



Deel 2: Jaarrekening NOC*NSF 2019

Jaarrekening NOC*NSF

Arnhem, juni 2020

Bezoekadres
Papendallaan 60, Arnhem

Postadres
Postbus 302, 6800 AH Arnhem

Telefoon
+31 (0)26 483 44 00

Email
info@nocnsf.nl

Web
nocnsf.nl

Partners: Nederlandse Loterij • AD • Heineken • H2 • Rabobank

Inhoudsopgave

Geconsolideerde jaarrekening	4
1. Geconsolideerde balans per 31 december 2019	5
2. Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019	6
3. Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	7
4. Toelichting	8
5. Toegepaste standaarden en algemene grondslagen	12
6. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	15
7. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	19
8. Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	20
9. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	36
10. Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019	38
11. Transacties met verbonden partijen	48
12. Gebeurtenissen na balansdatum	48
13. Resultaatbestemming	49
Enkelvoudige jaarrekening	50
14. Enkelvoudige balans per 31 december 2019	51
15. Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019	52
16. Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2019	53
17. Toelichting	54
18. Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	55

19. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	57
20. Kengetallen	57
Overige gegevens	59
21. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	60
Bijlagen	64
22. Staat van Baten en lasten over 2019 per unit (enkelvoudig NOC*NSF)	65
23. Gesegmenteerde informatie (enkelvoudige jaarrekeningen)	68
24. Overzicht (neven)functies Bestuur en Directie	70

Geconsolideerde jaarrekening

1. Geconsolideerde balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
A C T I V A			
VASTE ACTIVA			
Immateriële vaste activa	(1)		
Oprichtingskosten		102	131
Software		434	116
		536	247
Materiële vaste activa	(2)		
Gebouwen en terreinen	(2.1)	46.176	45.382
Machines en installaties	(2.2)	11.919	12.601
Inventaris en overige activa	(2.3)	1.925	1.800
Activa in ontwikkeling	(2.4)	375	495
		60.395	60.278
Financiële vaste activa	(3)		
Overige	(3.1)	27	71
		27	71
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	(4)	118	106
Vorderingen/overlopende activa	(5)		
Debiteuren	(5.1)	3.301	2.457
Belastingen	(5.2)	572	1.599
Overige vorderingen/overlopende activa	(5.3)	21.580	18.354
		25.453	22.410
Liquide middelen	(6)	41.037	38.340
		41.037	38.340
		127.568	121.452
P A S S I V A			
RESERVES EN FONDSEN	(7)		
Continuïteitsreserve	(7.1)	8.500	8.500
Wettelijke reserves	(7.2)	398	131
Herwaarderingsreserve	(7.3)	19.599	19.599
Algemene reserve	(7.4)	9.549	9.331
Bestemmingsreserve Loterijgelden	(7.5)	22.600	22.600
Bestemmingsreserve Bestedingsplan	(7.6)	3.698	3.739
Overige bestemmingsreserves	(7.7)	10.972	11.584
Bestemmingsfondsen	(7.8)	54	54
		75.370	75.538
VOORZIENINGEN	(8)		
Jubileumverplichtingen	(8.1)	312	285
Lantente belastingen	(8.2)	1.303	1.440
Overige voorzieningen	(8.3)	87	203
		1.702	1.928
LANGLOPENDE SCHULDEN	(9)		
Investeringsubsidies	(9.1)	731	975
Leaseverplichtingen	(9.2)	5.435	6.123
Hypothecaire leningen	(9.3)	3.581	3.886
Overige leningen	(9.4)	13.000	13.500
Vooruitontvangen gelden	(9.5)	0	100
Egalisatiereserve Topsport	(9.6)	2.434	1.673
		25.181	26.257
KORTLOPENDE SCHULDEN	(10)		
Kortlopend deel langlopende schulden	(10.1)	1.837	1.918
Onderhanden projecten	(10.2)	10.591	5.666
Belastingen en sociale verzekeringen	(10.3)	732	797
Pensioenen	(10.4)	40	33
Crediteuren	(10.5)	3.664	4.693
Overige schulden	(10.6)	8.453	4.622
		25.315	17.729
		127.568	121.452

2. Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019

<u>Ref.</u>		Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
Categoriale indeling				
BATEN				
Baten van Loterijorganisaties	(11)	44.542	44.600	46.314
Baten van subsidies van overheden	(12)	52.885	42.555	51.635
Baten van sponsors	(13)	18.425	15.913	13.621
Som van de verworven baten		115.851	103.068	111.570
Baten als tegenprestatie levering producten diensten	(14)	21.077	21.853	21.222
Overige baten	(15)	0	-250	-4
Mutatie onderhanden projecten	(16)	-4.926	-250	-1.662
		132.003	124.421	131.126
LASTEN				
Personeelskosten	(17)	22.680	21.852	21.541
Afschrijvingskosten	(18)	1.723	1.635	1.555
Huisvestingskosten	(19)	5.632	5.266	5.209
Organisatiekosten	(20)	2.871	3.094	2.944
Marketing- en communicatiekosten	(21)	13.710	11.999	10.830
Specifieke projectkosten	(22)	15.548	16.645	16.054
Kostprijs verkopen	(23)	3.597	3.161	3.175
Bestedingsplan sportorganisaties	(24)	66.215	63.112	63.670
		131.977	126.764	124.978
Financiële baten en lasten	(25)	401	398	368
Belastingen resultaat	(26)	-236	0	36
SALDO VAN BATEN EN LASTEN		-139	-2.741	5.745
Resultaat deelnemingen		0	0	0
RESULTAAT		-139	-2.741	5.745
RESULTAATBESTEMMING				
Continuïteitsreserve	(7.1)	0	0	0
Wettelijke reserve	(7.2)	0	0	0
Algemene reserve	(7.3)	515	460	470
Bestemmingsreserve NLO	(7.4)	-41	-1.119	3.739
Overige bestemmingsreserves	(7.5)	-613	-2.082	1.536
Bestemmingsfondsen	(7.6)	0	0	0
		-139	-2.741	5.745

3. Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019

	<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
Saldo van baten en lasten		-139	5.745
Afschrijvingskosten	(18)	1.723	1.566
CASH FLOW		1.584	7.311
Aanpassing voor:			
- Mutatie voorraden	(4)	-12	-3
- Mutatie vorderingen	(5)	-3.043	-2.120
- Mutatie voorzieningen	(8)	-226	212
- Mutatie onderhanden projecten	(10.2)	4.924	1.662
- Mutatie kortlopende schulden	(10)	2.662	-824
		4.304	-1.073
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.888	6.238
Investerings immateriële vaste activa	(1)	-355	-35
Investerings materiële vaste activa	(2)	-2.018	-5.029
Mutatie financiële vaste activa	(3)	44	27
		-2.330	-5.037
Desinvesteringen materiële vaste activa	(2)	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.330	-5.037
Aflossingen langlopende schulden	(9)	-2.897	-3.031
Ontvangsten langlopende schulden	(9)	2.065	229
Rechtstreekse vermogensmutatie	(7)	-29	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-861	-2.802
KASSTROOM	(6)	2.697	-1.601
Saldo liquide middelen 31 december		41.037	38.340
Saldo liquide middelen 1 januari		38.340	39.941
Mutatie = kasstroom		2.697	-1.601

4. Toelichting

Geconsolideerde jaarrekening

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

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

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

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Kasstroomoverzicht

De staat van baten en lasten is hierbij opgenomen in de categoriale indeling.

Groepsverhoudingen / groepsmaatschappijen en activiteiten

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

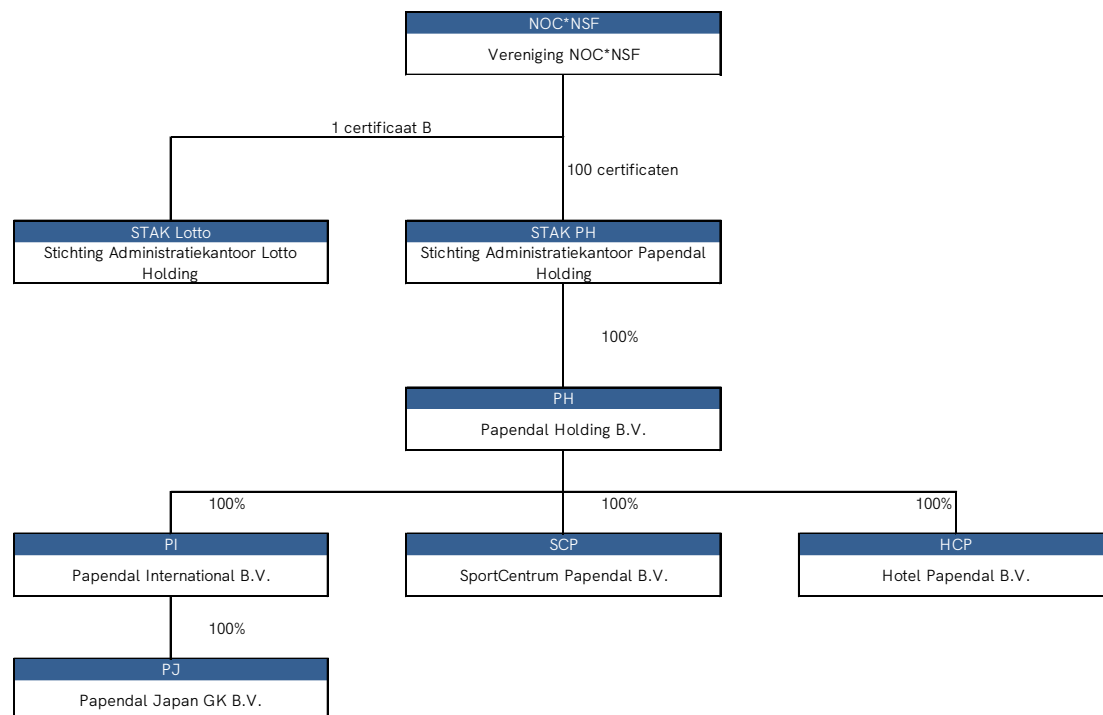
PH		31-12-2019	31-12-2018
Handelsnaam:	Papendal Holding		
Statutaire naam:	Papendal Holding B.V.		
Zetel:	Arnhem		
Oprichting:	24 december 2014		
Belang:	Economisch eigendom, geen juridisch eigendom	100%	100%
Activiteiten	Holdingactiviteiten		
Opmerking:	De aandelen PH zijn gecertificeerd aan Stichting Administratiekantoor Papendal Holding		
PI		31-12-2019	31-12-2018
Handelsnaam:	Papendal International		
Statutaire naam:	Papendal International B.V.		
Zetel:	Arnhem		
Oprichting:	9 oktober 2019		
Belang:	Indirect (via PH): economisch eigendom	100%	-
Activiteiten	Holdingactiviteiten		

SCP		31-12-2019	31-12-2018
Handelsnaam:	SportCentrum Papendal		
Statutaire naam:	SportCentrum Papendal B.V.		
Zetel:	Arnhem		
Oprichting:	27 december 2012		
Belang:	Indirect (via PH): economisch eigendom	100%	100%
Activiteiten	Beheer en exploitatie van het complex sportcentrum Papendal		

HCP		31-12-2019	31-12-2018
Handelsnaam:	Hotel Papendal		
Statutaire naam:	Hotel Papendal B.V. (voorheen BV Exploitatie Nationaal Sport Centrum Papendal)		
Zetel:	Arnhem		
Oprichting:	22 maart 1999		
Belang:	Indirect (via PH): economisch eigendom	100%	100%
Activiteiten	Hotel- en congrescentrum, restaurant en cafébedrijf		

