



Financiële rapportage

Jaarrekening 2009

Informatie

Datum	12 april 2010
Identificatie	10/FZrap/0256/MvdW
Status	definitief

Inhoudsopgave

	pagina
Algemene informatie	3
Voorwoord bij de Jaarrekening 2009	4
Grondslagen van de financiële verslaggeving	5
Balans (na resultaatbestemming)	6
Toelichting op de balans	7
Staat van baten en lasten	9
Kasstroomoverzicht	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	11
Overige informatie	14
Specificaties	15
Specificatie Materiële vaste activa	16
Specificatie Huisvesting	17
Specificatie Algemeen	19
Specificatie Bondsorgaan & Website	20
Specificatie Breedteschaak	21
Specificatie Kadervorming	22
Specificatie Topschaak	23
Specificatie Talentontwikkeling	24
Specificatie Jeugdschaak	25
Specificatie Wedstrijdschaak	26
Activiteiten	27
Specificatie contributie	28
Specificatie servicepunten	30
Overige specificaties	31
Analyse contributie	32

Algemene informatie

De Koninklijke Nederlandse Schaakbond is een vereniging die statutair gevestigd is in Haarlem. De vereniging stelt zich ten doel de beoefening van de schaaksport in Nederland te stimuleren, in stand te houden en uit te breiden.

Samenstelling bestuur per 31-12-2009

Eddy Schuyer	voorzitter
Michiel Bosman	penningmeester
Arthur Rongen	vicevoorzitter en secretaris
Patrick Bernhart	
Jan Schinkelshoek	
Monique Stam	
Jan Stomphorst	

Directie per 31-12-2009

Mark van der Werf

Er is een jaarverslag over 2009 ter inzage beschikbaar op het bondsbureau van de KNSB te Haarlem. Er is voorts een begroting voor het jaar 2010 met een positief saldo van 989 euro.

Voorwoord bij de Jaarrekening 2009

Het financiële welzijn van de KNSB is in de kern afhankelijk van het aantal leden, subsidies en sponsorbijdragen. In 2009 hebben we op het gebied van ledenontwikkeling voor het eerst sinds vele jaren weer een groei mogen noteren. Deze groei werd vooral veroorzaakt door het succesvolle internet-initiatief dat we in 2009 hebben ontplooit. Helaas staat hier tegenover dat het aantal leden bij onze clubs nog steeds een daling laten zien. We hebben met elkaar hier nog geen goed antwoord op weten te vinden. Dit wordt een uitdaging waarin iedere liefhebber van onze sport zijn verantwoordelijkheid moet gaan nemen.

Financieel leidde het geheel overigens niet tot betere uitkomsten. Dat komt doordat internetleden financieel minder bijdragen. Een andere oorzaak ligt in het lage aantal leden op de peildatum 1 oktober. De systematiek hiervan zullen we in 2010 nader moeten onderzoeken met als resultaat een voorstel dat de huidige negatieve effecten op minst mitigeert.

De subsidies en vooral de sponsorbijdragen lieten in 2009 een negatieve ontwikkeling zien. Wat betreft subsidies bleken nieuwe en strikte gehanteerde voorwaarden van NOC*NSF een belangrijke subsidie voor breedteschaak in de weg te staan. Wat betreft sponsoring heeft de KNSB de volle impact van de kredietcrisis gevoeld. Onze doelen om sponsors voor onze internetactiviteiten en het NK vinden, werden grotendeels niet gehaald. Dit werd mede veroorzaakt doordat een toezegging van een potentiële partner voor het NK niet gestand kon worden gedaan. Het vinden van een nieuwe sponsor leidde tot onvoldoende resultaat. We zijn dankbaar dat de gemeente Haaksbergen en vooral hotel Morsinkhoff bereid zijn gebleken het NK te huisvesten. Tegelijkertijd heeft dit geleid tot een eenmalige financiële impuls vanuit de KNSB om het toernooi toch mogelijk te maken en voor onze topspelers aantrekkelijk te laten zijn. Onder deze moeilijke omstandigheden geeft het grote voldoening dat de verwachte PR-opbrengst door de winst van Anish Giri meer dan overtroffen werd.

In 2010 zal het NK weer grotendeels op "eigen" benen moeten staan, waarbij het financiële risico voor de KNSB weer tot aanvaardbare proporties wordt teruggebracht. Juist onder de huidige economische omstandigheden zal een gecoördineerde actie nodig zijn, waarin iedere betrokkene zijn rol moet kennen en nemen opdat de KNSB en het NK aantrekkelijk is voor potentiële commerciële sponsors.

De impuls vanuit de kas leidde er wel toe dat de gewone bedrijfsuitoefening tot een financieel negatief resultaat van ruim € 35.000 kende. Dat onder de streep toch een positief resultaat van € 3.500 kon worden genoteerd, ligt aan een eenmalige bate door de opheffing van de Groenstichting. De gelden die hierdoor de KNSB-kas instromen, zullen in de geest van de nalatenschap van de heer Groen worden geoormerkt voor jeugd- en schoolschaak.

Op organisatorisch vlak werd ook progressie geboekt. De concept beschrijving van onze huidige en aanbevolen administratieve organisatie is gereed gekomen. In 2010 zal de gewenste situatie zijn bereikt, waardoor een betere aansluiting tussen financiën en organisatie zal zijn gerealiseerd.

Ten slotte is eind 2009 de langverwachte opknapbeurt van ons pand aangevangen. Het waarde van het pand wordt hierdoor geborgd. In 2010 zal tevens een investering in de inventaris plaatsvinden. Beide maatregelen leiden er ook toe dat het personeel onder betere omstandigheden ons allen met nog meer werkplezier optimaal kan ondersteunen.

Michiel Bosman, penningmeester KNSB

Grondslagen van de financiële verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 (Organisaties zonder winststreven).

