwerking.

De kosten voor informatiemanagement betreffen mede automatiseringskosten. In 2009 is een impuls in automatiseringskosten geweest om de eerder aangekondigde webtechnieken en de informatie-infrastructuur te verbeteren.

5 Afschrijvingen

	Begroting		
	2009	2009	2008
Gebouwen	686	721	535
Installaties	437	382	208
Golf course	5	5	5
Inventaris	96	110	87
Automatisering	254	250	243
Vrijval egalisereserve	-75	-75	-75
	1.403	1.393	1.003

De afschrijvingen in gebouwen en installaties stijgen ten opzichte van 2008 door de ingebruikname van het aan het Hotel- en Congrescentrum verhuurde Hotel 4. In de resultatenrekening 2009 is de werkelijke verdeling voor Hotel 4 aangehouden van investering in gebouw en installaties. In de begroting 2009 waren de afschrijvingen nog gebaseerd op inschattingen.

6 Rente

	Begroting		
	2009	2009	2008
Rente	233	507	91

Voor 2009 waren reeds rentekosten voor Hotel 4 begroot. Echter eind 2009 is de rekening courant verhouding pas verstrekt.

7 Onvoorzien

	Begroting		
	2009	2009	2008
Onvoorzien	0	200	0
Inhuur derden	0	0	183
Extra algemene vergadering	0	0	17
Mission statement	115	0	0
Werving voorzitter	50	0	0
Bewaking en vuilafvoer	78	0	0
Telefooncorrectie	30	0	0
Afvoeiingskosten	136	0	0
	409	200	200

In de Algemene Vergaderingen van november 2009 en januari 2010 is het ontstaan van deze posten nader toegelicht.

Deze kosten waren niet opgenomen in de begroting 2009 en gedurende 2009 was het noodzakelijk deze kosten te maken.

8 Bijzondere lasten

	2009	Begroting 2009	2008
Pensioen, indexatie niet-actieven	1.700	0	0
Cross Media Platform	340	0	0
Nationale Sport Pas, afboeking restant vordering	769	0	0
	<u>2.809</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Deze drie posten hebben een bijzonder en eenmalig karakter. Daarom zijn deze posten als bijzondere last gepresenteerd. Deze posten zijn eveneens uitgebreid toegelicht in de genoemde Algemene Vergaderingen en in het directieverslag 2009 opgenomen in deze jaarrekening 2009.

9 Lotto

De specificatie luidt:	2009	2008
<u>Dotaties:</u>		
Bij: rente -toerekening	1.370	1.190
Bij: afrekeningen voorgaande jaren en onderbestedingen Lotto	32	0
Bij: restbudget bestedingsplan 2009	0	300
Bij: ontvangsten van Lotto voorgaand jaar, kwartaal 4	16.207	12.192
ontvangsten van Lotto van het jaar, kwartaal 1 t/m 3	36.840	29.109
	<u>54.448</u>	<u>42.791</u>
<u>Onttrekkingen:</u>		
Af: afrekeningen voorgaande jaren en overbestedingen evenementen Lotto	0	424
Af: bestedingsplan boekjaar	41.500	38.000
Af: overige onttrekkingen	3.008	2.213
Af: extra bijdrage aan NOC*NSF ter compensatie continuïteitsreserve	2.315	0
	<u>46.823</u>	<u>40.637</u>
Mutatie balanspost bestemmingsfonds Lotto	<u>7.625</u>	<u>2.154</u>

De overige onttrekkingen komen voort uit eerdere afspraken, o.a. bij de totstandkoming van de sportagenda 2009 -2012.

De overige onttrekkingen betreffen toewijzingen aan:	2009	2008
Indexatie NOC*NSF	320	537
Bijdrage Olympisch Netwerk	250	0
Bijdrage BSO projecten	0	300
Overgangsmaatregel afbouw koepels	0	376
Afbouw regeling 2009 voor rubriek Topsport en KNGU (betaald aan bonden)	500	0
Tryfonds	100	0
EJOF 2013	200	0
Marketing bijdrage voor NSP	238	0
Bijdrage Ambition	1.400	1.000
	<u>3.008</u>	<u>2.213</u>

In het bestedingsplan 2009 is een bedrag voor algemeen functioneren opgenomen, exclusief indexatie. Conform afspraak vindt indexatie plaats indien er meerinkomsten vanuit de Lotto zijn, ten opzichte van het bestedingsplan. De Toekennings- en AfrekenCommissie (TAC) heeft ingestemd met deze indexatie.

De NSP marketingbijdrage voor 2008 is in 2007 al verstrekt.

Toelichting daadwerkelijke ontvangsten van de Lotto

De ontvangsten van de Lotto betreffen de netto ontvangsten, dat wil zeggen het bedrag dat NOC*NSF daadwerkelijk ontvangt van de Lotto. 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 en die zij zelf in mindering brengen op de bruto afdracht. .