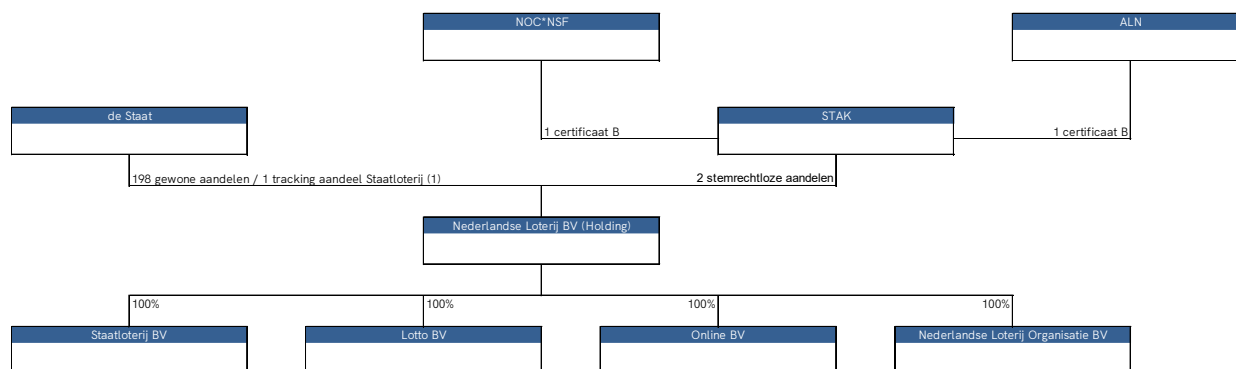
Groepsstructuur

De groepsstructuur op balansdatum is als volgt:



Fusie Lotto – Nederlandse Staatsloterij

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



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

CBF - keurmerk

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



Fiscale status

Algemeen

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

Omzetbelasting

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

Vennootschapsbelasting

NOC*NSF is niet belastingplichtig voor de Vennootschapsbelasting. De deelnemingen Papendal Holding B.V., SportCentrum Papendal B.V. en Hotel Papendal B.V. zijn zelfstandig belastingplichtig. Vanaf 1 januari 2015 geldt voor de deelnemingen (Papendal Holding B.V., SportCentrum Papendal B.V. en Hotel Papendal B.V.) een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Vanaf 9 oktober 2019 is ook Papendal International B.V. opgenomen in de fiscale eenheid Papendal Holding B.V.

Voor onderlinge transacties tussen de vereniging en de deelnemingen wordt een zakelijke grondslag toegepast.

ANBI

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

Verbonden partijen

Als verbonden partijen zijn aan te melden:

- Stichting Fonds voor de Topsporter
- Stichting Innosport NL
- Stichting Sport en Zaken (opgeheven in 2019)
- Stichting National Paralympic Committee of the Netherlands (NPC)

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



5. Toegepaste standaarden en algemene grondslagen

Stelselwijziging Richtlijn 650 naar Richtlijn 640

Tot en met boekjaar 2018 zijn de jaarrekeningen van NOC*NSF opgesteld volgens Richtlijn 650 (Fonds wervende organisaties). Richtlijn 650 (Fonds wervende organisaties) richt zich alleen op organisaties die Fondsenwervend zijn en met name als Goede Doelen vallen te karakteriseren. Aangezien de baten- en lastenstructuur van NOC*NSF hiervan materieel afwijkt is Richtlijn 650 niet passend. Om het inzicht in de jaarrekening van de vereniging ten behoeve van de stakeholders te verbeteren, is met goedkeuring van het CBF besloten om met ingang van 1 januari 2019 de (geconsolideerde) jaarrekening van NOC*NSF op te stellen volgens Richtlijn 640 (Organisaties zonder winststreven), zoals gepubliceerd door de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ).

Bovenstaande stelselwijziging is retrospectief verwerkt per 1-1-2018 en heeft geen cijfermatig effect op het vermogen en resultaat, derhalve is dit niet nader toegelicht in de toelichting van de balans en staat van baten en lasten. De stelselwijziging heeft wel effect op individuele posten, deze zijn anders geïnclassificeerd.

Stelselwijziging waardering vastgoed

Met ingang van boekjaar 2019 is een stelselwijziging doorgevoerd ten aanzien van de waardering van het vastgoed. De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht in het resultaat en vermogen en hierdoor ontstaat uniformiteit met de deelnemingen doordat alle entiteiten dezelfde waarderingmethodiek hanteren. De deelnemingen hanteerden enkelvoudig een andere waardering dan geconsolideerd werd gehanteerd. De afgelopen jaren bleek dit voor de gebruikers van de jaarrekening tot inzichtverschillen te leiden. Derhalve is besloten om tot één uniform stelsel over te gaan.

De stelselwijziging is retrospectief verwerkt per 1-1-2018 en aldus verwerkt in de vergelijkende cijfers in de jaarrekening 2019. Hiertoe zijn de afschrijvingen over de voorgaande jaren gecorrigeerd in het vermogen van de vereniging. Eveneens is de vrijval van investeringssubsidie verwerkt in het vermogen van de Vereniging. De balanspost materiële vaste activa is aangepast en door de stelselwijziging zijn de balansposten Herwaarderingsreserve en voorziening latente belastingen ontstaan.

De stelselwijziging heeft het volgende resultaat op de verschillende posten (geconsolideerd):

		<u>Saldo per</u> <u>31-12-</u> <u>2018 incl.</u> <u>wijziging</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-</u> <u>2018 excl.</u> <u>wijziging</u>	Mutatie	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2018</u> <u>incl.</u> <u>wijziging</u>	<u>Saldo per</u> <u>1-1-2018</u> <u>excl.</u> <u>wijziging</u>	Mutatie
BALANSPOSTEN							
Materiële vaste activa	(D)	45.382	38.112	7.270	44.557	36.996	7.561
Herwaarderingsreserve	(Cr)	19.599	0	19.599	19.599	0	19.599
Voorziening latente belastingen	(Cr)	1.440	0	1.440	1.440	0	1.440
Investeringsubsidie (langlopend)	(Cr)	975	11.463	-10.488	1.538	12.026	-10.488
Investeringsubsidie (kortlopend)	(Cr)	244	563	-319	244	563	-319
Groepsvermogen (algemene reserve)	(Cr)	9.331	12.293	-2.962	9.546	12.082	-2.537
RESULTAAT							
		Resultaat 2018					
Resultaat voor omzetting naar actuele waarde		5.445					
Correctie afschrijvingen vastgoedbeleggingen		619					
Correctie vrijval investeringssubsidie		-319					
Resultaat na omzetting naar actuele waarde		5.745					

Vergelijkende cijfers

Conform de stelselwijziging welke hierboven is toegelicht, zijn de cijfers voor 2018 aangepast om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Baten worden ingedeeld naar herkomst, waarbij baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten nog steeds afzonderlijk worden gepresenteerd. Waar onduidelijk is of baten geworven baten betreffen of sprake van baten als tegenprestatie voor producten en/of diensten, maakt NOC*NSF zelf een overwogen keuze.

De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kostprijs. Tenzij in de toelichting anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Afdrachten van de Nederlandse Loterij en toewijzingen van subsidies worden voor het bruto bedrag opgenomen onder de baten. Ook lasten die financieel zijn gedekt door bestemmingsreserves, worden in de staat van baten en lasten opgenomen.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van NOC*NSF zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de vereniging.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen, onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum.

Grondslagen voor de verwerking van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de staat van baten en lasten.

Schattingen

Bij de totstandkoming van de jaarrekening van NOC*NSF maakt het bestuur bepaalde schattingen en aannames. Deze schattingen en aannames kunnen van invloed zijn op de gerapporteerde activa en passiva, de vermelding van niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen op balansdatum en/of op de baten en lasten in de periode waarover wordt gerapporteerd. De belangrijkste schattingen zijn met name die vereist zijn voor de afschrijvingen en eventuele bijzondere waardeverminderingen op (im)materiële vaste activa, voorzieningen en overlopende passiva. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en aannames.

Financiële instrumenten

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

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

6. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

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

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

Voor geactiveerde oprichtingskosten wordt een wettelijke reserve aangehouden.

Materiële vaste activa

De onder de materiële vaste activa opgenomen vastgoedbeleggingen worden met ingang van boekjaar 2019 gewaardeerd tegen marktwaarde, welke door een externe taxateur wordt getaxeerd. Voor de vastgoedbeleggingen is een meerjarige onderhoudsplanning opgesteld. De materiële vaste activa (inclusief de panden in eigen gebruik) worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast % van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het kwartaal volgend op de ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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

Vastgoedbeleggingen

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardestijgingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen, daaronder begrepen vastgoedbeleggingen in ontwikkeling, worden bij eerste verwerking tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd en daarna tegen actuele (reële) waarde. De invulling hiervan wordt onder meer gebaseerd op beschikbare marktgegevens en samengesteld door externe taxateurs. Waardeveranderingen van vastgoedbeleggingen worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Daarnaast wordt ten laste van de Overige reserves een herwaarderingsreserve gevormd. De herwaarderingsreserve wordt bepaald als het positieve verschil tussen de reële waarde en de initiële verkrijgings- of vervaardigingsprijs (zonder rekening te houden met enige afschrijving of waardevermindering) en onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen.

Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling waarvan de reële waarde niet betrouwbaar te bepalen is worden tegen kostprijs worden gewaardeerd tot het moment dat de reële waarde wel betrouwbaar is te bepalen.

Financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Vorraden

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Vermogen

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

Continuïteitsreserve

Door NOC*NSF is een continuïteitsreserve gevormd voor de dekking van risico's en om zeker te stellen dat de werkorganisatie ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De reserve is gebaseerd op een analyse van de specifieke risico's en de periode waarvoor de werkorganisatie deze wil afdekken. Hiertoe is een besluit genomen in de Algemene Ledenvergadering in mei 2018. Het CBF heeft een maximum ingesteld van 1,5 * de kosten van de werkorganisatie. Hier blijft deze reserve onder.

Wettelijke reserve

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

Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve is ontstaan doordat de vastgoedbeleggingen gewaardeerd worden tegen marktwaarde.

Algemene reserve

Onder de Algemene reserve is opgenomen dat deel van het vermogen, waarover de beoogde organen binnen de statutaire doelstellingen van de vereniging vrij kunnen beschikken. Dit mits deze liquide zijn (te maken).

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

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

Voorzieningen

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening latente belastingen

Voorziening voor latente belastingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latentie alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd. De berekening van de voorziening latente belastingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren gelden tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

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

Langlopende schulden

Investeringsubsidies

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

Leaseverplichtingen

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

Hypothecaire leningen

Deze leningen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Overige leningen

Deze leningen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Vooruit ontvangen gelden

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

Egalisatiereserve Topsport

Mutaties in de Egalisatiereserve Topsport vinden plaats overeenkomstig de bepalingen van de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS.

Kortlopende schulden

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

Onderhanden projecten

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

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

De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend. Indien het totaal van alle onderhanden projecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden projecten een creditsaldo vertoont (bijvoorbeeld bij vooruit ontvangen subsidiegelden waarbij de uitgaven in een volgend jaar zullen worden gemaakt), wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

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

7. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bepaling resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle daarmee verband houdende en aan het jaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald op basis van verkrijgingsprijzen.

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

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

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

Pensioenen

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

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

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

De zogeheten beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraad van de laatste 12 maanden) bedroeg eind 2019:

- Pensioenfonds Zorg en Welzijn: eind 2019: 96,5% (eind 2018: 101,3%)
- Pensioenfonds Horeca & Catering: eind 2019: 108% (eind 2018: 106%)

Belastingen resultaat

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

Resultaat deelnemingen

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

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Financieringsresultaten worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Financial leasing wordt niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betreffende leasetermijnen worden voor het aflossingsdeel als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het rentedeel als een uitgave uit operationele activiteiten.

8. Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019

Ref.