Waarderingsgrondslagen activa

Materiële vaste activa

De vaste activa zijn gewaardeerd tegen de aanschafprijs verminderd met de afschrijvingen, die zijn berekend op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt geen rekening gehouden met restwaarden. De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

- Kantoorpand en terrein 0,0% per jaar
- Overige installaties 10,0% per jaar
- Inventaris 20,0% per jaar
- Kantoormachines 20,0% per jaar
- Automatisering 33,3% per jaar

Het kantoorpand is gewaardeerd tegen de actuele waarde rekening houdend met de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ). Er vindt geen afschrijving op plaats.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, waarbij zonnodig rekening wordt gehouden met een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Waarderingsgrondslagen passiva

Voorzieningen

De voorziening voor het onderhoud van het kantoorpand dient voor kosten en uitgaven in verband met het onderhoud aan het kantoorpand. De voorziening is gebaseerd op een schatting van toekomstige uitgaven. Er wordt vanuit gegaan dat een voorziening van 110.000 euro voldoende is voor verbouwing en groot onderhoud van het pand. Als er een onttrekking plaatsvindt dan worden zodanige dotaties gedaan in het jaar van onttrekking en in de jaren daarna dat in 5 jaar tijd de voorziening weer 110.000 euro bedraagt. Dit is een wijziging in deze grondslag ten opzichte van eerdere jaren.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Ten aanzien van de posten begrepen in het resultaat geldt dat opbrengsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat rekening is gehouden met verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar. De op de opbrengsten drukkende kosten zijn gebaseerd op de historische uitgaafprijzen.

Opbrengsten

Onder opbrengsten worden verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte of door derden toegekende bedragen voor contributiegelden, eigen bijdragen, sponsorgelden, rentebaten en subsidiegelden.

Afschrijvingen

De afschrijvingen van de vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde op basis van de verwachte levensduur met uitzondering van het kantoorpand.

Balans (na resultaatbestemming)

stand per 31 december

R 2009

R 2008

Activa**Materiële vaste activa**

Kantoorpand Haarlem	675.000	656.000	(1)
Automatisering	9.122	6.301	(2)
Inventaris	1.520	2.026	(3)
Totaal materiële vaste activa	685.642	664.327	

Voorraden

Voorraden	9.616	11.129	(4)
Totaal voorraden	9.616	11.129	

Kortlopende vorderingen

Debiteuren	14.624	32.498	(5)
Vooruitbetaalde bedragen	6.727	33.090	(6)
Nog te ontvangen bedragen	51.925	60.478	(7)
Totaal kortlopende vorderingen	73.276	126.066	

Liquide middelen

Liquide middelen	161.537	154.290	(8)
Totaal liquide middelen	161.537	154.290	

Totaal Activa	930.070	955.813
----------------------	----------------	----------------

Passiva**Vrij besteedbaar eigen vermogen**

Algemene reserve	305.489	347.811	(9)
Herwaarderingsreserve pand	226.134	207.134	(10)
Totaal vrij besteedbaar eigen vermogen	531.623	554.945	

Vastgelegd eigen vermogen

Bestemmingsfonds Groen-stichting	60.000	15.594	(11)
Totaal vastgelegd eigen vermogen	60.000	15.594	

Voorzieningen

Voorziening onderhoudskosten pand	108.356	129.794	(12)
Voorziening naheffing premies	24.000	24.000	(13)
Totaal voorzieningen	132.356	153.794	

Kortlopende schulden

Crediteuren	56.737	61.742	
Vooruitontvangen bedragen	51.604	56.363	(14)
Nog te betalen kosten	78.138	98.870	(15)
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15.195	11.755	
Overige kortlopende schulden	4.417	2.750	(16)
Totaal kortlopende schulden	206.091	231.480	

Totaal Passiva	930.070	955.813
-----------------------	----------------	----------------

Toelichting op de balans

1 Kantoorpand Haarlem

Het kantoorpand wordt gewaardeerd tegen de WOZ-waarde. In 2009 is de nieuwe WOZ-waarde vastgesteld op € 675.000 (peildatum 1 januari 2009). Op investeringen in het pand wordt niet afgeschreven.

2 Automatisering

In 2009 is de vervanging van de server en de PC's afgerond.

3 Inventaris

In 2009 heeft geen investering in de inventaris plaatsgevonden. Dat zal in 2010 wel gebeuren

Voor de materiële vaste activa is een verloopstaat opgenomen op pagina 16 van de jaarrekening.

4 Voorraden

De voorraden betreffen voornamelijk internetschaakaccounts.

5 Debiteuren

De post debiteuren betreft openstaande rekeningen. In het bedrag is al rekening gehouden met een voorziening van € 5.617.

6 Vooruitbetaalde bedragen

Deze post bestaat uit bedragen die van toepassing zijn op 2010, maar in 2009 al betaald zijn. De specificatie is als volgt:

	ultimo 2009	ultimo 2008
verzekeringen	435	14.650
pensioenpremie	0	11.446
diverse posten	6.291	6.994
totaal	6.727	33.090

7 Nog te ontvangen bedragen

Deze post bestaat uit nog te ontvangen subsidies uit 2008 en 2009. Het betreft bedragen die NOC*NSF en het ministerie van VWS na de afrekening in 2010 zullen uitkeren. De overige posten betreffen voornamelijk nog te ontvangen ziektegeden.

	ultimo 2009	ultimo 2008
subsidie NOC*NSF 2008 Lotto (10%)	24.597	0
subsidie NOC*NSF 2008 Topsport coaches(10%)	1.524	0
idem ivm correctie NOC*NSF	5.143	0
subsidie NOC*NSF 2009 Algemeen functioneren (10%)	8.468	8.037
subsidie NOC*NSF 2009 Topsport basisbijdrage (10%)	5.099	15.947
subsidie NOC*NSF 2009 Topsport coaches (10%)	4.090	4.800
subsidie NOC*NSF 2009 Talentontwikkeling (10%)	1.045	0
subsidie NOC*NSF 2009 Evenementen	-6.393	11.257
subsidie ministerie van VWS Kadervorming (10%)	0	614
subsidie ministerie van VWS Talentontwikkeling (10%)	1.910	4.000
overige posten	6.442	15.823
totaal	51.925	60.478

8 Liquiditeit

De liquiditeit is licht toegenomen. Dat is een combinatie van verschillende effecten. De liquiditeit is afgenomen door het negatieve operationele resultaat en door het opknappen van het pand. De liquiditeit is toegenomen door een positief effect in het werkkapitaal en door ontvangen bedragen van de Groen-stichting. Per saldo is de liquiditeit verbeterd en dat geldt ook voor de liquiditeitsratio.