NOC*NSF verwerkt de daadwerkelijk ontvangsten van de Lotto, daar zij geen informatie hebben ten tijde van het opstellen van de jaarrekening over de feitelijk afdracht over het vierde kwartaal van het boekjaar.

Om toch een aansluiting te kunnen maken met de informatie vanuit de Lotto volgt onderstaand de door NOC*NSF ontvangen informatie over het laatst bekende volledige afdrachtjaar 2008:

	Bruto	Netto
- Kwartaal 1 t/m 3 2008, verantwoord in de jaarrekening NOC*NSF 2008	30.312	29.109
- Kwartaal 4 2008, verantwoord in de jaarrekening NOC*NSF 2009	16.712	16.207
Totaal bruto ontvangen vanuit de Lotto over 2008	<u>47.024</u>	<u>45.316</u>

Het verschil tussen bruto – netto ad 1.708 betreft provisie door Lotto rechtstreeks betaald aan de verenigingen en bonden.

Totaal bedrag voor NOC*NSF in 2009

NOC*NSF heeft in 2009 de volgende bedragen Lotto middelen ontvangen:

- Rubriek 3.4 Algemeen functioneren		7.200
- Uit overige onttrekkingen: indexatie		320
<u>Projecten:</u>		
- Rubriek 3.2 Anti-doping	850	
- Rubriek 3.3 Voorziening topsporters	2.000	
- Rubriek 3.5 Collectieve projecten top 10	650	
- Rubriek 2.6 Multi-diciplinaire topsportevenementen	151	
- Uit overige onttrekkingen:		
- bijdrage Olympisch Plan 2028	500	
- bijdrage voor EJOF 2013	200	
- bijdrage voor Olympisch netwerken	<u>250</u>	
		4.601
- bijdrage ter compensatie van de continuïteitsreserve		2.315
- rubriek 2.6 bijdrage CTO/NTC		480
- rubriek 2.5 bijdrage bestemmingsreserve Uitzending Ploegen		1.500
Totaal		<u>16.416</u>

10 VWS projectinkomsten

Het jaarbedrag vanuit meerjarige toewijzingen ontvangen van VWS voor projecten bedraagt 17.340. De toewijzingen hebben betrekking op o.a. Masterplan Arbitrage, Program Office, Coaches aan de Top, Gezond aan de Top, Proeftuinen, sportaanbod gehandicapten, combinatiefuncties en excelleren van talenten.

De jaartoe wijzing voor 2009 bedraagt 1.634.

De toewijzingen hebben o.a. betrekking op Koninkrijks spelen, evenementenpilots OP2028, omslag sportkader.

Jaarbedrag vanuit meerjarige toewijzing	17.340
Toewijzing voor alleen 2009	<u>1.634</u>
Totaal beschikbaar vanuit VWS	<u>18.974</u>

11 Uitzending Teams

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Dotaties:		
- Lotto, bestedingsplan rubriek 2.5	1.500	1.300
- St. Nationaal Fonds Gehandicapten	125	91
- Rente	190	210
- Dotatie t.l.v. resultaat NOC*NSF t.b.v. het aanwezig zijn op de Olympische spelen	125	123
- Overig	0	32
	<u>1.940</u>	<u>1.756</u>
Onttrekkingen:		
- Kosten uitzendingen	1.238	3.078
- Bijdrage project technisch directeuren	500	1.000
	<u>1.738</u>	<u>4.078</u>
Mutatie balanspost bestemmingsreserve Uitzending teams	<u>202</u>	<u>-2.322</u>

De hoge kosten uitzending in 2008 hebben vnl. betrekking op de deelname aan de Para/Olympische Spelen in Beijing. Deze post is nader toegelicht bij de balanspost bestemmingsreserve Uitzending Teams.

12 Ambition / Performance

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Dotaties:		
- Partners en suppliers	8.705	8.604
- IOC	650	692
- Rente	15	0
- Overig	21	38
	<u>9.391</u>	<u>9.334</u>
Onttrekkingen:		
- Breedte- en topsportactiviteiten	5.777	13.219
- Kosten eigen fondsenwerving	2.001	2.282
	<u>7.778</u>	<u>15.501</u>
Mutatie balanspost bestemmingsreserve Ambition	<u>1.613</u>	<u>-6.167</u>

Dit betreft de sponsorpropositie voor de voorbereiding voor de Para/Olympische Spelen. Tot en met 2008 heette deze propositie Performance. Voor de periode 2009-2012 heet deze propositie Ambition. Deze post is nader toegelicht bij de balanspost bestemmingsreserve Ambition.

De kosten eigen fondsenverwerving ad 2.001 bedragen in 2009 21,3% van de inkomsten vanuit fondsenwerving ad 9.391 (2008: 24,4% : 2.282 / 9.334). Dit is onder het door het CBF gestelde maximum percentage van 25.