31 december 2019	31 december 2018
x € 1.000	x € 1.000

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

(1)

Specificatie / soort				
Oprichtingskosten	102		131	
Software	434		116	
		536		247

Oprichtingskosten	Software	Totaal 2019	Totaal 2018	
Stand per 1 januari				
Aanschafwaarde	289	164	452	417
Cumulatieve afschrijvingen	-158	-48	-205	-142
	131	116	247	275
Mutaties in het boekjaar				
Investerings	0	355	355	35
Afschrijvingen	-29	-37	-66	-64
	-29	318	289	-29
Stand per 31 december				
Aanschafwaarde	289	519	807	452
Cumulatieve afschrijvingen	-187	-85	-271	-205
	102	434	536	247
Afschrijvingspercentage	20%	20%		

De immateriële vaste activa bestaat uit oprichtingskosten (met name advieskosten) voor/van SCP alsmede gekochte software en ontwikkelingskosten van het Online Sportplatform NOC*NSF. Voor de boekwaarde van de oprichtingskosten en ontwikkelingskosten wordt een wettelijke reserve aangehouden.

Ref.	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
------	-------------------------------	-------------------------------

VASTE ACTIVA (Vervolg)**Materiële vaste activa**

(2)

Specificatie / soort

Vastgoedbeleggingen	34.701	36.088
Onroerend goed in eigen gebruik	11.475	9.294
Gebouwen en terreinen	46.176	45.382
Machines en installaties	11.919	12.601
Inventaris en overige activa	1.925	1.800
Activa in ontwikkeling	375	495
	60.395	60.278

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris en overige activa	Activa in ontwikke- ling	Totaal 2019	Totaal 2018
<u>Stand per 1 januari</u>						
Aanschafwaarde	53.696	21.784	11.901	495	87.876	90.080
Cumulatieve afschrijvingen	-8.314	-9.183	-10.101	0	-27.598	-32.806
	45.382	12.601	1.800	495	60.278	57.274
<u>Mutaties in het boekjaar</u>						
Investerings	970	550	618	-120	2.018	5.029
Desinvesteringen (aanschafwaarde)	0	0	-3.950	0	-3.950	0
Desinvesteringen (cum. afschrijvingen)	0	0	3.950	0	3.950	0
Afschrijvingen	-176	-1.232	-493	0	-1.901	-1.734
	794	-682	125	-120	117	3.295
<u>Stand per 31 december</u>						
Aanschafwaarde	54.666	22.334	8.569	375	85.944	94.818
Cumulatieve afschrijvingen	-8.490	-10.415	-6.644	0	-25.549	-34.540
	46.176	11.919	1.925	375	60.395	60.278
<u>Specificatie / gebruik</u>						
Voor verhuur (vastgoedbeleggingen)	34.701	11.498	1.096	325	47.620	47.831
Voor bedrijfsvoering (eigen gebruik)	11.475	421	829	50	12.775	12.447
	46.176	11.919	1.925	375	60.395	60.278
Afschrijvingspercentage	0% - 2,5%	10% - 20%	20%	0%		
WOZ- waarde (voorlopige beschikking)	49.457	peiljaar 2018				

Vastgoedbeleggingen

De reële waarde van de vastgoedbeleggingen is gebaseerd op de externe taxaties die in het najaar van 2018 (prijsspeil 31-12-2018) zijn uitgevoerd. De reële waarde is gebaseerd op het geschatte bedrag waarvoor onroerend goed per balansdatum kan worden vervreemd op basis van marktconforme condities, daarbij vormt de kapitalisatie van de netto-markthuren de basis.

Gebouwen en terreinen

Een aantal gebouwen zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen welke in dit hoofdstuk onder ref 9 zijn opgenomen.

Machines en installaties

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

Activa in ontwikkeling

De activa in ontwikkeling betreft met name de aanschaf inventaris in HCP en verbouwing van het NOC*NSF kantoor (3e verdieping).

Investeringen

De investeringen in de gebouwen in 2019 betreffen o.a. kantoorgebouw NOC*NSF (2^e en 3^e verdieping), HCP en de infrastructuur (totaal € 0,7 mln.). Investeringen in machines en installaties bedroegen € 0,6 mln. en aan inventaris werd € 0,6 mln. geïnvesteerd.

	<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
VASTE ACTIVA (Vervolg)			
Financiële vaste activa	(3)		
Overige	(3.1)	<u>27</u> 27	<u>71</u> 71

Dit betreft het langlopend deel van de vordering Vennootschapsbelasting. De totale vordering (€ 63K) betreft het compensabel verlies van HCP tegen de geldende tarieven voor de vennootschapsbelasting, verminderd met de hierop reeds terugontvangen bedragen van de belastingdienst.

	<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden			
Vorraden food / beverage en emballage	(4)	<u>118</u> 118	<u>106</u> 106
Vorderingen en overlopende activa	(5)		
Debiteuren	(5.1)		
Vorderingen nominaal		3.324	2.485
Voorziening voor oninbaarheid		<u>-23</u>	<u>-28</u>
		3.301	2.457

De openstaande debiteuren op balansdatum betreffen met name toegezegde sponsorbijdragen, toegezegde overige bijdragen en nog te ontvangen overige baten.
Nog te ontvangen subsidies en loterijgelden worden separaat verantwoord onder de Overige vorderingen.

	<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Belastingen	(5.2)		
Omzetbelasting		536	1.559
Vennootschapsbelasting		<u>36</u>	<u>40</u>
		572	1.599

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

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
VLOTTENDE ACTIVA (vervolg)		
Overige vorderingen en overlopende activa (5.3)		
Nederlandse loterijgelden	15.626	16.361
Vooruitbetaalde organisatiekosten	1.148	356
Nog te ontvangen subsidiegelden	46	130
Nog te ontvangen rente	3	5
Waarborgsommen	4	4
Overige vorderingen	4.753	1.498
	21.580	18.354

De vooruitbetaalde kosten betreffen voor een belangrijk deel vooruitbetaalde huur voor 2020. De vordering op de Nederlandse Loterij bestaat per 31 december 2019 uit 2 delen:

- eindafrekening 2019
- afdracht over het 4e kwartaal 2019, welke in januari 2020 is ontvangen.

Onder de overige vorderingen is € 4,4 mln. aan nog te factureren sponsoring in natura over 2019 opgenomen.

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Liquide middelen (6)		
Deposito's en spaarrekeningen		
Rabobank	4.899	12.953
ABN AMRO Bank	12.698	6.980
ING Bank	8.004	8.001
	25.601	27.934
Betaalrekeningen		
Rabobank	15.182	10.167
ING Bank	192	193
	15.374	10.360
Kas	19	17
Kruisposten	43	29
	41.037	38.340
<u>Verhouding per bank</u>		
Rabobank	48,9% 20.081	60,3% 23.120
ABN AMRO Bank	30,9% 12.698	18,2% 6.980
ING Bank	20,0% 8.196	21,4% 8.194
Kas / kruisposten	0,2% 62	0,1% 46
	100,0% 41.037	100,0% 38.340

Bij de Rabobank is een bankgarantie afgegeven van € 95k.

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
PASSIVA		
Reserves en fondsen	(7)	
<u>Specificatie</u>		
Continuïteitsreserve	8.500	8.500
Wettelijke reserve	398	131
Herwaarderingsreserve	19.599	19.599
Algemene reserve	9.549	9.331
Bestemmingsreserve Loterijgelden	22.600	22.600
Bestemmingsreserve Bestedingsplan	3.698	3.739
Overige bestemmingsreserves:		
- Bestemmingsreserve Topsport	6.090	8.190
- Bestemmingsreserve Sponsorgelden	4.462	2.974
- Bestemmingsreserve Onderzoek Sexuele Intimidatie	0	0
- Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	370	370
- Bestemmingsreserve Transitie werkgroep	50	50
	10.972	11.584
Bestemmingsfondsen	54	54
	75.370	75.538
Totaaloverzicht vermogensmutaties per groepsmaatschappij		
Vermogen per 1 januari	75.538	69.798
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Resultaat NOC*NSF	-653	5.744
Resultaat Papendal Holding B.V.	-533	-30
Resultaat SportCentrum Papendal B.V.	880	-86
Resultaat Hotel Papendal B.V.	167	100
Resultaat Papendal International B.V.	0	0
Rechtstreekse vermogensmutatie NOC*NSF	0	41
Mutatie wettelijke reserve oprichtingskosten NOC*NSF	-29	-29
	-168	5.740
Vermogen per 31 december	75.370	75.538
Totaaloverzicht vermogensmutaties per vermogenscomponent		
Vermogen per 1 januari	75.538	69.798
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Continuïteitsreserve	0	4.495
Wettelijke reserve oprichtingskosten / ontwikkelingskosten	267	-29
Algemene reserve	218	12.576
Bestemmingsreserve Loterijgelden	-41	-12.840
Bestemmingsreserve Topsport	-2.101	4.815
Bestemmingsreserve Sponsorgelden	1.488	-2.800
Bestemmingsreserve Onderzoek Sexuele Intimidatie	0	-21
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	0	-108
Bestemmingsreserve Transitie Werkgroep	0	-350
	-168	5.740
Vermogen per 31 december	75.370	75.538

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Reserves en fondsen (vervolg)		
Continuïteitsreserve (7.1)		
<u>Stand per 1 januari</u>	8.500	4.005
Verwerking ALV besluit mei 2018 inzake het vermogensbeleid	0	4.495
	8.500	8.500
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Resultaat boekjaar	0	0
	0	0
Stand per 31 december	8.500	8.500

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

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

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Wettelijke reserves (7.2)		
<u>Stand per 1 januari</u>	131	160
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Activering ontwikkelingskosten Online Sportplatform	296	0
Afschrijvingen m.b.t. oprichtingskosten	-29	-29
	267	-29
Stand per 31 december	398	131

Voor de geactiveerde oprichtingskosten van SCP en ontwikkelingskosten Online Sportplatform NOC*NSF (immateriële vaste activa) wordt een wettelijke reserve aangehouden.

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Herwaarderingsreserve (7.3)		
<u>Stand per 1 januari</u>	19.599	19.599
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Resultaat boekjaar	0	0
	0	0
Stand per 31 december	19.599	19.599

Als gevolg van de stelselwijziging is een herwaarderingsreserve ontstaan, welke nader is toegelicht op pagina 12.

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Reserves en fondsen (vervolg)		
Algemene reserve (7.4)		
<u>Stand per 1 januari</u>	9.331	-3.262
Verwerking ALV besluit mei 2018 inzake het vermogensbeleid	0	12.082
	9.331	8.820
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
NOC*NSF:		
Resultaat boekjaar basisfinanciering	1	527
Vorming wettelijke reserve voor ontwikkelingskosten	-296	0
	-296	527
Deelnemingen:		
Resultaat SportCentrum Papendal B.V.	880	-86
Resultaat Hotel Papendal B.V.	167	100
Resultaat Papendal Holding B.V.	-533	-30
	514	-16
Stand per 31 december	9.549	9.331

Als gevolg van een besluit in de Algemene Vergadering van mei 2018 is een Algemene reserve ontstaan. In dit besluit zijn de continuïteitsreserve en de Bestemmingsreserve Loterijgelden op een vast bedrag gesteld. Eveneens is in dit besluit opgenomen dat de resultaten van de deelnemingen ten gunste van de Algemene reserve komen.