9 Algemene reserve

stand 1 januari 2009	347.811
af exploitatieresultaat negatief	-42.321
stand 31 december 2009	305.489

10 Herwaarderingsreserve pand

stand 1 januari 2009	207.134
bij mutatie reserve o.b.v. nieuwe WOZ-waarde	19.000
stand 31 december 2009	226.134

Toelichting op de balans

11 Bestemmingsfonds Groen-stichting

De bedragen voor de Groen-stichting waren voorheen opgenomen in de post 'vooritontvangen bedragen'.

stand 1 januari 2009	15.594
bij toevoeging vanuit resultaatbestemming	45.821
af rechtstreekse mutatie aan het vermogen	-1.415
stand 31 december 2009	60.000

12 Voorziening onderhoudskosten pand

In 2009 is € 411 aan deze voorziening toegevoegd. Dat is overeenkomstig de nieuwe gedragslijn dat de voorziening in 5 jaar naar € 110.000 moet worden opgetrokken als de voorziening onder dat niveau komt. De voorziening is in 2009 onder dat niveau gekomen doordat de KNSB is gestart met het opknappen van het pand. Daarvoor is in 2009€ 21.850 onttrokken aan de voorziening.

stand 1 januari 2009	129.794
af onttrekking i.v.m. opknappen pand	-21.850
bij dotatie	411
stand 31 december 2009	108.356

13 Voorziening naheffing premies

De belastingdienst heeft in opdracht van het UWV onderzoek gedaan naar de betaling van premies voor de KNSB. Daarbij staat de belastingdienst voorlopig op het standpunt dat voor een aantal activiteiten premies moet worden betaald. Voor de jaren 2003 t/m 2005 heeft de belastingdienst onderzoek gedaan en heeft de UWV een naheffing opgelegd. Deze is ten laste gekomen van de voorziening. Voor de jaren 2006 en 2007 is nog geen onderzoek gedaan.

stand 1 januari 2009	24.000
stand 31 december 2009	24.000

14 Vooruitontvangen bedragen

Deze post bestaat uit:

	ultimo 2009	ultimo 2008
eigen bijdragen voor jeugdtrainingen	34.500	40.800
inschrijfgelden KNSB-competitie	10.750	10.606
subsidie kadervorming ministerie van VWS	6.354	0
overige posten	0	4.957
totaal	51.604	56.363

15 Nog te betalen kosten

Deze post bestaat uit:

	ultimo 2009	ultimo 2008
reservering vakantiegeld en vakantiedagen	53.400	49.270
reservering accountantskosten	6.000	9.500
salariskosten	0	12.389
Masters	0	11.140
diverse posten	18.738	16.571
totaal	78.138	98.870

De diverse posten betreffen prijzengeld NK (circa € 6.000), afrekening FIDE (circa 5.000) en geschatte declaraties over 2009 in 2010 (bijna € 8.000)

16 Overige kortlopende schulden

Deze post betreft ontvangen borg en cauties (circa € 4.000) en een met het ministerie van VWS te verrekenen subsidiebedrag. Deze laatste post betreft de egaliseringsreserve voor kadervorming van € 446,70.

Ecotaks

In 2009 is € 1.286 uitgekeerd aan verenigingen ter compensatie van betaalde ecotaks in 2008.

Financiële ratio's

De solvabiliteit is in 2009 verder verbeterd. De liquiditeitsratio is iets verslechterd. Dat komt omdat het opknappen van het pand de nodige liquide middelen heeft gekost. Hoewel de liquiditeit voldoende is, blijft het een aandachtspunt.

	ultimo 2009	ultimo 2008
Liquiditeit (quick ratio minimaal 1,00)	1,14	1,21
Solvabiliteit (minimaal 0,33)	0,64	0,60

Staat van baten en lasten

De bedragen zijn in hele Euro's.

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

	R 2009	B 2009	P 2009	R 2008	
Opbrengsten					
Opbrengsten van leden					
Contributie	557.566	565.000	565.500	550.909	(1)
Eigen bijdrage	218.872	241.440	223.310	237.260	(2)
Totaal Opbrengsten van leden	776.438	806.440	788.810	788.169	
Subsidie					
Subsidie VWS specifiek	62.736	40.000	73.156	46.411	
Subsidie NOC*NSF algemeen	84.677	84.000	84.677	80.365	
Subsidie NOC*NSF specifiek	143.121	163.600	148.389	259.239	
Overige subsidie	0	0	0	0	
Totaal Subsidie	290.534	287.600	306.222	386.015	(3)
Commerciële opbrengsten					
Sponsoring specifiek	300	80.000	0	73.609	(4)
Advertenties	8.967	15.000	10.500	13.064	(5)
Overige commerciële opbrengsten	10.000	10.000	10.000	7.500	(6)
Totaal Commerciële opbrengsten	19.267	105.000	20.500	94.173	
Overige opbrengsten					
Overig	28.431	18.700	20.700	22.064	(7)
Totaal Overige opbrengsten	28.431	18.700	20.700	22.064	
Totaal Opbrengsten	1.114.671	1.217.740	1.136.232	1.290.421	