13 Overige projectinkomsten

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
St. Koninkrijkspele	40	0
Sport.nl	0	550
Bijdrage bonden	1.351	938
Nerland Sportland Digitaal	505	831
IOC/EOC	110	361
Achmea vouchers voor topsporters	218	215
Overig, waaronder leo v.d. kar, movisie, vanoc	249	1.670
	<u>2.473</u>	<u>4.565</u>

De activiteiten van Nederland Sportland Digitaal zijn in de loop van 2009 gestaakt. Derhalve zijn de inkomsten 2009 lager dan de inkomsten 2008.

14 Resultaten deelnemingen (na vennootschapsbelasting)

Resultaat deelnemingen:	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Hotel- en Congrescentrum Papendal	-85	272
Instituut voor Sportaccommodaties	157	85
Nationale Sport Pas	0	0
	<u>72</u>	<u>357</u>

15 Aansluiting tussen de staat van baten en lasten functioneel - kostensoort

Kantoor- en algemene kosten volgens staat 7.b

Volgens 7.b toelichting op de staat van baten lasten functioneel 5.721

In de staat van baten en lasten op kostensoort 2.b zijn deze weergegeven bij:

- Organisatiekosten	2.641
Exclusief publiciteit en communicatie	- 138
- Onvoorzien	409
- Bijzondere lasten	<u>2.809</u>
	<u>5.721</u>

7b Toelichting op de staat van baten en lasten over 2009 (categoriale specificatie)

Bestemming Jaarrekening 2009 naar doelstellingen											
Lasten	Besteed aan doelstellingen						Subtotaal doel- stellingen	Werving baten			Som der lasten
	Top 10	Leven lang sporten	Branche versterking	Terrein o/g	Olympisch Plan 2028	Vereniging		Kosten eigen fondsen verwerving	Kosten van beleggingen	Kosten beheer en administratie	
Subsidies en bijdragen	33.517	10.310	16.613	1.199	2.058	1.134	64.830	957	-	-	65.787
Publiciteit en communicatie	-	-	-	-	-	138	138	-	-	-	138
Personeelskosten	1.848	721	1.626	833	431	1.312	6.771	917	-	1.804	9.492
Huisvestingskosten	155	60	134	1.864	33	110	2.356	55	-	240	2.651
Kantoor- en algemene kosten	139	54	340	549	29	3.136	4.248	49	-	1.424	5.721
Afschrijving en rente	62	24	54	1.299	13	44	1.496	22	22	96	1.636
Totaal	35.722	11.168	18.767	5.744	2.563	5.875	79.839	2.001	22	3.564	85.426

Bestemming Begroting 2009 naar doelstellingen											
Lasten	Besteed aan doelstellingen						Subtotaal doel- stellingen	Werving baten			Som der lasten
	Top 10	Leven lang sporten	Branche versterking	Terrein o/g	Olympisch Plan 2028	Vereniging		Kosten eigen fondsen verwerving	Kosten van beleggingen	Kosten beheer en administratie	
Subsidies en bijdragen	35.433	11.129	13.853	1.643	997	938	63.993	1.700	-	187	65.880
Publiciteit en communicatie	-	-	-	-	-	187	187	-	-	-	187
Personeelskosten	1.183	859	1.058	990	131	1.081	5.302	376	-	3.776	9.453
Huisvestingskosten	141	58	81	1.759	42	92	2.173	71	-	270	2.514
Kantoor- en algemene kosten	117	48	244	436	35	111	991	59	-	1.511	2.560
Afschrijving en rente	61	25	35	1.548	18	40	1.727	31	25	117	1.900
Totaal	36.935	12.119	15.271	6.376	1.223	2.449	74.373	2.237	25	5.860	82.494

Bestemming Jaarrekening 2008 naar doelstellingen											
Lasten	Besteed aan doelstellingen						Subtotaal doel- stellingen	Werving baten			Som der lasten
	Top 10	Leven lang sporten	Branche versterking	Terrein o/g	Olympisch Plan 2028	Vereniging		Kosten eigen fondsen verwerving	Kosten van beleggingen	Kosten beheer en administratie	
Subsidies en bijdragen	36.678	13.359	11.792	2.615	-	2.367	66.811	2.017	-	1.963	70.791
Publiciteit en communicatie	-	-	-	-	-	117	117	-	-	-	117
Personeelskosten	1.341	1.006	1.457	677	-	1.668	6.149	196	-	3.563	9.908
Huisvestingskosten	156	88	167	1.518	-	206	2.135	40	-	297	2.472
Kantoor- en algemene kosten	64	36	241	643	-	369	1.353	16	-	1.294	2.663
Afschrijving en rente	49	28	53	768	-	65	963	13	25	94	1.095
Totaal	38.288	14.517	13.710	6.221	0	4.792	77.528	2.282	25	7.210	87.045

Overige gegevens

1. Accountantsverklaring



ACCONAVM CONTROLEPRAKTIJK B.V.
KVK NUMMER 091145970000

Handweg 159
POSTBUS 9134
1180 MC AMSTELVEEN
TEL. 020 – 641 86 87
FAX 020 – 647 80 17
WWW.ACCONAVM.NL

Vereniging Nederlands Olympisch Comité *
Nederlandse Sport Federatie
t.a.v. het bestuur en de directie
Postbus 302
6800 AH ARNHEM

DATUM 21 april 2010
KENMERK -10/15.038/1006861/NOCNSF-JAV
BEHANDELD DOOR G. J. van Selm RA
G.Selm@acconavm.nl

ACCOUNTANTSVERKLARING

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2009 van Vereniging Nederlands Olympisch Comité * Nederlandse Sport Federatie te Arnhem bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de staat van baten & lasten over 2009 met de toelichting gecontroleerd.