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Bestemmingsreserve Loterijgelden (7.5)		
<u>Stand per 1 januari</u>	22.600	0
Verwerking ALV besluit mei 2018 inzake het vermogensbeleid	0	22.600
	22.600	22.600
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Resultaat boekjaar	0	0
	0	0
Stand per 31 december	22.600	22.600

<u>Ref.</u>	31 december 2019		31 december 2018	
	x € 1.000		x € 1.000	
Reserves en fondsen (vervolg)				
Bestemmingsreserve Bestedingsplan (7.6)				
Stand per 1 januari		3.739		16.577
Verwerking ALV besluit mei 2018 inzake het vermogensbeleid		0		-16.577
		3.739		0
Mutaties in het boekjaar	Begroot		Begroot	
Baten loterijgelden	44.600	45.100	43.500	46.314
Correctie 2018 rechtstreekse mutaties aan bonden/verenigingen		-688		0
Eindafrekening 2018		130		0
		44.542		46.314
	Bestedings-plan		Bestedings-plan	
Lasten:				
1.1 Sportbonden - Algemeen functioneren	19.329	19.346	18.729	18.746
1.2 NOC*NSF - Basisfinanciering	4.856	4.856	4.855	4.855
I) Basisfinanciering	24.185	24.201	23.584	23.601
2.1 Antidoping beleid	1.317	1.317	1.317	1.317
2.2 Integriteitsbeleid en tuchtrechtspraak	279	279	279	279
2.3 Classificatie instituut	44	44	44	44
2.4 Kennis- en coördinatiepunt evenementen	90	90	90	90
2.5 Regionale Sportnetwerken	169	169	169	169
2.6 Sport & Zaken	42	42	42	42
2.7 Onderzoek	400	400	400	400
2.8 Tegengaan Misbruik in de Sport	300	300	0	0
II) Integriteit & Kwaliteit	2.640	2.640	2.341	2.341
3.1 Wedstrijd- en trainingsprogramma's bonden / CTO	14.275	14.275	14.275	14.275
III) Topsport	14.275	14.275	14.275	14.275
4.1 Maatwerkbudget Innovatie	1.000	1.174	2.300	2.263
4.2 Maatwerkbudget Transitie	2.500	2.292	0	0
IV) Innovatie & Ontwikkeling	3.500	3.466	2.300	2.263
Bestedingsplan boekjaar / totaal lasten	44.600	44.583	42.500	42.480
Saldo baten en lasten		-41		3.834
Resultaatbestemming		0		-95
Stand per 31 december		3.698		3.739

Per 31 december 2018 bestaat de Bestemmingsreserve NLO uit 2 onderdelen:

- Bestemmingsreserve Loterijgelden en
- Bestemmingsreserve Bestedingsplan

In de Algemene Vergadering van 14 mei 2018 is de Code Bestemmingsreserve NLO aangenomen, waarin aan deze Bestemmingsreserve de volgende doelstellingen zijn gekoppeld:

- Is de continuïteitsreserve voor het collectieve bestedingsplan, de financiële paragraaf voor de realisatie van de sportagenda;
- Is de liquiditeitsbuffer voor het uitbetalen van de verplichtingen uit het bestedingsplan;
- En een mogelijke financieringsbron voor incidentele uitgaven om de mogelijke financiële obstakels achter beleidsverandering weg te nemen (o.a. overgangsmaatregelen).

Conform het besluit in de Algemene Vergadering van mei 2018 is besloten om voor Bestemmingsreserve Loterijgelden een vast bedrag van € 22,6 mln. aan te houden. Onderbestedingen worden toegevoegd aan Bestemmingsreserve Bestedingsplan.

Ref.	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Reserves en fondsen (vervolg)		
Overige bestemmingsreserves (7.7)		
Bestemmingsreserve Topsport		
<u>Stand per 1 januari</u>	8.190	3.375
Rechtstreekse vermogensmutatie bestemmingsreserve sponsorgelden	0	1.562
	8.190	4.937
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Baten:		
Loterijgelden	1.194	3.193
Subsidiegelden	-2.065	0
Overig	0	3.009
	-871	6.202
Lasten:		
Kosten uitzendingen	-1.229	-2.949
	-1.229	-2.949
Stand per 31 december	6.090	8.190

Deze bestemmingsreserve is bestemd voor de uitgaven ten behoeve van de uitzendingen van teams naar de Olympische en Paralympische Spelen, de European Games, het Europese Jeugd Olympische Festival (EJOJF), de Jeugd Olympische Spelen (JOS) en dergelijke. De inkomsten over een periode van vier jaar moeten voldoende zijn om de kosten betreffende de uitzending van de teams aan de diverse topsportevenementen te financieren. De bestemmingsreserve Topsport is in 2019 afgenomen door onder andere correcties van de Egalisatiereserve, welke per 31 december 2018 te laag was opgenomen.

Ref.	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Bestemmingsreserve Sponsorgelden (7.7)		
<u>Stand per 1 januari</u>	2.974	5.774
Rechtstreekse vermogensmutatie bestemmingsreserve sponsorgelden	0	-1.562
	2.974	4.212
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Baten:		
Sponsorgelden	11.701	10.402
Natura sponsoring	6.724	3.219
	18.425	13.621
Lasten:		
Breedte- en topsportactiviteiten	0	-2.869
Kosten eigen fondsenwerving	-16.937	-11.990
	-16.937	-14.859
Stand per 31 december	4.462	2.974

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

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Reserves en fondsen (vervolg)		
Overige bestemmingsreserves (7.7)		
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling		
<u>Stand per 1 januari</u>	370	478
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Lasten	0	-108
Stand per 31 december	370	370

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

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Bestemmingsreserve Onderzoek Sexuele Intimidatie (7.7)		
<u>Stand per 1 januari</u>	0	21
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Lasten	0	-21
Stand per 31 december	0	0

Het onderzoek naar seksuele intimidatie is in 2018 afgerond, het restant van de bestemmingsreserve is overgeboekt naar Bestemmingsreserve Bestedingsplan.

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Bestemmingsreserve Transitie Werkgroep (7.7)		
<u>Stand per 1 januari</u>	50	400
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Lasten	0	-350
Stand per 31 december	50	50

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

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Overige bestemmingsreserves (7.7)		
<u>Specificatie</u>		
Bestemmingsreserve Topsport	6.090	8.190
Bestemmingsreserve Sponsorgelden	4.462	2.974
Bestemmingsreserve Onderzoek Sexuele Intimidatie	0	0
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	370	370
Bestemmingsreserve Transitie werkgroep	50	50
	10.972	11.584

Ref.	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Bestemmingsfondsen		
(7.8)		
Bestemmingsfonds Leo van der Kar		
<u>Stand per 1 januari</u>	54	54
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Baten: giften	0	0
Lasten	0	0
	0	0
Stand per 31 december	54	54

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

Ref.	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Voorzieningen		
(8)		
Voorziening jubileumverplichtingen		
(8.1)		
<u>Stand per 1 januari</u>	285	276
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Dotatie / vrijval van de voorziening	64	24
Uitkeringen	-37	-15
	27	9
Stand per 31 december	312	285

De voorziening jubileumverplichtingen heeft een langlopend karakter.

Ref.	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Voorziening latente belastingen		
(8.2)		
<u>Stand per 1 januari</u>	1.440	1.440
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	-137	0
	-137	0
Stand per 31 december	1.303	1.440

Voor belastbare tijdelijke verschillen tussen de commerciële (bedrijfseconomische) en fiscale waardering van materiële vaste activa is een voorziening voor latente belastingverplichtingen gevormd.

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Overige voorzieningen		
<u>Stand per 1 januari</u>	203	0
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Toevoegingen	0	203
Onttrekkingen	-116	0
	<u>-116</u>	<u>203</u>
Stand per 31 december	87	203

NOC*NSF heeft zich gecommitteerd aan de financiële verplichtingen ten aanzien van de personele kosten, out of pocket- en accountantskosten van het project Versterken Sportbonden, welke kosten niet worden vergoed door VWS of door de participerende bonden.

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Langlopende schulden		
Investeringsubsidies		
<u>Specificatie van het object en subsidiegever</u>		
Arnhemhal:		
- Provincie Gelderland	7.500	7.500
- Ministerie van VWS	5.000	5.000
- Gemeente Arnhem	2.500	2.500
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Cumulatieve vrijval ten gunste van het resultaat	-4.331	-3.754
	<u>10.669</u>	<u>11.246</u>
Sport- & Innovatiecentrum (SIC)		
- Provincie Gelderland	417	417
- Gemeente Arnhem	133	133
	<u>550</u>	<u>550</u>
Cumulatieve vrijval ten gunste van het resultaat	0	-333
	<u>550</u>	<u>217</u>
Langlopende schuld per (> 1 jaar)	11.219	11.463
Vrijgevallen ten gunste van MVA ivm herwaardering	-10.488	-10.488
	<u>731</u>	<u>975</u>
< 1 jaar (kortlopend)	244	244
> 5 jaar	0	0
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Saldo per 1 januari	975	1.219
Vrijval ten gunste van het resultaat	-244	-244
	<u>-244</u>	<u>-244</u>
Stand per 31 december	731	975

Deze post betreft de voor de Arnhemhal en het Sport- & Innovatiecentrum (SIC-gebouw) ontvangen investeringssubsidies van de Provincie Gelderland, het Ministerie van VWS en de Gemeente Arnhem. In verband met de herwaardering is de post betrekking hebbende op de materiële vaste activa vrijgevallen. De post betrekking hebbende op machines / installaties valt vrij overeenkomstig de afschrijvingstermijn van de betreffende activa. Dit betreft een afschrijvingspercentage van 10%.

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Leaseverplichtingen		
<u>Specificatie van het object en subsidiegever</u>		
WKO-installatie	9.680	9.680
Leaseverplichting	-4.245	-3.557
Cumulatieve aflossingen		
Langlopende schuld per (> 1 jaar)	5.435	6.123
< 1 jaar (kortlopend)	688	669
> 5 jaar	2.768	3.451
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Saldo per 1 januari	0	229
Verhoging leaseverplichting	-688	-641
Aflossingen		
	-688	-412
Stand per 31 december	5.435	6.123

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

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Langlopende schulden		
Hypothecaire leningen		
<u>Specificatie leningen</u>		
Lening vleugel kantoorpand NOC*NSF	136	181
Lening Hotel 4	3.445	3.705
Langlopende schuld per (> 1 jaar)	3.581	3.886
< 1 jaar (kortlopend)	305	305
> 5 jaar	2.361	2.666
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Saldo per 1 januari	3.886	4.192
Aflossingen	-305	-306
Stand per 31 december	3.581	3.886

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

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Overige leningen		
<u>Specificatie leningen</u>		
Aegon geldlening		
Langlopende schuld per (> 1 jaar)	13.000	13.500
< 1 jaar (kortlopend)	500	500
> 5 jaar	11.000	11.500
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Saldo per 1 januari	13.500	14.000
Aflossingen	-500	-500
Stand per 31 december	13.000	13.500

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

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Langlopende schulden		
Vooruitontvangen gelden		
<u>Stand per 1 januari</u>	100	300
<u>Mutaties in het boekjaar</u>		
Vrijval: huur	-100	-200
	-100	-200
<u>Stand per 31 december</u>	0	100
< 1 jaar (kortlopend)	0	200
> 5 jaar	0	0

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

	<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Egalisatiereserve Topsport			
<u>Stand per 1 januari</u>	(9.6)	1.673	3.057
<u>Mutaties in het boekjaar</u>			
Correctie Topsport 2016 / Top 10		1.053	-1.053
Afrekening project Topsport 2017 / Top 10		0	-655
Afrekening project Topsport 2018 / Top 10		1.012	627
Afrekening project Topsport 2019 / Top 10		-1.304	0
Afbouwregeling rubriek 3.6 Bestedingsplan 2018		0	-303
		<u>761</u>	<u>-1.384</u>
<u>Stand per 31 december</u>		2.434	1.673

Deze post betreft een egalisatiereserve instellingssubsidie Topsport. De reserve wordt in een boekjaar uitsluitend besteed aan activiteiten waarvoor de instellingssubsidie van VWS in dat boekjaar is verleend en die niet kunnen worden bekostigd uit de instellingssubsidie die is verleend voor dat boekjaar. De reserve is door VWS gemaximeerd op 10% van de instellingssubsidie van het jaar. In het boekjaar 2019 heeft er een correctie plaatsgevonden van ad € 1.053k uit 2018, welke werd veroorzaakt door de afrekening Topsport 2016 welke per abuis in 2018 dubbel was verwerkt. Op 27 februari jl. is de definitieve afrekening over 2018 ontvangen, hieruit blijkt dat de stand van de egalisatiereserve per 31 december 2018 ad € 1.011k te laag was opgenomen, dit is in 2019 eveneens gecorrigeerd.