Kosten

Operationele kosten

Bondsorgaan & Website	-110.514	-115.500	-114.700	-109.089	(8)
Breedteschaak	-43.608	-50.500	-50.000	-90.449	(9)
Kadervorming	-19.152	-37.495	-31.585	-19.408	(10)
Topschaak	-110.232	-165.100	-124.060	-159.788	(11)
Jeugschaak	-18.029	-20.800	-18.300	-17.673	
Talentontwikkeling	-125.243	-132.000	-126.100	-164.235	(12)
Wedstrijdschaak	-101.988	-100.000	-98.000	-112.876	(13)
Personeelskosten	-500.741	-469.500	-479.000	-421.575	(14)
Huisvesting	-23.809	-23.500	-26.500	-24.687	
Overige operationele kosten	-92.421	-82.500	-87.500	-89.626	(15)
Totaal operationele kosten	-1.145.738	-1.196.895	-1.155.745	-1.209.406	

Resultaat

Opbrengsten	1.114.671	1.217.740	1.136.232	1.290.421	
Operationele kosten	-1.145.738	-1.196.895	-1.155.745	-1.209.406	
Dotatie voorziening huisvesting	-411	-5.500	-5.500	-20.000	(16)
Afschrijvingen	-4.094	-4.673	-4.160	-2.639	(17)
Operationeel resultaat	-35.572	10.672	-29.173	58.376	
Resultaat SBS	0	0	0	6.199	
Resultaat Schaakacademie B.V.	0	0	0	2.628	
Opbrengsten en kosten voorgaande jaren	-6.749	0	0	11.110	
Bijzondere baten	45.821	0	48.488	0	
Bijzondere lasten	0	0	0	0	
Resultaat	3.500	10.672	19.315	78.313	(18)

Resultaatbestemming

Toevoeging aan bestemmingsfonds Groen-stichting	45.821				
Ottrekking aan algemene reserve	-42.321				
Per saldo	3.500				

Kasstroomoverzicht

De bedragen zijn in hele Euro's.

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

R 2009 B 2009 P 2009 R 2008

Investerings**Investerings in materiële vaste activa**

Automatisering	-6.409	-7.600	-5.000	-7.561
Inventaris	0	-3.000	-3.000	0
Totaal Investerings in mat. vaste activa	-6.409	-10.600	-8.000	-7.561

Mutatie netto werkkapitaal

Mutatie voorraden	1.513	0	0	-9.710
Mutatie kortlopende schulden	-25.388	0	0	41.894
Mutatie vorderingen	52.791	0	0	-64.144
Totaal Mutatie netto werkkapitaal	28.916	0	0	-31.960

Mutatie voorzieningen

Mutatie voorziening huisvesting	-21.438	5.500	5.500	20.000
Mutatie voorziening naheffing premies	0	-10.000	0	-26.000
Totaal Mutatie voorzieningen	-21.438	-4.500	5.500	-6.000

Totaal Investerings	1.068	-15.100	-2.500	-45.522
----------------------------	--------------	----------------	---------------	----------------

Kasstroom

Opbrengsten	1.114.671	1.217.740	1.136.232	1.290.421
Operationele kosten	-1.145.738	-1.196.895	-1.155.745	-1.209.406
Opbrengsten en kosten voorgaande jaren	-6.749	0	0	11.110
Investerings in materiële vaste activa	-6.409	-10.600	-8.000	-7.561
Operationele kasstroom	-44.225	10.245	-27.513	84.563

Effect deelnemingen	0	0	0	8.829
Effect netto werkkapitaal	28.916	0	0	-31.960
Effect afname voorzieningen	-21.850	-10.000	0	-26.000
Toename bestemmingsreserve Groen-stichting	44.406	0	48.488	0
Kasstroom	7.247	245	20.975	35.431

Mutatie liquide middelen

Liquide middelen per 31 december 2008	154.290			
Liquide middelen per 31 december 2009	161.537			
Mutatie geldmiddelen	7.247			

Toelichting op de staat van baten en lasten

De staat van baten en lasten kent vier kolommen:

Kolom R 2009 betreft de realisatie in het jaar 2009.

Kolom B 2009 betreft de begroting voor het jaar 2009, opgesteld aan het eind van 2008.

Kolom P 2009 betreft de prognose voor het jaar 2009, opgesteld halverwege 2009.

Kolom R 2008 betreft de realisatie in het jaar 2008.

1 Contributie

De contributieopbrengsten zijn iets lager dan begroot. Dat geldt zowel voor de contributieopbrengst van jeugdleden als die van individuele leden. De daling bij de jeugdleden wordt veroorzaakt door het nieuwe contributiesysteem wat heeft geleid tot een lagere opbrengst in het vierde kwartaal. De contributieopbrengsten worden verderop in deze jaarrekening nader gespecificeerd.

2 Eigen bijdrage

De eigen bijdragen zijn circa € 21.000 lager dan begroot. Dat komt vooral door iets minder activiteit op het gebied van kadervorming en talentontwikkeling dan begroot. Bij kadervorming moet worden opgemerkt dat een deel van de eigen bijdrage feitelijk als VWS-subsidie begroot had moeten worden.

3 Subsidie

De subsidie vanuit het ministerie van VWS was hoger dan begroot. Naast de al eerder genoemde subsidie voor kadervorming (+ € 7.000), kwam er ook een subsidie voor een talentcoach, die met ingang van maart voor de KNSB werkt (+ € 37.000). Daar tegenover staat dat de subsidie voor talentontwikkeling fors lager was (- € 21.000). Een deel van die verlaging is door NOC*NSF opgevangen (+ € 10.000). De subsidie vanuit NOC*NSF is lager dan begroot omdat de subsidie voor breedteschaak die wel was begroot niet werd binnengehaald (- € 35.000). Het ontwikkelplan van de gezamenlijke denksportbonden dat daarvoor werd ingediend voldeed niet aan de voorwaarden die NOC*NSF stelde. De subsidies worden verderop in deze jaarrekening nader gespecificeerd.