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 jaarverslag, beide in overeenstemming met in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder begrepen de 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 resultaat, 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. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

De acconavm controlepraktijk b.v. maakt deel uit van de Stichting acconavm controlepraktijk. Op onze dienstverlening en/of andere rechtshandelingen zijn steeds de algemene voorwaarden van acconavm van toepassing, waarin een beperking van aansprakelijkheid is opgenomen. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 09173535 en zullen op eerste verzoek kosteloos aan u worden toegezonden. Tevens kunt u de algemene voorwaarden via onze website www.acconavm.nl raadplegen. Bezoek ook onze website voor meer informatie over onze dienstverlening, onze mensen en onze ambities.

Overige gegevens



pagina 2/2
kenmerk 10/15.038/1006861/NOCNSF-JAV

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 resultaat 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 entiteit. 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 entiteit 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 als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Vereniging Nederlands Olympisch Comité * Nederlandse Sport Federatie per 31 december 2009 en van het resultaat over 2009 in overeenstemming met in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, waaronder begrepen de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende Instellingen".

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Op grond van alinea 216 van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 650 "Fondsenwervende Instellingen" melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de samengevoegde jaarrekening.

Amstelveen, 21 april 2010

Hoogachtend,
accon ■ avm controlepraktijk b.v.
Namens deze:

G. J. van Selm
Registeraccountant

2. Voorstel Resultaatbestemming

Vooruitlopend op het positieve besluit van de Algemene Vergadering wordt voorgesteld het resultaat totaal ad 640 verlies over het boekjaar als volgt te verwerken:

- Verlies NOC*NSF ad 712 ten laste van de continuïteitsreserve;
- Winst deelnemingen ad 72 ten gunste van de bestemmingsreserve deelnemingen.

Bijlage 1 Overzicht functies en nevenfuncties bestuursleden en directie NOC*NSF over 2009

Erica Terpstra

Functie algemeen	<ul style="list-style-type: none">• Directeur / eigenaar Klein & DolFijn B.V.
Nevenfuncties algemeen	<ul style="list-style-type: none">• Voorzitter Monuta Charity Fund• Adviseur Novartis Nederland• Lid Raad van Commissarissen Welten• Lid Valorisation Board of the Netherlands Genomics Initiative• Ambassadeur Liliane Fonds
Functies NOC*NSF	<ul style="list-style-type: none">• Voorzitter NOC*NSF• Lid Bestuurlijke Begeleidingsgroep Papendal• Voorzitter Netwerk Internationale Sportbestuurders• Voorzitter Initiatiefgroep Sport en Samenleving• Lid Raad van Advies Universitair Centrum Sportgeneeskunde (UCS) Utrecht• Lid Curatorium Internationaal Perscentrum Nieuwspoor• Lid Curatorium VNO-NCW• Lid Platform Sport & Ontwikkelingssamenwerking NCDO• IOC: lid Board of the International Foundation for the Olympic Truce

Henk van Dalen

Functie algemeen	<ul style="list-style-type: none">• Chief Financial Officer en lid Raad van Bestuur TNT N.V.
Nevenfuncties algemeen	<ul style="list-style-type: none">• Lid Raad van Commissarissen NIBC Bank NV• Lid Raad van Advies NEVIR (Nederlandse Vereniging Investor Relations)• Lid Raad van Commissarissen Macintosh Retail Group NV• Bestuurslid Nationaal Fonds 4/5 mei• Lid bestuur Vereniging Effecten Uitgevende Organisatie
Functies NOC*NSF	<ul style="list-style-type: none">• Penningmeester NOC*NSF• Voorzitter Remuneratiecommissie• Voorzitter CRGB• Lid Beneficiantenraad De Lotto

André Bolhuis

Functie algemeen	<ul style="list-style-type: none">• Tandarts, Kliniek voor Tandheelkunde, Utrecht
Nevenfuncties algemeen	<ul style="list-style-type: none">• Lid Raad van Advies Universitair Centrum Sportgeneeskunde Utrecht• Adviseur NPM (Nederlandse Participatie Maatschappij)• Voorzitter Universiteitsfonds Utrecht• Raad van Advies Van Lanschot Bankiers 's-Hertogenbosch• Commissaris Nederlandse Vereniging van Golvende Journalisten
Functies NOC*NSF	<ul style="list-style-type: none">• Lid Bestuur NOC*NSF, aandachtsveld Olympisch Plan 2028