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

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Kortlopende schulden		
(10)		
Kortlopend deel langlopende schulden		
(10.1)		
Kortlopend deel investeringssubsidies	244	244
Kortlopend deel leaseverplichtingen	688	669
Kortlopend deel hypothecaire leningen	305	305
Kortlopend deel overige leningen	500	500
Kortlopend deel vooruitontvangen gelden	100	200
	1.837	1.918
Onderhanden projecten		
(10.2)		
Afdeling Topsport	0	440
Afdeling Communicatie & Media / Partnerships & Commercie	0	77
Afdeling Corporate Affairs	3.828	3.197
Afdeling Sportparticipatie	5.943	2.042
Overige afdelingen	820	-90
	10.591	5.666

De onderhanden (in- en externe) projecten betreffen activiteiten met projectfinanciering die over meerdere jaren lopen.

<u>Ref.</u>	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
(10.3)		
Loonheffing	634	600
Omzetbelasting	0	197
Toeristenbelasting	98	0
	732	797
Pensioenen		
(10.4)		
Pensioenfonds Zorg & Welzijn	11	10
Pensioenfonds Horeca & Catering	29	23
	40	33
Crediteuren		
(10.5)		
Openstaand saldo per 31 december	3.664	4.693
Overige schulden		
(10.6)		
Reservering vakantiedagen	501	451
Reservering vakantiegeld	637	558
Overige personeelskosten	33	48
Nog te betalen personeelskosten	1.171	1.057
Nog te betalen projectkosten	5.430	2.160
Nog te betalen overige kosten	881	691
Vooruitgefactureerde / ontvangen overige bedragen	971	714
	8.453	4.622

9. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen rechten

Stichting Waarborgfonds Sport

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

Stichting Fonds voor de Topsporter

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

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Leaseverplichtingen

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

Vitesse

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

Fiscale eenheid

SCP, HCP en PH vormen voor zowel vennootschapsbelasting en omzetbelasting een fiscale eenheid. Met ingang van 9 oktober 2019 is Papendal International B.V. (PI) toegevoegd aan de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met PH, SCP en HCP.

Zekerheden

In verband met de kredietfaciliteiten van de Rabobank en Aegon, gelden aanvullend de volgende zekerheden:

- verpanding spaar- en depositogelden bij Rabobank van SCP;
- akte beëindiging huurovereenkomst Papendallaan 3-5 te Arnhem;
- borgstelling Gemeente Arnhem

Niet in de balans opgenomen rechten / verplichtingen

Huur en verhuur onroerend goed

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

Vennootschapsbelasting / compensabele verliezen

Tot en met boekjaar 2018 is in fiscale eenheid Papendal Holding B.V. een negatief cumulatief resultaat van ad € 981K. Dit resultaat heeft een verrekeningstermijn van 9 jaar. Aangezien de realisatie van positieve resultaten in de fiscale eenheid op dit moment onvoldoende zeker is, zijn de compensabele verliezen voorzichtigheidshalve niet opgenomen in de balans.

10. Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2019

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
BATEN			
Baten van loterijorganisaties (11)			
<u>Specificatie</u>			
- Ontvangsten afrekening voorgaand jaar	-558	0	3.213
- Ontvangst Q1 (Q2)	9.141	0	8.817
- Ontvangst Q2 (Q3)	9.159	0	9.816
- Ontvangst Q3 (Q4)	11.176	44.600	8.107
- Ontvangst Q4 incl. eindafrekening (ontvangen na balansdatum)	15.624	0	16.361
	44.542	44.600	46.314

De Loterijgelden betreffen de in het boekjaar (te) ontvangen bedragen van de NLO (exclusief Sponsorgelden). De NLO noemt zelf in uitingen de bruto afdracht aan NOC*NSF ad € 45,8 mln. Het verschil tussen de verantwoorde loterijgelden en deze bruto afdracht wordt gevormd door de verenigingsprovisie en de bijdrage aan de bonden die door de NLO zelf wordt betaald. De begrote € 44,6 mln. bedroeg incl. een geplande vrijval ad € 2,1 mln. uit de bestemmingsreserve Loterijgelden. Deze vrijval is niet benodigd en derhalve beschikbaar voor toekomstige jaren.

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
Baten van subsidies van overheden (12)			
<u>Specificatie</u>			
Ministerie van VWS	52.530	42.341	51.471
Overige ministeries	325	184	134
Provincies / gemeenten	30	30	30
	52.885	42.555	51.635
<u>Specificatie / financiering</u>			
Bestedingsplan sportorganisaties	41.838	35.510	39.615
Projectfinanciering	11.010	7.015	11.990
Basisfinanciering / Algemeen functioneren	37	30	30
	52.885	42.555	51.635

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

De gerealiseerde subsidiebatens zijn hoger (€ 10,3 mln.) dan de begrote bedragen. Dit wordt veroorzaakt door de financiering van het Sportakkoord, welke ten tijde van het opstellen van de begroting 2019 nog niet definitief was en derhalve buiten de begroting is gehouden.

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
BATEN (vervolg)			
Baten van sponsors (13)			
<u>Specificatie</u>			
Sponsoring	11.701	10.637	10.402
Sponsoring in natura	6.724	5.276	3.219
	18.425	15.913	13.621
<u>Specificatie / financiering</u>			
Projectfinanciering	18.425	15.913	13.048
Basisfinanciering / Algemeen functioneren	0	0	573
	18.425	15.913	13.621

Dit betreft de sponsorpropositie voor TeamNL. Opgenomen zijn de gefactureerde bedragen op basis van de afgesloten contracten met het IOC en de overige partners en sponsors. De sponsorbaten (incl. sponsoring in natura) zijn € 2,5 mln. hoger dan begroot. De hogere opbrengsten hebben ook hogere kosten met zich meegebracht. Naast deze cashbijdragen, wordt van een aantal partijen ook sponsoring in natura ontvangen. Dit betreft onder meer kleding, vervoer, media, zakelijke dienstverlening en sportartikelen. De geldwaarde van deze sponsoring bedroeg € 6,7 mln. (2018: € 3,2 mln.) op factuurbasis, ditzelfde bedrag is ook door NOC*NSF aan sponsorfacturen verstuurd.

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
Baten als tegenprestatie levering producten / diensten (14)			
Contributie leden (14.1)	1.056	1.143	1.136

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

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
Diverse baten (14.2)			
Verhuur gebouwen en accommodaties	1.998	1.866	1.943
Verhuur vergaderaccommodaties	1.997	2.028	1.586
Verhuur hotelkamers	2.008	2.156	1.976
Verhuur buitensportfaciliteiten	1.672	1.529	1.418
Verhuur binnensportfaciliteiten	709	721	832
Servicekosten	760	897	747
	9.144	9.197	8.502
Food & beverage (incl. sportrestaurant)	6.747	6.729	6.248
Overige bijdragen	0	0	314
Detachering	0	0	267
Facilitaire ondersteuning	0	0	92
Diversen	4.130	4.784	4.663
	20.021	20.710	20.086

Onder de post Diversen zijn onder andere opbrengsten opgenomen van de Rabobank en De Nederlandse Loterij voor uitvoering projecten. De diverse baten zijn nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van vorig boekjaar.

	<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
BATEN (vervolg)				
<u>Specificatie baten als tegenprestatie levering producten / diensten</u>	(14)			
Contributies	(14.1)	1.056	1.143	1.136
Diverse baten	(14.2)	20.021	20.710	20.086
		21.077	21.853	21.222
Overige baten				
	(15)			
Overige		0	-250	-4
Mutatie onderhanden projecten				
	(16)			
<u>Specificatie</u>				
Onderhanden projecten 31/12		10.591	0	5.666
Onderhanden projecten 1/1		5.666	-250	4.004
		-4.926	-250	-1.662

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

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
LASTEN			
Personeelskosten			
(17)			
<u>Specificatie</u>			
Salarissen	15.543	15.370	14.025
Sociale lasten	2.335	2.375	2.006
Pensioenen	1.288	1.316	1.149
	19.166	19.061	17.180
Reis- en verblijfskosten	1.142	830	1.229
Telefoonkosten	8	8	70
Mutatie voorziening jubileumverplichtingen	37	0	11
Overige personeelskosten	410	450	645
	1.597	1.288	1.955
Inhuur derden	2.129	1.993	2.879
Bijdragen derden	-91	-91	-91
Organisatieontwikkeling	-121	-399	-382
	22.680	21.852	21.541
<u>Aantal werknemers per balansdatum</u>			
NOC*NSF	181	-	160
SCP	58	-	53
HCP	111	-	114
	350	-	327
<u>Gemiddeld aantal FTE</u>			
NOC*NSF	170,7	162	155,9
SCP	46,7	-	42,6
HCP	75,0	-	74,0
	292,4	162	272,5

De totale personeelskosten zijn ten opzichte van vorig boekjaar en de begroting 2019 hoger door uitbreiding team Games Operations (waaronder Chef de Mission) en de toekenning van additionele subsidies zoals projectsubsidie "Sportakkoord".

De bestuursleden ontvingen over 2019 geen bezoldiging (2018: idem).

Bezoldiging directie

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

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
LASTEN (vervolg)			
<u>Bezoldiging algemeen directeur</u>			
Bruto loon	224	224	224
Vakantiegeld	18	18	18
Eindejaarsuitkering / 13e maand	2	1	1
Totaal jaarinkomen	244	243	243
Sociale lasten (werkgeversdeel)	11	10	10
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	12	11	11
	23	21	21
Totaal bezoldiging algemen directeur	267	264	264
Dienstverband: onbepaald (voltijdse werkweek)			
<u>Bezoldiging zakelijk directeur</u>			
Bruto loon	147	147	142
Vakantiegeld	12	12	11
Eindejaarsuitkering / 13e maand	1	1	1
Totaal jaarinkomen	160	160	154
Sociale lasten (werkgeversdeel)	11	10	10
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	12	11	11
	23	21	21
Totaal bezoldiging zakelijk directeur	183	181	175
Dienstverband: onbepaald (voltijdse werkweek)			
Afschrijvingskosten (18)			
<u>Specificatie</u>			
Afschrijvingskosten immateriële vaste activa	66	73	64
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	1.657	1.562	1.478
	1.723	1.635	1.542
<u>Afschrijvingskosten immateriële vaste activa</u>			
Oprichtingskosten	29	30	29
Software	37	43	35
	66	73	64
<u>Afschrijvingskosten materiële vaste activa</u>			
Gebouwen en terreinen	176	0	130
Machines en installaties	1.232	1.182	1.210
Inventaris en overige activa	493	624	394
	1.901	1.806	1.734
Vrijval investeringssubsidies	-244	-244	-244
Boekresultaten desinvesteringen / verkoop	0	0	-12
	1.657	1.562	1.478

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
LASTEN (vervolg)			
Huisvestingskosten			
(19)			
<u>Specificatie</u>			
Onderhoud en ontwikkeling	1.099	839	909
Beveiliging, schoonmaak en catering	1.912	1.886	1.823
Huur en lease	994	927	939
Energie en servicekosten	728	707	628
Belastingen en heffingen	474	510	471
Overige huisvestingskosten	425	397	439
	5.632	5.266	5.209

De totale huisvestingskosten zijn € 0,4 mln. hoger dan begroot en realisatie 2018. Dit laatste wordt met name veroorzaakt door onder andere hogere kosten voor asbestsanering en aanpassing toiletvoorzieningen bij de atletiekbaan.