4 Sponsoring specifiek

Sponsoring specifiek betreft het NK en internetschaak. De daarvoor begrote sponsorinkomsten werden bij lange na niet gehaald. Het budget van deze activiteiten is daarom ook naar beneden toe bijgesteld.

5 Advertenties

Deze post betreft opbrengsten van advertenties in Schaakmagazine. De opbrengsten zijn lager dan begroot. De advertentiemarkt wordt stevig getroffen door de economische crisis.

6 Overige commerciële opbrengsten

Deze post betreft TV-rechten. Het contract loopt door tot in 2012.

7 Overige opbrengsten

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit de doorbelaste premie voor de materiaalverzekering (circa € 5.000), rentebaten (circa € 4.000), opbrengsten van Swissmaster en materiaalverhuur (circa € 5.000) en de vergoeding voor de winkel (circa € 6.000).

8 Bondsorgaan & Website

De kosten van bondsorgaan zijn lager dan begroot vanwege lagere verzendkosten. Die waren ruim begroot en bovendien is met ingang van het oktobernummer de oplage lager vanwege het feit dat in principe één blad per adres wordt bezorgd.

9 Breedteschaak

De kosten van breedteschaak zijn lager dan begroot doordat de kosten van projecten lager zijn uitgevallen, evenals de kosten voor examens. Ook de kosten voor internetschaak waren lager dan begroot.

10 Kadervorming

De kosten van kadervorming zijn € 18.000 lager dan begroot, doordat er minder opleidingen zijn geweest dan geprognostiseerd en een aantal gedeeltelijk in 2010 plaatsvindt. Daar staan ook € 5.000 lagere eigen bijdragen tegenover.

Toelichting op de staat van baten en lasten

11 Topschaak

De kosten van topschaak zijn € 55.000 lager dan begroot. Met name op de kosten voor het NK is bezuinigd. Deze bezuinigingen waren noodzakelijk om het NK zonder substantiële sponsoring van de grond te krijgen. Binnen de begroting van het NK is het aandeel van de KNSB eenmalig substantieel groter dan in de begroting was voorzien. Voor de uitzendingen vielen de kosten lager uit door lagere hotel- en reiskosten. Dat betekent ook lagere subsidie vanuit NOC*NSF hiervoor.

12 Talentontwikkeling

De activiteiten voor talentontwikkeling hebben in het seizoen 2009/2010 meer focus gekregen. Daardoor zijn de kosten wat lager. Het heeft er ook toe geleid dat minder spelers dan begroot naar de WK's zijn gegaan. Tegenover deze lagere kosten staan ook lagere opbrengsten.

13 Wedstrijdschaak

De kosten voor wedstrijdschaak zijn ongeveer conform begroting.

14 Personeelskosten

De personeelskosten zijn hoger dan begroot. Dat wordt vooral veroorzaakt door het feit dat de KNSB sinds maart 2009 een talentcoach in dienst heeft. Daar staat overigens grotendeels subsidie tegenover.

15 Overige operationele kosten

De overige operationele kosten zijn hoger dan begroot. Dat komt voornamelijk door de kosten die gemaakt zijn voor het aanpassen van het ledenadministratiepakket (circa € 9.000). Daarnaast zijn ook de kosten voor PR & sponsorwerving hoger dan begroot.

16 Dotatie voorziening huisvesting

Zoals al beschreven in de grondslagen en de toelichting bij de balans hanteert de KNSB een nieuwe methode om de voorziening huisvesting op peil te houden. Volgens die methode is in 2009 een kleine dotatie van € 411 noodzakelijk.

17 Afschrijvingen

Deze post betreft afschrijvingen op inventaris en automatisering.

Toelichting op de staat van baten en lasten

18 Resultaat

Het resultaat is veel hoger dan begroot. Dat heeft diverse oorzaken. De bijzondere bate betreft een schenking van de Groen-stichting. Voorheen ontvingen we jaarlijks een bedrag van circa 2500 euro. De Groen-stichting is opgeheven en daarom heeft de KNSB eenmalig een groot bedrag ontvangen.

Onderstaand schema geeft een overzicht van de verschillen met de begroting (in duizenden euro's). Voor grote posten staat aangegeven of de afwijking structureel of incidenteel is.

algemeen			
algemene opbrengsten	3	diverse kleine verschillen, waaronder rentebaten (+3)	
personeelskosten	-31	talentcoach (-40) en andere effecten, waaronder nog geen nieuwe CAO	structureel
overige organisatiekosten	-9	diverse verschillen; daarvan is aanpassing ledenadministratie (-9) het grootst	incidenteel
voorziening huisvesting	5	nieuwe gedragslijn	
bondsblad & website			
advertentieopbrengsten	-6	lager dan begroot door marktomstandigheden	
kosten bondsblad	4	kosten lager: verzendkosten te ruim begroot en oplage laatste twee nummers lager	
breedteschaak			
contributie Masters	-4	aantal leden blijft achter bij verwachtingen	
subsidie breedteschaak	-35	wel begroot, niet gekregen vanwege eisen omtrent samenwerking denksporten	structureel
subsidie Masters	6	reallocatie van 2008 naar 2009	
internetschaak	-17	geen sponsoring	
SpeelZ	-7	kosten hoger ivm aanschaf lesmateriaal	
examens, diploma's en projecten	7	lagere kosten	
kadervorming			
kadervorming	13	aantal cusussen lager dan begroot en gedeeltelijk over jaargrens	
topschaak			
subsidie internationale evenementen	-10	lagere subsidie door lagere kosten	
kosten internationale evenementen	8	lagere kosten: reizen en overnachtingen	
NK en open NK	-14	sponsoring NK nihil (-60k), vertaald in lage kosten (+46k)	
talentontwikkeling			
subsidie talentcoach	37	niet begroot, maar wel gekregen; hiervan wordt talentcoach betaald	structureel
subsidie talentontwikkeling	-10	lager door nieuw verdeelmodel en weinig hoge klasseringen	
subsidie uitzending	5	hoger dan begroot	
eigen bijdrage talentontwikkeling	-12	selectiever in trainingen en uitzendingen; daardoor lagere eigen bijdrage en kosten	
kosten talentontwikkeling	7	idem	
jeugschaak			
totaal	7	diverse posten	
overig			
diversen	7	diverse posten met een afwijking kleiner dan 5000 euro	
kosten/opbrengsten eerdere jaren	-7		
bijzondere baten	46	Groen-stichting	incidenteel
resultaat			
verschil t.o.v. begroting	-7		
<u>begroting</u>	<u>11</u>		
<u>resultaat</u>	<u>4</u>		