Frans Hulshof

Functie algemeen	<ul style="list-style-type: none">• Zelfstandig gevestigd (media en communicatie)
Nevenfuncties algemeen	<ul style="list-style-type: none">• Adviseur AGOVV• Board of recommendation Erasmus (fin)• 50% ownership Digital capital lifestyle investment• Partner in Projaxion

	<ul style="list-style-type: none"> • Co-founder of Innoville • Advisory board en shareholder Dental view • Shareholder of Spoxx worldwide • Shareholder Greenfield Russia • Shareholder Defile • Shareholder Isjoe
	<ul style="list-style-type: none"> •
Functies NOC*NSF	<ul style="list-style-type: none"> • Lid Bestuur NOC*NSF, aandachtsveld Communicatie en Media • Lid Remuneratiecommissie

Mavis Carrilho

Functie algemeen	<ul style="list-style-type: none"> • Partner De Galan en Voight BV (adviesbureau voor organisatieontwikkeling)
Nevenfuncties algemeen	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Raad van Toezicht Pharos, Kenniscentrum Migranten en Gezondheid, Utrecht • Lid Raad van Toezicht Nederlands Fonds Podiumkunsten +, Den Haag • Bestuurslid Stichting Microfinanciering Nederland • Bestuurslid Scholengemeenschap Reigersbos, Amsterdam Zuidoost • Bestuurslid Theater Bellevue, Amsterdam • Penningmeester Theater ZO!, Amsterdam • Bestuurslid Stichting Het Cultuurbal • Penningmeester Stichting Julius Leeft, Amsterdam
Functies NOC*NSF	<ul style="list-style-type: none"> • Bestuurslid NOC*NSF, aandachtsveld Breedtesport • Lid bestuursadviescommissie Breedtesport • Voorzitter Stichting Sporterfgoed

Ton Rombouts

Functie algemeen	<ul style="list-style-type: none"> • Burgemeester van de gemeente 's-Hertogenbosch
Nevenfuncties algemeen	<ul style="list-style-type: none"> • Korpsbeheerder politieregio Brabant-Noord • Voorzitter veiligheidsregio Brabant-Noord • Lid dagelijks bestuur Veiligheidsberaad VNG • Lid Comité van de Regio's (Brussel) • Lid Raad van Commissarissen Bank Nederlandse Gemeenten (Den Haag) • Lid College van Beroep Nutsbedrijven (Arnhem) • Onafhankelijk voorzitter Kennisplatform Elektromagnetische velden en Gezondheid • Lid Raad van Toezicht Ons Middelbaar Onderwijs (OMO Tilburg) • Voorzitter Raad van Advies Expertisecentrum Veiligheid Avans Hogeschool ('s-Hertogenbosch) • Lid bestuur Stichting Vrienden Katholieke Universiteit Leuven • Voorzitter Nederlandse Dans Dagen (Amsterdam)
Functies NOC*NSF	<ul style="list-style-type: none"> • Vice-voorzitter • Bestuurslid NOC*NSF; aandachtsveld Breedtesport • Lid Remuneratiecommissie • Voorzitter bestuursadviescommissie Breedtesport • Voorzitter Commissie Toelating Nieuwe Leden

Peter Groenenboom

Nevenfuncties algemeen	<ul style="list-style-type: none"> • Lid Stichting Beh. Pref. Aandelen SBM Offshore • Voorzitter Raad van Commissarissen Electrabel Nederland N.V. • Voorzitter Raad van Commissarissen Q-Park N.V. • Vice-voorzitter Raad van Commissarissen Tropenmuseum • Commissaris SEC (NH Tropenhotel) • Commissaris Imtech N.V.
------------------------	---

	<ul style="list-style-type: none"> • Vice-voorzitter Marketing Committee UEFA • Adviseur NIB Capital Bank N.V.
Functies NOC*NSF	<ul style="list-style-type: none"> • Bestuurslid NOC*NSF; aandachtsveld Topsport • Voorzitter bestuursadviescommissie Topsport • Voorzitter Bestuurlijke Begeleidingsgroep Papendal • Voorzitter Toekennings- en AfrekenCommissie Lotto-gelden • Voorzitter Fonds voor de Topporter • Lid Beneficiantenraad De Lotto

Leo van Wijk

Functie algemeen	<ul style="list-style-type: none"> • Vice Chairman Air France KLM • Chairman Skyteam
Overige nevenfuncties	<ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Commissarissen Aegon N.V. – Lid Compensation Committee • Lid Raad van Commissarissen Randstad Holding N.V. – Voorzitter Audit Committee – Lid Remuneration Committee • Bestuur Connekt (Voorzitter) • Lid Raad van Advies Geestzorg – AMC • Lid van de Nederlands - Franse Samenwerkingsraad • Lid Ledenberaad Ajax • Lid Johan Cruyff Stichting • Lid Raad van Toezicht Veerstichting • Lid Raad van Advies IMD Alumni