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
Organisatiekosten			
(20)			
<u>Specificatie</u>			
Automatiseringskosten	1.360	1.465	1.430
Accountants- en advieskosten*	551	391	370
Kantoorbenodigdheden	172	189	175
Organisatieontwikkeling	0	0	40
Contributies en abonnementen	156	170	186
Bestuurskosten	172	91	238
Telefonie	225	113	179
Overige organisatiekosten	235	675	326
	2.871	3.094	2.944
<u>* Specificatie Accountants- en advieskosten</u>			
- Accountantscontrole jaarrekening	129	95	95
- Overige accountantscontrole (m.n. subsidies)	107	8	56
- Fiscale adviezen	116	114	74
- Juridische adviezen	197	61	51
- Overige adviezen	2	113	94
	551	391	370

De organisatiekosten zijn in 2019 gedaald ten opzichte van 2018 door lagere automatiserings- en bestuurskosten. De fiscale advieskosten en telefonie zijn echter gestegen ten opzichte van 2018 door onder andere uitbesteding van juridische zaken en vervallen bijdrage partner voor mobiele telefonie.

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
LASTEN (vervolg)			
Marketing- en communicatiekosten (21)			
<u>Specificatie</u>			
Campagnes	336	0	1.350
Digitale media	268	0	78
Printed media	74	0	124
Relatiemarketing	103	117	145
Verplichtingen bonden	5.212	4.890	4.707
Kosten sponsoring in natura	6.724	5.276	3.226
Overige marketingkosten	993	1.716	1.200
	13.710	11.999	10.830

De marketingkosten zijn € 1,7 mln. hoger dan begroot. Dit verschil betreft met name de hogere kosten sponsoring in natura welke niet begroot waren, deze zijn door hogere natura inkomsten gecompenseerd.

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
Specifieke projectkosten (22)			
<u>Specificatie</u>			
Advieskosten projecten	8.671	1.913	6.909
Projectkosten CTO	1.782	1.761	2.159
Reis- en verblijfskosten sporters	1.040	0	1.103
Evenementen en congressen	408	1.813	711
Voorzieningen topsporters	329	0	713
Overige specifieke projectkosten	3.318	11.158	4.459
	15.548	16.645	16.054

Deze post betreft specifieke kosten van activiteiten binnen de projectfinanciering en de overige doelstellingen. Gezien de veelheid aan projecten en de veelheid aan leveranciers en kostensoorten, is een uitgebreide specificatie hiervan moeilijk te geven. De overige specifieke projectkosten zijn € 7,8 mln. lager dan begroot, echter is een groot deel gerubriceerd onder advieskosten projecten. Totaal van deze 2 posten is € 1,1 mln. lager dan begroot en wordt met name veroorzaakt doordat een aantal projecten niet of later zijn gestart. Bij een door VWS gesubsidieerde project lopen de bestedingen enigszins achter ten opzichte van de meerjarenbegroting. De verwachting is dat deze bestedingen komende jaren alsnog gaan plaatsvinden.

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
Kostprijs verkopen (23)			
<u>Specificatie</u>			
Kostprijs food & beverage	1.933	1.819	1.777
kostprijs evenementen	1	100	46
Kostprijs verhuur vergaderaccommodaties	1.523	1.127	1.101
Kostprijs verhuur hotelkamers	140	115	251
	3.597	3.161	3.175

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
LASTEN (vervolg)			
Bestedingsplan sportorganisaties (24)			
<u>Specificatie</u>			
1.1 Sportbonden - Algemeen functioneren	19.346	19.329	18.746
I) Basisfinanciering	19.346	19.329	18.746
2.1 Antidoping beleid	1.317	1.317	1.317
2.2 Integriteitsbeleid en tuchtrechtspraak	120	120	120
2.5 Veilig Sportklimaat	221	0	4.626
2.7 Sport & Zaken	42	42	42
2.7 Onderzoek	400	0	400
2.8 Tegengaan Misbruik in de Sport	0	0	0
II) Integriteit & Kwaliteit	2.100	1.479	6.505
3.1a Maatwerkbudget Topsport	35.020	37.189	32.186
3.1b Actiebudget	1.925	1.000	899
3.1c Start-up fonds Teamsporten	570	500	488
3.1d Pilot Talentcoaches Instroomprogramma's	576	0	416
3.1e Eenmalige investeringen 2018	0	0	1.645
3.1f Transitie naar een nieuwe carrière	112	0	111
3.1g Extra kostenvergoeding Selectiesporters	295	0	0
3.2b NL sporter	110	110	110
3.2c Vervoersvoorziening Talent TeamNL sporters	458	0	160
3.6 Afbouwregeling	0	0	303
3.8 Stichting LOOT	0	160	160
III) Topsport	39.066	38.959	36.479
4.1 Maatwerkbudget Innovatie	1.174	1.000	2.138
IV) Innovatie & Ontwikkeling	1.174	1.000	2.138
5.1 Versterken Sportbonden - Equiperen Sportbonden (programmalijn 3)	2.480	1.445	0
5.2 Versterken Sportbonden - Slagvaardig Organiseren Sport	504	300	0
5.3 Versterken Sportbonden - Shared Services Sportbonden	750	600	0
V) Versterken Sportbonden	3.734	2.345	0
6.1 Positieve Sportcultuur	915	0	0
VI) Sportakkoord	915	0	0
Afrekeningen vorig jaar	-240	0	-198
Diversen	120	0	0
Overig	-120	0	-198
Totaal lasten bestedingsplan sportorganisaties	66.215	63.112	63.670

Dit betreft de aan sportorganisaties uitgekeerde gelden in het kader van het bestedingsplan. Deze lasten worden gefinancierd vanuit Loterijgelden en Subsidies (met name VWS). De lasten Bestedingsplan sportorganisaties zijn € 3,1 mln. hoger dan het door de AV vastgestelde bestedingsplan (begroot) en € 0,9 mln. hoger dan 2018. Het verschil met de begroting betreft vooral hoger uitgaven richting de bonden / CTO ten behoeve van de wedstrijd- en trainingsprogramma's. Daarnaast zijn er eenmalige bijdragen vanuit het actiebudget geweest, bijdragen in vervoersvoorzieningen voor talenten en de eenmalige gedifferentieerde kostenvergoedingen.

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
LASTEN (vervolg)			
Financiële baten en lasten	(25)		
<u>Specificatie</u>			
Financiële baten	-21	0	-60
Financiële lasten	422	398	428
	401	398	368
<u>Financiële baten</u>			
Rentebaten banken	-5	0	-5
Rentebaten overig	-2	0	-30
Koerswinsten vreemde valuta	-14	0	-25
	-21	0	-60
<u>Financiële lasten</u>			
Rentelasten lease WKO-installatie	170	164	184
Rentelasten hypotheek	193	207	208
Bankkosten	46	16	23
Rentelasten overig	13	11	13
	422	398	428
Belastingen resultaat	(26)		
<u>Specificatie</u>			
Belastingen resultaat boekjaar	48	0	0
Mutatie voorziening latente belastingverplichtingen	-284	0	36
	-236	0	36
<u>Belastingen resultaat boekjaar van Papendal Holding B.V.</u>			
Commercieel resultaat voor belastingen	-32	0	-30
Gemengde-, niet aftrekbare kosten	0	0	0
Fiscaal resultaat	-32	0	-30
Belastingen resultaat	-6	0	-6

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

<u>Belastingen resultaat boekjaar van SportCentrum Papendal B.V.</u>			
Commercieel resultaat voor belastingen	272	260	-86
Afschrijvingen panden in eigen gebruik	-176	0	pm
Vrijval investeringsbijdragen vastgoed	0	0	-319
Gemengde-, niet aftrekbare kosten	pm	0	0
Fiscaal resultaat	96	260	pm
Mutatie voorziening latente belastingverplichtingen	-284	0	0

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

Ref.

	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
<u>Belastingen resultaat boekjaar van Hotel Papendal B.V.</u>			
Commercieel resultaat voor belastingen	215	200	100
Gemengde-, niet aftrekbare kosten	pm	pm	9
Fiscaal resultaat	215	200	109
Belastingen resultaat	48	0	29
 <u>Belastingen resultaat boekjaar van Papendal International B.V.</u>			
Commercieel resultaat voor belastingen	0	0	0
Gemengde-, niet aftrekbare kosten	0	0	0
Fiscaal resultaat	0	0	0
Belastingen resultaat	0	0	0

11. Transacties met verbonden partijen

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

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

		Baten / debiteuren	Lasten / crediteuren
Stichting Fonds voor de Topsporter	(dienstverlening)	411	0
Stichting Sport en Zaken	(dienstverlening)	4	72
Totaal		415	72

De baten voor Stichting Fonds voor de Topsporter betreft een bijdrage in de kostenvergoedingen en voor Stichting Sport en Zaken betreffen de lasten een partnershipbijdrage, een transitie en een begeleiding van sporters. Stichting Sport en Zaken is in 2019 opgeheven.

12. Gebeurtenissen na balansdatum

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bevinden we ons als maatschappij middenin de mondiale coronacrisis. Dat dit van invloed gaat zijn op 2020 is zeker, maar in welke vorm en hoedanigheid is nog onzeker.

Dit zal voor NOC*NSF resulteren in een forse omzetsdaling bij Hotel- en Congrescentrum Papendal en leidt mogelijk tot een lichte stijging van de additionele kosten. De directie heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden. Hotel- en Congrescentrum Papendal maakt zoveel mogelijk gebruik van de aangeboden overheidsmaatregelen, zoals NOW-regeling en uitstel van belasting betalingen. Eveneens is gebleken dat de huidige liquiditeiten voldoende dekking geven. Bovendien is er een (tijdelijke) vacature- en verplichtingenstop ingezet. Deze maatregelen zijn voor de directie en bestuur reden om te vertrouwen op duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

13. Resultaatbestemming

Ref.	2019 x € 1.000	2018 x € 1.000
RESULTAAT BOEKJAAR	-139	5.745
Beschikbaar resultaat voor bestemming:		
<u>Algemene reserve</u>	(7.3)	
Resultaat werkorganisaties en projecten	1	186
Correctie afschrijvingen ivm stelselwijziging		300
Resultaat PH	-533	-30
Resultaat SCP	880	-86
Resultaat HCP	167	100
Resultaat PI	0	-
	<u>514</u>	<u>-16</u>
	515	470
<u>Bestemmingsreserve NLO</u>	(7.4)	
Baten	0	46.314
Lasten	0	-42.480
Resultaat Loterijgelden	0	3.834
Naar Bestemmingsreserve Bestedingsplan	-41	-95
	<u>-41</u>	<u>3.739</u>
	-41	3.739
<u>Overige bestemmingsreserves</u>	(7.5)	
<u>Bestemmingsreserve Topsport</u>		
Baten	56.667	6.202
Lasten	-58.768	-2.949
	<u>-2.101</u>	<u>3.253</u>
	-2.101	3.253
<u>Bestemmingsreserve Sponsorgelden</u>		
Baten	18.425	13.621
Lasten	-16.937	-14.859
	<u>1.488</u>	<u>-1.238</u>
	1.488	-1.238
<u>Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling</u>		
Baten	0	0
Lasten	0	-108
	<u>0</u>	<u>-108</u>
	0	-108
<u>Bestemmingsreserve Onderzoek Sexuele Intimidatie</u>		
Baten	0	0
Lasten	0	-21
	<u>0</u>	<u>-21</u>
	0	-21
<u>Bestemmingsreserve Transitie Werkgroep</u>		
Baten	0	0
Lasten	0	-350
	<u>0</u>	<u>-350</u>
	0	-350
	-613	1.536