Overige informatie

Het positieve resultaat van € 3.500 wordt aan het eigen vermogen toegevoegd. Daarbij geldt dat een bedrag van € 45.821 specifiek aan de bestemmingsfonds Groen-stichting wordt toegevoegd. Het overige resultaat van € 42.321 *negatief* komt ten laste van de algemene reserve.

Na balansdatum hebben tot op heden geen gebeurtenissen plaatsgevonden die in deze jaarrekening vermeld dienen te worden.

Het aantal leden per 31 december 2009 was is 21.726.

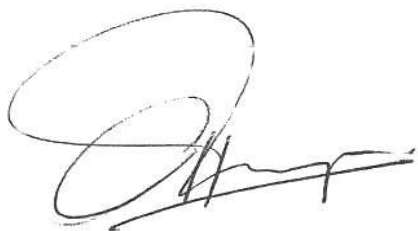
Bestuursverklaring

Het bestuur verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2009 te hebben goedgekeurd.

Haarlem, 12 april 2010

Het bestuur:

Secretaris: Arthur Rongen



Lid: Monique Stam



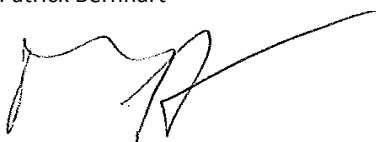
Penningmeester: Michiel Bosman



Lid: Jan Stomphorst



Lid: Patrick Bernhart



De heren Schuyer (voorzitter) en Schinkelshoek hebben vanwege afwezigheid geen handtekening kunnen zetten

Specificaties

Specificatie Materiële vaste activa

stand per 31 december

	R 2009	R 2008	R 2007	R 2006
Boekwaarde				
Kantoorpand Haarlem				
boekwaarde primo	656.000	635.500	448.866	
herwaardering pand	19.000	20.500	186.634	
boekwaarde ultimo	675.000	656.000	635.500	448.866
Automatisering				
boekwaarde primo	6.301	0	6.325	
investering	6.409	7.561	0	
afschrijving	3.588	1.260	6.325	
boekwaarde ultimo	9.122	6.301	0	6.325
Inventaris				
boekwaarde primo	2.026	3.405	3.824	
investering	0	0	2.532	
afschrijving	506	1.379	2.951	
boekwaarde ultimo	1.520	2.026	3.405	3.824
Totalen				
boekwaarde primo	664.327	638.905	459.015	
herwaardering pand	19.000	20.500	186.634	
investering	6.409	7.561	2.532	
afschrijving	4.094	2.639	9.276	
boekwaarde ultimo	685.642	664.327	638.905	459.015

Afschrijving

Automatisering				
periode				3
afschrijving investering t/m 2006	0	0	6.325	
afschrijving investering 2007	0	0		
afschrijving investering 2008	2.520	1.260		
afschrijving investering 2009	1.068			
afschrijving investering 2010				
totale afschrijving	3.588	1.260	6.325	
Inventaris				
periode				5
afschrijving investering t/m 2006	0	872	2.951	
afschrijving investering 2007	506	506		
afschrijving investering 2008	0	0		
afschrijving investering 2009	0			
afschrijving investering 2010				
totale afschrijving	506	1.379	2.951	
Totalen				
afschrijving investering t/m 2006	0	872	9.276	
afschrijving investering 2007	506	506	0	
afschrijving investering 2008	2.520	1.260	0	
afschrijving investering 2009	1.068	0	0	
afschrijving investering 2010	0	0	0	
totale afschrijving	4.094	2.639	9.276	

Specificatie Huisvesting

Planning onderhoud

periodiek	2009	2010	2011
uitgave opknappen pand	21.850	28.150	
uitgave schilderwerk buiten			
totaal	21.850	28.150	0

voorziening huisvesting	2008	2009	2010	2011
voorziening primo	109.794	129.794	108.356	86.164
dotatie	20.000	411	5.959	5.959
onttrekking	0	21.850	28.150	0
voorziening ultimo	129.794	108.356	86.164	92.123

grondslag dotatie

maximum voorziening	110.000	
herstelperiode voorziening	5	inclusief dotatie in jaar van onttrekking

Prognose opknappen pand

huisvesting		
schilderwerk	16.482	betreft gang, trappen en verdieping 1 en 2
timmerwerk	8.914	o.a. ter voorbereiding van schilderwerk
vloerbedekking	9.550	vloerbedekking kamers, gangen en trappen
aankleding	1.753	o.a. wanden
onvoorzien riolering	6.198	
onvoorzien overig	7.104	
totaal	50.000	

Specificatie Algemeen

De bedragen zijn in hele Euro's.