Wim Ludeke

Functie algemeen	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter College van Bestuur Stichting De Onderwijsspecialisten, Arnhem
Nevenfuncties algemeen	<ul style="list-style-type: none"> • Bestuurslid Algemeen Bestuur LVC3 (koepelorganisatie speciaal onderwijs) • Lid WEC-Raad (koepelorganisatie gehele speciaal onderwijs) • Voorzitter Regionaal Expertise Centrum Groot Gelre (samenwerkingsverband 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	<ul style="list-style-type: none"> • Bestuurslid NOC*NSF, aandachtsveld Gehandicaptensport • Lid Bestuursadviescommissie Topsport • Voorzitter NPC (National Paralympic Committee of the Netherlands)

Anton Geesink

IOC	<ul style="list-style-type: none"> • IOC-vertegenwoordiger Nederland • IOC Delegate Member, Games Observation. • Lid IOC Sports for all commissie • Lid IOC-werkgroep Sports for all commissie
Nevenfuncties algemeen	<ul style="list-style-type: none"> • Sportschoolhouder • Adviseur Internationale Judo Federatie

	<ul style="list-style-type: none"> • Adviseur Europese Judo Federatie • Lid van Commissie van Aanbeveling Varsity roeiwedstrijd • Beschermheer Dakloze jongeren
Functionies NOC*NSF	<ul style="list-style-type: none"> • Bestuurslid • Voorzitter bestuursadviescommissie Olympische Idealen & Fair Play

Trinko Keen

Functie algemeen	<ul style="list-style-type: none"> • Tafeltennis professional • VSB Fonds, Programmacoördinator Sport
Nevenfuncties algemeen	<ul style="list-style-type: none"> • Ministerie VWS, ambassadeur Sport
Functionies NOC*NSF	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter NOC*NSF AtletenCommissie • Bestuurslid NOC*NSF (qualitate qua) • Lid bestuursadviescommissie Topsport • Lid bestuur NPC (National Paralympic Committee of the Netherlands)

Theo Fledderus

Functie algemeen	<ul style="list-style-type: none"> • Algemeen Directeur NOC*NSF
Nevenfuncties niet vanuit de functie Algemeen Directeur NOC*NSF	<ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Commissarissen Da Vinci Advies B.V • Lid Maatschappelijke Adviesraad Philadelphia • Lid redactieraad Verenigingsmanagement
Nevenfuncties vanuit de functie Algemeen Directeur NOC*NSF	<ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Commissarissen ISA B.V. • Voorzitter Raad van Commissarissen B.V. Exploitatie NSC Papendal • Secretaris Initiatiefgroep Sport en Samenleving • Bestuurslid Sport en Zaken • Lid Club van 2028, Olympisch Plan

Bijlage 2.a bij de jaarrekening 2009 van NOC*NSF

Begroting 2010 op functionele indeling

Bedragen x € 1.000

	Begroting 2010	Begroting 2009
Baten		
- uit fondsenvererving	9.920	9.425
- subsidies van overheden	14.375	14.583
- uit beleggingen	1.810	1.810
- overige baten	56.587	56.676
som der baten	82.692	82.494
Lasten		
Besteed aan doelstellingen		
- Top 10	36.716	36.935
- Lang leven sporten	13.534	12.119
- Branche versterking	14.203	15.271
- Olympisch Plan 2028	1.602	1.223
- Terrein en Vereniging	8.900	8.824
	74.955	74.372
Werving baten		
- Kosten eigen fondsen vererving	2.251	2.237
- Kosten van beleggingen	25	25
	2.276	2.262
Beheer en administratie		
- Kosten beheer en administratie	5.461	5.860
Som der lasten	82.692	82.494
Resultaat NOC*NSF	0	0
Resultaat deelnemingen	285	79
Totaal resultaat NOC*NSF incl. deelnemingen	285	79
kosten fondsen werving/opbr fondsen werving in %	22,7%	23,7%

Bijlage 2.b bij de jaarrekening 2009 van NOC*NSF

Begroting 2010 naar kostensoort

Bedragen x € 1.000

	Begroting 2010	Begroting 2009
Werkorganisatie:		
<u>Baten</u>		
Netto inkomsten	16.478	16.614
<u>Lasten:</u>		
Personeel	9.500	9.453
Huisvesting	2.600	2.514
Organisatie	2.310	2.547
Afschrijvingen	1.542	1.393
Rente	326	507
Onvoorzien	200	200
Totaal lasten	<u>16.478</u>	<u>16.614</u>
Exploitatie saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo projecten	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo NOC*NSF	<u>0</u>	<u>0</u>
Lotto bestedingsplan		
Ontvangsten	45.500	40.000
Bestedingsplan	40.600	40.000
Bijdrage NOC*NSF	0	0
Middelenopbouw mutatie	4.900	0
Saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultaat deelnemingen	<u>285</u>	<u>79</u>
na vennootschapsbelasting		
Saldo NOC*NSF incl. deelnemingen	<u>285</u>	<u>79</u>

Bijlage 3 bij de jaarrekening 2009 van NOC*NSF

Meerjarenbegroting NOC*NSF 2010-2013 (op functionele indeling)