Enkelvoudige jaarrekening

15. Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
Categoriale indeling			
BATEN			
Baten van Loterijorganisaties	44.542	44.600	46.314
Baten van particulieren	0	0	0
Baten van subsidies van overheden	52.855	42.525	52.646
Baten van sponsors	18.424	15.913	13.621
Som van de verworven baten	115.821	103.038	112.581
Baten als tegenprestatie levering producten diensten	5.198	5.311	6.152
Overige baten	-1	0	-4
Mutatie onderhanden projecten	-5.324	-250	-1.662
	115.694	108.099	117.067
LASTEN			
Personeelskosten	16.365	15.576	15.420
Afschrijvingskosten	113	161	62
Huisvestingskosten	721	695	695
Organisatiekosten	2.593	2.528	2.717
Marketing- en communicatiekosten	6.400	6.303	7.150
Sponsoring in kind	6.724	5.276	3.226
Specifieke projectkosten	14.051	17.650	14.268
Bestedingsplan sportorganisaties	69.411	63.111	68.163
	116.378	111.300	111.701
Financiële baten en lasten	-31	0	-95
Belastingen resultaat	0	0	0
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	-653	-3.201	5.461
Resultaat deelnemingen	514	460	284
RESULTAAT	-139	-2.741	5.745
RESULTAATBESTEMMING			
Continuïteitsreserve	0	0	0
Wettelijke reserve	0	0	0
Algemene reserve	515	460	446
Bestemmingsreserve NLO	-41	-1.119	3.646
Overige bestemmingsreserves	-613	-2.082	1.653
Bestemmingsfondsen	0	0	0
	-139	-2.741	5.745

(c)

16. Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2019

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
Saldo van baten en lasten	-653	5.461
Afschrijvingskosten	113	62
CASH FLOW	-540	5.523
Aanpassing voor:		
- Mutatie vorderingen	-2.196	-2.501
- Mutatie voorzieningen	-95	200
- Mutatie onderhanden projecten	5.324	1.662
- Mutatie kortlopende schulden	2.043	-545
	5.076	-1.184
Kasstroom uit operationele activiteiten	4.536	4.339
Investerings immateriële vaste activa	-296	0
Investerings materiële vaste activa	-43	-443
Mutatie financiële vaste activa	-654	423
	-993	-20
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-993	-20
Mutatie langlopende schulden	761	-1.384
Gestort op aandelenkapitaal	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	761	-1.384
KASSTROOM	4.304	2.936
Saldo liquide middelen 31 december	36.564	32.260
Saldo liquide middelen 1 januari	32.260	29.324
Mutatie = kasstroom	4.304	2.936

17. Toelichting

Enkelvoudige jaarrekening

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen

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

Leningen u/g deelnemingen

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

18. Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019

Ref.	31 december 2019 x € 1.000	31 december 2018 x € 1.000
VASTE ACTIVA		
Financiële vaste activa	(a)	
Deelnemingen	22.216	30.767
Leningen u/g deelnemingen	14.937	5.246
	37.153	36.013
<u>Verloopoverzicht</u>		
Deelneming Papendal Holding B.V.	(a.1)	
Saldo per 1 januari	30.767	30.812
Resultaat boekjaar	514	-16
Omzetting agio in langlopende lening	-9.037	0
Correctie wettelijke reserve	-29	-29
	-8.552	-45
Saldo per 31 december	22.216	30.767
Leningen u/g deelnemingen SCP	(a.2)	
Saldo per 1 januari	5.246	5.669
Omzetting agio in langlopende lening	9.037	0
Omzetting rekening-courant in langlopende lening	655	0
Aflossingen	0	-423
	9.692	-423
Saldo per 31 december	14.937	5.246

Op 23 december 2019 is een gedeelte van het agio van SCP omgezet in een hypothecaire lening aan NOC*NSF. Het bedrag is bepaald aan de hand van de investeringen in onroerende zaken vóór afsplitsing van NOC*NSF die destijds door NOC*NSF uit eigen middelen zijn gefinancierd. De bestaande langlopende leningen (SOG-gebouw en Arnhemhal) en het rekening-courant bij SCP zijn eveneens in deze hypothecaire lening opgenomen en zijn aflossingsvrij geworden. Hierdoor is één aflossingsvrije lening ontstaan met hypothecaire zekerheid.

De looptijd van de lening is 30 jaar en loopt derhalve tot en met 31 december 2049. De rente bedraagt 3-maands Euribor + 1%.

Als zekerheid is verstrekt:

- 1^e hypotheekrecht op het hotel gelegen aan de Papendallaan 3 te Arnhem.

<u>Ref.</u>	31 december 2019	31 december 2018
	x € 1.000	x € 1.000
VLOTTENDE ACTIVA		
	(b)	
Leningen deelnemingen	(b.1)	
Kortlopend deel langlopende lening SCP	0	423
	0	423
Vorderingen deelnemingen		
Vordering SCP	22	655
Vordering HCP	112	0
Vordering PI	268	0
	402	655

19. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

<u>Ref.</u>	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
Resultaat deelnemingen			
(c)			
<u>Specificatie</u>			
PH resultaat boekjaar	-533	0	-30
SCP resultaat boekjaar	880	260	214
HCP resultaat boekjaar	167	200	100
PI resultaat boekjaar	0	-	-
	514	460	284

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

20. Kengetallen

	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
% Lasten beheer en administratie			
Lasten Beheer en administratie	6.178	5.772	5.574
Lasten	116.378	111.299	111.701
Beheer en administratie / Lasten %	5,3%	5,2%	5,0%

De lasten beheer en administratie betreft het totaal van de lasten (exclusief de interne doorbelastingen) van de afdelingen Directie, Legal, HR, Finance & Control, ICT en Facilitair. De lasten beheer en administratie in een % van de totale lasten zijn licht gestegen ten opzichte van vorig jaar: van 5,0% in 2018 naar 5,3% in 2019. De Vereniging heeft hierbij als norm gesteld dat de lasten beheer en administratie niet hoger mogen zijn dan 7,5% van de totale lasten. Aan deze norm wordt voldaan.

	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
% Besteed aan doelstellingen			
Lasten specifieke doelstellingen	100.463	92.269	93.331
Lasten overige doelstellingen	1.241	2.500	2.721
Besteed aan doelstellingen	101.704	94.769	96.052
 Baten	 115.694	 108.099	 117.162
Besteed aan doelstellingen / baten %	87,9%	87,7%	82,0%

De lasten specifieke doelstellingen betreft het totaal van de lasten (inclusief de intern doorbelasting) besteed aan Topsport, Sportparticipatie, Behartigen Belangen Leden en Verdelen Middelen. Het % lasten besteed aan doelstellingen is hoger dan vorig jaar, namelijk 87,9% (+5,9%), dit wordt met name veroorzaakt in verband met bestede middelen op het meerjarige subsidieprogramma Sportakkoord, de Sportlijn.

	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Realisatie 2018 x € 1.000
<u>% Besteed aan werving baten</u>			
Besteed aan werving baten	15.201	13.177	13.252
Baten	115.694	108.099	117.162
Besteed aan wervings- en selectiekosten / Baten %	13,1%	12,2%	11,3%

Overige gegevens



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2019

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Vereniging Nederlands Olympisch Comité*Nederlandse Sport Federatie te Arnhem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Nederlands Olympisch Comité*Nederlandse Sport Federatie per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

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

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

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

BENADRUKKING VAN AANGELEGENHEID: INSCHATTING VAN DE GEVOLGEN VAN DE CORONA-CRISIS

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel “Gebeurtenissen na balansdatum” zoals opgenomen in de toelichting op de jaarrekening waarin het bestuur van Vereniging Nederlands Olympisch Comité*Nederlandse Sport Federatie, toelicht wat haar inschatting is ten aanzien van de gevolgen van de Corona-crisis op de vereniging.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- voorwoord;
- bestuursverslag;
- overige gegevens;
- bijlagen.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat; en
- alle informatie bevat die op grond van RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven vereist is.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR VOOR DE JAARREKENING

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een entiteit haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

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

Amsterdam, 5 juni 2020

MAZARS N.V.

Was getekend door drs. M.G.W. Quaadvlieg RA AA MBA

Bijlagen

22. Staat van Baten en lasten over 2019 per unit (enkelvoudig NOC*NSF)

Besteed aan specifieke doelstellingen	Belangen Behartigen Leden / Corporate Affairs			Topsport		
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2019	2019	2018	2019	2019	2018
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN						
Nederlandse Loterijgelden	23.079	22.833	1.616	14.242	14.243	14.219
Sponsorgelden (Cash)	95	95	195	466	450	429
Sponsorgelden in natura	-	-	-	1.073	1.500	18
Subsidies overheden	5.209	3.384	2.852	39.849	38.350	40.419
Contributies	-	-	-	-	-	-
Overige baten	591	499	418	581	397	559
Mutatie onderhanden projecten	631-	-	2.771-	440	-	589
Financieringsresultaat	-	-	-	17	-	-
Budgettoewijzing	2.337	2.337	2.300	-	-	-
Strategisch budget	-	-	20	-	-	-
	30.681	29.148	4.631	56.667	54.940	56.233
LASTEN						
Personeelskosten	2.214	2.122	1.925	5.383	5.129	4.425
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	73	271	427	11	-	2
Marketing- en communicatiekosten	263	-	3	335	-	316
Sponsorgelden in natura	-	-	-	1.073	1.500	35
Specifieke projectkosten	935	1.643	327	7.332	9.656	5.887
Bestedingsplan sportorganisaties	26.221	24.152	1.437	42.089	38.959	39.918
Doorbelaste kantoor/overheadkosten	973	959	847	2.545	2.379	2.068
	30.679	29.148	4.966	58.768	57.622	52.651
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	2	-	335-	2.101-	2.682-	3.582
Bestemmingsreserves	2-	-	335	2.101	2.682	3.582-
RESULTAAT	-	-	-	-	-	-

Besteed aan specifieke doelstellingen	Sportparticipatie			Verdeling middelen		
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2019	2019	2018	2019	2019	2018
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN						
Nederlandse Loterijgelden	169	169	19.499	-	-	-
Sponsorgelden (Cash)	1.965	2.561	2.122	-	-	-
Sponsorgelden in natura	-	-	-	-	-	-
Subsidies overheden	7.723	791	8.221	-	-	-
Contributies	-	-	-	-	-	-
Overige baten	2.089	2.964	2.807	-	-	-
Mutatie onderhanden projecten	3.921-	250-	547	-	-	-
Financieringsresultaat	-	-	-	-	-	-
Budgettoewijzing	1.385	1.385	1.934	561	561	874
Strategisch budget	-	-	17	-	-	-
	9.408	7.620	35.146	561	561	874
LASTEN						
Personeelskosten	2.829	2.562	3.464	286	316	425
Afschrijvingskosten	-	-	-	-	25	-
Huisvestingskosten	-	-	-	-	-	-
Organisatiekosten	68	115	54	47	80	31
Marketing- en communicatiekosten	169	-	226	-	-	-
Sponsorgelden in natura	-	-	-	-	-	-
Specifieke projectkosten	3.632	3.540	5.943	2	-	-
Bestedingsplan sportorganisaties	1.101	-	23.814	-	-	198-
Doorbelaste kantoor/overheadkosten	1.602	1.403	1.767	119	140	187
	9.401	7.620	35.268	454	561	446
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	7	-	122-	107	-	428
Bestemmingsreserves	7-	-	122	107-	-	198-
RESULTAAT	-	-	-	-	-	230