R 2009 B 2009 P 2009 R 2008

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Opbrengsten

Contributie

Verenigingen en persoonlijke leden	530.102	533.000	533.000	538.627
Overig	175	0	0	68
Totaal Opbrengsten van leden	530.277	533.000	533.000	538.694

Subsidie

Subsidie NOC*NSF algemeen	84.677	84.000	84.677	80.365
Overige subsidie	0	0	0	0
Totaal Subsidie	84.677	84.000	84.677	80.365

Overige opbrengsten

SwissMaster en verhuur materialen	4.876	6.000	6.000	3.925
TV-rechten	10.000	10.000	10.000	7.500
Overig	17.333	10.700	10.700	14.835
Rentebaten	3.785	1.000	4.000	2.589
Totaal Overige opbrengsten	35.994	27.700	30.700	28.849

Totaal Opbrengsten	650.948	644.700	648.377	647.908
---------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Kosten

Personeelskosten

Bruto salaris personeel in loondienst	-381.019	-351.500	-374.000	-322.067
Premies en sociale lasten	-84.461	-76.000	-76.000	-65.713
Inhuur personeel	-6.350	-19.000	-6.000	-15.915
Overige personeelskosten	-28.912	-23.000	-23.000	-17.878
Totaal Personeelskosten	-500.741	-469.500	-479.000	-421.575

Huisvesting

Gas, water en elektriciteit	-6.474	-6.000	-7.500	-5.052
Onderhoud en schoonmaak	-10.113	-9.000	-9.000	-9.003
Overige huisvestingskosten	-7.221	-8.500	-10.000	-10.632
Totaal Huisvesting	-23.809	-23.500	-26.500	-24.687

Overige organisatiekosten

Bureaunkosten	-16.207	-13.000	-13.000	-14.752
Druk en portokosten	-15.173	-15.000	-15.000	-15.233
Bestuur, Bondsraad en commissies	-8.071	-7.000	-7.000	-7.087
Accountant en juridische kosten	-12.133	-12.000	-12.000	-17.618
FIDE, ECU, NOC*NSF en WOS	-8.530	-10.000	-10.000	-10.416
PR & sponsorbeleid	-7.636	-5.000	-10.000	-3.364
Overig (SwissMaster, verhuur materialen)	-956	-500	-500	-986
Overig	-23.715	-20.000	-20.000	-20.169
Totaal Overige organisatiekosten	-92.421	-82.500	-87.500	-89.626

Specificatie Algemeen

De bedragen zijn in hele Euro's.

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

	R 2009	B 2009	P 2009	R 2008
Mutatie voorzieningen				
Dotatie voorziening huisvesting	-411	-5.500	-5.500	-20.000
Totaal Mutatie voorzieningen	-411	-5.500	-5.500	-20.000
Afschrijvingen op materiële vaste activa				
Automatisering	-3.588	-3.867	-3.354	-1.260
Inventaris	-506	-806	-806	-1.379
Totaal Afschrijvingen op m.v.a.	-4.094	-4.673	-4.160	-2.639
Totaal Kosten	-621.477	-585.673	-602.660	-558.527

Resultaat

Algemeen				
Opbrengsten	650.948	644.700	648.377	647.908
Operationele kosten	-616.972	-575.500	-593.000	-535.888
Doorbelasting personeel	322.496	281.791	310.971	242.379
Mutatie voorzieningen	-411	-5.500	-5.500	-20.000
Afschrijvingen	-4.094	-4.673	-4.160	-2.639
Resultaat	351.967	340.818	356.688	331.760

Specificatie Bondsorgaan & Website

De bedragen zijn in hele Euro's.

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

R 2009 B 2009 P 2009 R 2008

Opbrengsten

Bondsorgaan & Website

Advertenties bondsblad	7.467	11.000	9.000	13.064
Advertenties website	1.500	4.000	1.500	0
Totaal Opbrengsten	8.967	15.000	10.500	13.064

Kosten

Bondsorgaan

Freelancers	-14.187	-12.000	-12.000	-14.973
Drukkosten	-64.820	-62.000	-64.000	-61.674
Verzendkosten	-26.705	-36.000	-34.000	-28.454
Overige activiteiten	-667	-500	-500	-406
Totaal Bondsorgaan	-106.379	-110.500	-110.500	-105.507

Website

Freelancers	-83	-1.000	-200	-25
Onderhoud	-4.053	-4.000	-4.000	-3.557
Totaal Website	-4.135	-5.000	-4.200	-3.582

Totaal Kosten	-110.514	-115.500	-114.700	-109.089
----------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Resultaat

Bondsorgaan & Website

Opbrengsten	8.967	15.000	10.500	13.064
Operationele kosten excl. personeel	-110.514	-115.500	-114.700	-109.089
Personele kosten	-23.588	-20.395	-22.745	-18.319
Resultaat	-125.135	-120.895	-126.945	-114.343

Specificatie Breedteschaak

De bedragen zijn in hele Euro's.

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

R 2009 B 2009 P 2009 R 2008

Opbrengsten

Opbrengsten van leden

Contributie SpeelZ	13.020	12.000	15.000	9.782
Contributie Masters	890	5.000	2.500	890
Contributie Internetschaak	13.380	15.000	15.000	1.610
Eigen bijdrage Servicepunten	1.200	0	0	0
Eigen bijdrage Examens & diploma's	2.660	4.500	4.500	3.344
Overige opbrengsten projecten	0	0	0	6.038
Totaal Opbrengsten van leden	31.149	36.500	37.000	21.665

Subsidie en sponsoring

Subsidie VWS specifiek	0	0	0	0
Subsidie NOC*NSF specifiek	0	35.000	0	35.770
Subsidie NOC*NSF Bijzondere projecten	6.140	0	6.140	65.360
Sponsoring internetschaak	0	20.000	0	0
Totaal Subsidie	6.140	55.000	6.140	101.130

Totaal Opbrengsten	37.290	91.500	43.140	122.794
---------------------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Kosten

Breedteschaak

Servicepunten	-10.185	-11.500	-11.500	-10.797
Examens & diploma's	-1.419	-5.000	-2.000	-304
Projecten	-900	-4.000	-3.000	-3.527
SpeelZ & Masters	-14.953	-9.000	-12.500	-68.954
Internetschaak	-15.949	-20.000	-20.000	-5.731
Overig	-204	-1.000	-1.000	-1.136
Totaal Kosten	-43.608	-50.500	-50.000	-90.449