Bedragen x € 1.000

	begroting 2010	begroting 2011	begroting 2012	begroting 2013
Baten				
- baten uit fondsenverwerking	9.920	9.700	9.800	9.900
- subsidies van overheden	14.375	13.983	13.483	13.483
- baten uit beleggingen	1.810	1.785	1.760	1.735
- overige baten	56.587	58.282	59.287	58.787
som der baten	82.692	83.750	84.330	83.905
Lasten				
Besteed aan doelstellingen				
- Top 10	36.716	37.716	39.002	37.992
- Leven lang sporten	13.534	12.607	11.841	12.341
- Branche versterking	14.203	14.653	14.688	14.723
- Olympisch Plan 2028	1.602	2.102	2.107	2.112
-Terrein en Vereniging	8.900	8.965	8.970	9.000
	74.955	76.043	76.608	76.168
Werving baten				
- kosten eigen fondsen verwerving	2.251	2.281	2.291	2.301
- kosten van beleggingen	25	25	25	25
	2.276	2.306	2.316	2.326
Beheer en administratie				
- kosten beheer en administratie	5.461	5.401	5.406	5.411
	5.461	5.401	5.406	5.411
Som der lasten	82.692	83.750	84.330	83.905
Resultaat NOC*NSF	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	285	100	100	100
Totaal resultaat NOC*NSF	285	100	100	100

Bijlage 4 bij de jaarrekening 2009 van NOC*NSF

MEMO

Datum: 8 april 2010
Aan: Algemene Vergadering NOC*NSF
Van: Financiële Commissie
Betreft: Advies Jaarrekening NOC*NSF 2009

Inleiding

De Financiële Commissie heeft tweemaal overleg gehad met de accountant van NOC*NSF. In het eerste overleg d.d. 14 januari 2010 zijn de bevindingen van de externe accountant met betrekking tot de administratieve organisatie en interne controle/ beheersingsmaatregelen besproken. In haar vergadering van 18 maart 2010 heeft de Financiële Commissie de jaarrekening 2009 van NOC*NSF besproken alsmede het opgestelde accountantsverslag naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole. In beide vergaderingen was naast de externe accountant het hoofd Finance & Control aanwezig. In de vergadering van 18 maart 2010 was eveneens de nieuw aangestelde manager Bedrijfsvoering aanwezig.

In aanvulling hierop heeft er op 29 maart 2010 een telefonisch overleg plaats gevonden van de Financiële Commissie met de manager Bedrijfsvoering en het hoofd Finance & Control en op 7 april 2010 was er een extra overleg tussen Financiële Commissie en de Penningmeester, de manager Bedrijfsvoering en het hoofd Finance & Control waarbij o.a. verder gesproken is over de Jaarrekening 2009 en de Nationale Sport Pas (NSP).

De Financiële Commissie heeft kennis genomen van de instelling van een Audit Committee vanuit het bestuur. Drie bestuursleden inclusief de penningmeester maken deel uit van dit orgaan dat als eerste taak heeft de interne werking van de organisatie te borgen. De Financiële Commissie vindt dit een goede ontwikkeling die in lijn is met eerdere discussies en anticipeert op opgedane ervaringen.

Jaarrekening 2009

De jaarrekening 2009 is opgemaakt onder verantwoordelijkheid van bestuur en directie van NOC*NSF. De externe accountant heeft een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven bij de jaarrekening. Op verzoek van de Financiële Commissie heeft de accountant toegelicht op welke wijze en met welke motivering de goedkeurende accountantsverklaring tot stand is gekomen.

De bevindingen van de accountant zijn vastgelegd in resp. een managementletter en een accountantsverslag (inclusief management response), welke zijn gericht aan bestuur en directie.

Interne organisatie

De Financiële Commissie merkt op dat de accountant heeft vastgesteld dat de interne organisatie van NOC*NSF voldoende beheersingsmaatregelen bevat om een betrouwbare werking en verslaggeving van de bedrijfsvoering te waarborgen. Op grond van de verkregen toelichtingen is de Financiële Commissie van mening dat de activiteiten van NOC*NSF binnen de geldende financiële richtlijnen en kaders zijn uitgevoerd. Wel is geconstateerd dat de AO/IC rondom een drietal grotere projecten t.w. Olympisch Plan, Ambition en Cross Mediaal Platform aandacht behoeft. Hier zijn o.a. verplichtingen aangegaan c.q. uitgaven gedaan voordat de funding van deze projecten dekkend en geformaliseerd was. De Financiële Commissie is van mening dat bestuur en directie de bewaking van projectkosten op management niveau duidelijker moet formuleren en vervolgens naleven en dat van 'management override' geen sprake mag zijn.