Werving baten

Communicatie & Media / Partnerships & Commerce		
Realisatie	Begroting	Realisatie
2019	2019	2018
x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000

BATEN

Nederlandse Loterijgelden	-	-	46
Sponsorgelden (Cash)	9.176	7.531	7.339
Sponsorgelden in natura	5.651	3.776	3.201
Subsidies overheden	74	-	40
Contributies	-	-	-
Overige baten	59	-	603
Mutatie onderhanden projecten	77	-	121
Financieringsresultaat	-	-	-
Budgettoewijzing	1.391	1.391	540
Strategisch budget	109	-	-
	16.537	12.698	11.568

LASTEN

Personeelskosten	1.926	1.789	1.327
Afschrijvingskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	-	-	-
Organisatiekosten	69	64	-
Marketing- en communicatiekosten	5.499	6.303	6.566
Sponsorgelden in natura	5.651	3.776	3.191
Specifieke projectkosten	1.212	446	1.614
Bestedingsplan sportorganisaties	-	-	-
Doorbelaste kantoor/overheadkosten	844	799	554
	15.201	13.177	13.252

SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Bestemmingsreserves	1.336-	479-	1.684-
RESULTAAT	-	-	147-

Besteed aan overige doelstellingen / Beheer en administratie

NLSport			Administratie & Beheer		
Realisatie	Begroting	Realisatie	Realisatie	Begroting	Realisatie
2019	2019	2018	2019	2019	2018
x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000

BATEN

Nederlandse Loterijgelden	2.254	2.500	2.263	-	-	-
Sponsorgelden (Cash)	-	-	-	-	-	318
Sponsorgelden in natura	-	-	-	-	-	-
Subsidies overheden	-	-	-	-	-	-
Contributies	-	-	-	-	-	-
Overige baten	6	-	27	690	558	498
Mutatie onderhanden projecten	1.019-	-	20-	269-	-	114
Financieringsresultaat	-	-	-	8-	-	2-
Budgettoewijzing	-	-	-	-	-	-
Strategisch budget	-	-	-	130	-	213
	1.241	2.500	2.270	542	558	1.141

LASTEN

Personeelskosten	150	88	304	3.577	3.570	3.551
Afschrijvingskosten	-	-	-	112	136	62
Huisvestingskosten	-	-	-	721	695	695
Organisatiekosten	-	-	-	2.225	1.924	2.129
Marketing- en communicatiekosten	135	-	33	-	-	6
Sponsorgelden in natura	-	-	-	-	-	-
Specifieke projectkosten	871	2.361	163	68	5	333
Bestedingsplan sportorganisaties	-	-	2.138	-	-	-
Doorbelaste kantoor/overheadkosten	85	52	83	6.178-	5.772-	5.574-
	1.241	2.500	2.721	526	558	1.202

SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Bestemmingsreserves	-	-	451-	16	-	62-
RESULTAAT	-	-	100-	-	-	58-

NOC*NSF		
Realisatie	Begroting	Realisatie
2019	2019	2018
x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000

BATEN

Nederlandse Loterijgelden	44.542	44.600	46.314
Sponsorgelden (Cash)	11.701	10.637	10.402
Sponsorgelden in natura	6.724	5.276	3.219
Subsidies overheden	52.855	42.525	51.452
Contributies	1.056	1.143	1.136
Overige baten	4.141	4.418	5.153
Mutatie onderhanden projecten	5.324-	250-	1.662-
Financieringsresultaat	31	-	95
Budgettoewijzing	-	-	-
Strategisch budget	-	250-	-
	115.726	108.099	116.109

LASTEN

Personeelskosten	16.365	15.576	15.420
Afschrijvingskosten	113	161	62
Huisvestingskosten	721	695	695
Organisatiekosten	2.593	2.528	2.717
Marketing- en communicatiekosten	6.401	6.303	7.151
Sponsorgelden in natura	6.724	5.276	3.226
Specifieke projectkosten	14.051	17.650	14.268
Bestedingsplan sportorganisaties	69.411	63.111	67.110
Doorbelaste kantoor/overheadkosten	-	-	-
	116.379	111.299	110.649

SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Bestemmingsreserves	653-	3.201-	5.460
RESULTAAT	-	-	-

23. Gesegmenteerde informatie (enkelvoudige jaarrekeningen)

GESEGMENTEERDE INFORMATIE (enkelvoudige jaarrekeningen)

Balans per 31 december 2019

	NOC*NSF		SCP		HCP	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
ACTIVA						
Immateriële vaste activa	296	-	193	212	47	35
Materiële vaste activa	562	632	75.760	74.828	1.017	753
Financiële vaste activa	37.154	36.013	700	1.000	27	71
Vaste Activa	38.011	36.645	76.653	76.040	1.091	859
Voorraden	-	-	21	19	97	86
Vorderingen en overlopende activa	23.726	21.530	1.363	1.453	1.538	1.556
Liquide middelen	36.564	32.260	3.735	5.713	738	366
Flottenda activa	60.290	53.790	5.119	7.185	2.373	2.008
	98.301	90.435	81.772	83.225	3.464	2.867
PASSIVA						
Eigen vermogen	75.370	75.538	36.223	44.271	682	516
Voorzieningen	299	394	3.750	3.519	37	32
Langlopende schulden	2.434	1.673	37.685	29.829	700	1.000
Kortlopende schulden	20.198	12.830	4.114	5.606	2.045	1.319
	98.301	90.435	81.772	83.225	3.464	2.867

Staat van baten en lasten over 2019

	NOC*NSF			SCP			HCP		
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BATEN									
Baten van particulieren	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Baten van loterijorganisaties	44.542	44.600	46.314	-	-	-	-	-	-
Baten van subsidie van overheden	52.855	42.525	52.646	30	30	945-	-	-	-
Baten van sponsors	18.424	15.913	13.621	-	-	-	-	-	-
Baten van verbonden organisaties zonder winststreven	-	-	-	3.196	3.169	4.487	-	-	-
<i>Som van de geworven baten</i>	115.821	103.038	112.581	3.226	3.199	3.542	-	-	-
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	5.197	5.311	6.148	8.627	8.218	8.277	11.636	11.125	10.991
Overige baten	5.324-	250-	1.662-	-	-	-	-	-	-
a	115.694	108.099	117.067	11.853	11.417	11.819	11.636	11.125	10.991
LASTEN									
Personeelskosten	16.365	15.576	15.420	3.062	2.998	2.937	3.137	3.383	3.238
Afschrijvingskosten	113	161	62	1.214	1.244	1.194	208	230	168
Huisvestingskosten	721	695	695	3.942	3.721	3.592	4.253	4.136	4.113
Organisatiekosten	2.593	2.528	2.717	301	275	306	274	290	204
Marketing- en communicatiekosten	13.124	11.579	10.376	68	62	31	574	382	426
Kostprijs verkopen	-	-	-	814	688	767	2.942	2.472	2.677
Specifieke projectkosten	14.051	17.650	14.268	1.782	1.761	2.225	-	-	-
Bestedingsplan sportorganisaties	69.411	63.111	68.163	-	-	-	-	-	-
	116.378	111.300	111.701	11.183	10.749	11.052	11.388	10.893	10.826
Saldo voor financiële baten en lasten	684-	3.201-	5.366	670	668	767	248	232	165
b Saldo financieringsresultaat	31	-	95	398-	408-	436-	33-	32-	29-
Resultaat voor belastingen	653-	3.201-	5.461	272	260	331	215	200	136
Resultaat deelnemingen	514	-	284	-	-	-	-	-	-
Belastingen resultaat	-	-	-	608	-	-	48-	-	36-
RESULTAAT	139-	3.201-	5.745	880	260	331	167	200	100

GESEGMENTEERDE INFORMATIE (enkelvoudige jaarrekeningen) vervolg

Staat van baten en lasten over 2019

	NOC*NSF			SCP			HCP		
	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
RESULTAATBESTEMMING									
Continuïteitsreserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene reserve	515	-	470	880	260	331	167	200	100
Bestemmingsreserve Lotto	41-	1.119-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Bestedingsplan	-	-	3.739	-	-	-	-	-	-
Overige bestemmingsreserves	613-	2.082-	1.536	-	-	-	-	-	-
Bestemmingsfondsen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Te bestemmen resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	139-	3.201-	5.745	880	260	331	167	200	100

Aanluiting baten met geconsolideerde jaarrekening

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
a Totale baten enkelvoudig	139.183	130.641	139.877
b Totaal financieringsresultaat enkelvoudig	400-	440-	370-
Eliminatie ondelinge leveringen	6.778-	5.780-	8.382-
correcties SCP	2-	-	2
	132.003	124.421	131.126

24. Overzicht (neven)functies Bestuur en Directie

Bestuur

J.M. (Anneke) van Zanen – Nieberg	
Functie algemeen	-
Nevenfunctie algemeen	-
Functies NOC*NSF	Voorzitter Bestuur Voorzitter Stichting Fonds voor de Topsporter (vanaf september 2019)
	Voorzitter vanaf 20 mei 2019
A.C. (Rinda) den Besten	
Functie algemeen	Voorzitter PO-raad
Nevenfunctie algemeen	Lid Maatschappelijke Advies Raad FC Utrecht Lid Raad van Toezicht Jantje Beton Lid Raad van Commissarissen Mitros
Functies NOC*NSF	Bestuurslid, aandachtsveld Sportparticipatie
	Bestuurslid vanaf 9 mei 2016
R. (Raymon) Blondel	
Functie algemeen	Directeur / Eigenaar Blondel Stedenbouw
Nevenfunctie algemeen	-
Functies NOC*NSF	Bestuurslid, aandachtsveld Paralympisch Voorzitter Nederlands Paralympisch Comité
	Bestuurslid vanaf 9 mei 2016
J.W. (Jan Willem) Maas	
Functie algemeen	-
Nevenfunctie algemeen	Voorzitter Stichting Kampong Hockey
Functies NOC*NSF	Vicevoorzitter Bestuurslid, aandachtsveld Sportparticipatie, strategie, governance Voorzitter Nominatie- en Remuneratiecommissie
	Bestuurslid vanaf 16 november 2010

A. (Annette) Mosman	
Functie algemeen	Chief Finance en Risk Officer bij APG
Nevenfunctie algemeen	Lid Raad van Toezicht Jeroen Bosch Ziekenhuis Lid Audit Commissie Jeroen Bosch Ziekenhuis Lid Raad van Toezicht KWF Voorzitter Audit Commissie KWF Voorzitter Beleggingscommissie KWF
Functies NOC*NSF	Penningmeester Bestuur Voorzitter Auditcommissie Lid Nominatie- en Renumeratiecommissie
	Bestuurslid vanaf 16 november 2016

H.J. (Hinkelien) Schreuder	
Functie algemeen	Consultant, Been Management Consulting
Nevenfunctie algemeen	Voorzitter atletencommissie NOC*NSF Ambassadeur Stichting Right to Play Nederland Lid Raad van Advies Dopingautoriteit
Functies NOC*NSF	Bestuurslid Afgevaardigde vanuit Atletencie (vrz)
	Bestuurslid vanaf 14 mei 2018

I. (Irene) Eijs	
Functie algemeen	Business Intelligence specialist a.i. bij Mindshare Research consultant Europe bij MagGrow
Nevenfunctie algemeen	-
Functies NOC*NSF	Bestuurslid, aandachtsveld Media & Commercie
	Bestuurslid vanaf 19 november 2018

Directie

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

J.S. (John) Bierling	
Functie algemeen	Zakelijk directeur NOC*NSF
Nevenfunctie algemeen	Lid Comité van Aanbeveling Stichting Militaire Prestatie Tocht te Paard Bestuurslid Rode Kruis district Drenthe
Functies NOC*NSF	Bestuurslid Werkgevers in de Sport
	Zakelijk directeur vanaf 1 september 2016