Deelnemingen

Een belangrijk onderdeel van de jaarrekening wordt gevormd door de deelnemingen BV Exploitatie Nationaal Sport Centrum Papendal (HCP), Instituut voor Sport Accommodaties BV (ISA), en Nationale Sport Pas BV (NSP). De jaarrekeningen 2009 van deze deelnemingen zijn ter inzage aan de Financiële Commissie voorgelegd. De accountant heeft bij de jaarrekeningen 2009 van de deelnemingen HCP en ISA een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven. Bij de jaarrekening 2009 van NSP is een goedkeurende accountantsverklaring met continuïteitsparagraaf afgegeven.

De deelneming NSP (72%) heeft ultimo 2009 een negatieve netto-vermogenswaarde. Deze deelneming is in de jaarrekening van NOC*NSF op nihil gewaardeerd, als gevolg waarvan het negatieve resultaat van de deelneming niet in de jaarrekening van NOC*NSF tot uiting komt. Het financiële risico uit hoofde van vorderingen en garanties van NOC*NSF bij NSP is in de toelichting van de jaarrekening uiteengezet.

De Penningmeester heeft de strategie met betrekking tot deze deelneming uitgebreid toegelicht en benadrukt is dat NOC*NSF in 2010 finale afwikkeling van haar aandeel in NSP nastreeft en dat NOC*NSF in 2010, evenals in 2009, geen extra liquide middelen beschikbaar stelt aan NSP.

De accountant heeft geconstateerd dat NSP ten onrechte geen omzetbelasting afdraagt over de handlingkosten die in rekening gebracht worden bij de Stichting Derden gelden NSP. Ook wordt over aan de spaarders in rekening gebrachte kaartvergoedingen ten onrechte geen omzetbelasting afgedragen. NOC*NSF heeft aangegeven in 2010 e.e.a. te zullen recht trekken. De totale omzetbelasting correctie (voor 2008 en 2009) bedraagt per ultimo 2009 ruim 200k. Euro.

In ISA heeft het NOC*NSF een belang van 35%. Tijdens het overleg met de accountant heeft de Financiële Commissie aan NOC*NSF en de accountant aandacht gevraagd voor het al dan niet tussentijds fiscaal verantwoord van winsten bij onderhanden zijnde projecten ('percentage of completion methode').

Bijdrage continuïteitsreserve

De Financiële Commissie heeft vastgesteld dat de continuïteitsreserve per ultimo 2009 conform besluitvorming in de extra Algemene Vergadering van 11 januari 2010 op een niveau van 4.000k. Euro is gebracht. Teneinde deze reserve op dit niveau te kunnen brengen heeft er een dotatie plaats gevonden vanuit de extra ontvangsten 2009 van de Lotto. De Toekennings- en Afrekencommissie (TAC) heeft in haar vergadering van 21 januari 2010 ingestemd met deze extra dotatie richting NOC*NSF.

Overige

De Financiële Commissie heeft kennis genomen van het aangekondigde terugtreden van de algemeen directeur (per 1 mei 2010) en begrijpt dat de financiële gevolgen van dit vertrek verwerkt zullen worden in de exploitatierekening 2010. De Penningmeester benadrukt dat dit geen consequenties heeft voor de vastgestelde begroting 2010.

Voorstel Resultaatbestemming

De Financiële Commissie stemt in met het geformuleerde voorstel.

Aandachtspunten

In het verlengde van onze bevindingen beveelt de Financiële Commissie aan de navolgende punten aandacht te geven c.q. op te volgen:

- Opvolgen aanbevelingen accountantsverslag 2009
- Verbeteren van de AO/IO rondom projecten
- (Her)invoeren periodieke rapportages omtrent de beheersing van de interne organisatie
- Behalen van voordelen middels een scherper inkoopproces

- Bewaking garantiestelling Stichting EYOF
- Verkrijgen van duidelijkheid omtrent noodzaak toepassing 'percentage of completion methode' bij ISA (fiscale verwerking Wet IB 2001 art. 329b)
- De exploitatie van HCP nauwgezet te volgen en indien noodzakelijk bij achterblijvende inkomsten adequate maatregelen te treffen ter voorkoming van een negatief bedrijfsresultaat
- NSP
 - Duidelijkheid toekomst NSP
 - Afwikkeling aandeel NOC*NSF in NSP (in 2010)
 - 'Impairment test' ten behoeve van jaarrekening 2010
 - Juiste verwerking omzetbelasting
- Memo Financiële Commissie december 2009 in zake Begroting 2010 NOC*NSF inclusief punten zoals:
 - Aanpassing opslagpercentage overhead projecten van 35% naar 30% (vanaf 2011)
 - CMP
 - In beeld brengen (financiële) gevolgen uitkomsten kerntaken discussie
 - Concretiseren maatregelen ter besparing/beheersing apparaatskosten
 - Meerjarenbegroting 2011-2014

Conclusie

Op grond van het voorgaande, in onderlinge samenhang, stelt de Financiële Commissie aan de Algemene Vergadering voor om de jaarrekening 2009 van NOC*NSF vast te stellen en het bestuur decharge te verlenen voor het gevoerde beleid.

Financiële Commissie

J. van Kouterik, voorzitter
 A. Bouma
 J. Jongsma
 P. van de Kloet
 C. Varossieau