Resultaat

Breedteschaak

Opbrengsten	37.290	91.500	43.140	122.794
Operationele kosten excl. personeel	-43.608	-50.500	-50.000	-90.449
Personele kosten	-79.164	-72.260	-76.335	-61.866
Resultaat	-85.483	-31.260	-83.195	-29.521

Specificatie Kadervorming*De bedragen zijn in hele Euro's.***R 2009 B 2009 P 2009 R 2008***Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.***Opbrengsten****Opbrengsten van leden**

Eigen bijdrage	10.495	22.140	13.710	6.432
Totaal Opbrengsten van leden	10.495	22.140	13.710	6.432

Subsidie

Subsidie VWS specifiek	6.750	0	6.720	6.411
Totaal Subsidie	6.750	0	6.720	6.411

Totaal Opbrengsten	17.245	22.140	20.430	12.843
---------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Uitgaven**Kadervorming**

Opleidingen	-18.756	-35.995	-31.085	-19.047
Overig	-397	-1.500	-500	-362
Totaal Kosten	-19.152	-37.495	-31.585	-19.408

Resultaat**Kadervorming**

Opbrengsten	17.245	22.140	20.430	12.843
Operationele kosten excl. personeel	-19.152	-37.495	-31.585	-19.408
Personele kosten	-20.386	-18.145	-19.657	-15.858
Resultaat	-22.293	-33.500	-30.812	-22.424

Specificatie Topschaak

De bedragen zijn in hele Euro's.

R 2009 B 2009 P 2009 R 2008

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Opbrengsten

Opbrengsten van leden

Eigen bijdrage	7.316	7.500	5.500	3.417
Totaal Opbrengsten van leden	7.316	7.500	5.500	3.417

Subsidie

Subsidie NOC*NSF specifiek	113.424	120.600	126.502	132.752
Totaal Subsidie	113.424	120.600	126.502	132.752

Commerciële opbrengsten

Sponsoring specifiek NK	300	60.000	0	73.609
Totaal Commerciële opbrengsten	300	60.000	0	73.609

Totaal Opbrengsten	121.040	188.100	132.002	209.778
---------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Kosten

Internationaal

EK/WK individueel	-19.901	-24.600	-26.810	-13.590
Landenwedstrijden	-37.098	-41.000	-40.000	-24.362
Selectie heren	-2.052	-2.000	-2.000	0
Selectie dames	-3.525	-4.000	-4.000	-5.349
Totaal Internationaal	-62.575	-71.600	-72.810	-43.301

Nationaal

NK incl. halve finales	-39.574	-90.000	-48.000	-114.035
Open NK	-7.969	-3.000	-2.750	-2.452
Overige activiteiten	0	0	0	0
Totaal Nationaal	-47.543	-93.000	-50.750	-116.487

Overige kosten

Overig	-113	-500	-500	0
Totaal Overige kosten	-113	-500	-500	0

Totaal Kosten	-110.232	-165.100	-124.060	-159.788
----------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

Resultaat

Topschaak

Opbrengsten	121.040	188.100	132.002	209.778
Operationele kosten excl. personeel	-110.232	-165.100	-124.060	-159.788
Personele kosten	-74.020	-68.031	-71.375	-52.506
Resultaat	-63.212	-45.031	-63.433	-2.515

Specificatie Talentontwikkeling

De bedragen zijn in hele Euro's.

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

R 2009 B 2009 P 2009 R 2008

Opbrengsten

Opbrengsten van leden

Eigen bijdrage Centrale training & Jong Oranje	10.112	15.000	27.500	20.965
Eigen bijdrage Training servicepunten	60.382	69.000	45.000	30.537
Eigen bijdrage Toernooien	24.489	23.000	28.800	63.136
Totaal Opbrengsten van leden	94.983	107.000	101.300	114.638

Subsidie

Subsidie VWS specifiek	55.986	40.000	66.436	40.000
Subsidie NOC*NSF specifiek	23.557	8.000	15.747	25.357
Totaal Subsidie	79.543	48.000	82.183	65.357

Totaal Opbrengsten	174.526	155.000	183.483	179.995
---------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Kosten

Talentontwikkeling

WK's individueel	-4.458	-11.000	-11.000	-21.362
EK's individueel	-37.861	-25.000	-35.600	-61.139
Centrale training & Jong Oranje	-25.721	-19.000	-30.000	-28.368
Training servicepunten	-55.964	-75.000	-47.500	-40.451
Leerplan, volgsysteem	-339	-2.000	-2.000	-6.516
Overige activiteiten	-900	0	0	-6.399
Totaal Kosten	-125.243	-132.000	-126.100	-164.235

Resultaat

Talentontwikkeling

Opbrengsten	174.526	155.000	183.483	179.995
Operationele kosten excl. personeel	-125.243	-132.000	-126.100	-164.235
Personele kosten servicepunten	-23.606	-18.601	-22.763	-24.256
Personele kosten	-62.270	-40.766	-60.044	-33.780
Resultaat	-36.593	-36.367	-25.424	-42.277

Specificatie Jeugdschaak

De bedragen zijn in hele Euro's.

R 2009 B 2009 P 2009 R 2008

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Opbrengsten

Jeugdschaak	R 2009	B 2009	P 2009	R 2008
Eigen bijdrage Jeugdschaak	13.120	12.300	12.300	12.885
Overig	1.362	1.000	0	0
Totaal Opbrengsten	14.482	13.300	12.300	12.885

Kosten

Jeugdschaak	R 2009	B 2009	P 2009	R 2008
NK's	-8.921	-10.300	-8.800	-7.023
Jeugdclubcompetitie	-7.595	-10.000	-8.500	-8.318
Overige activiteiten	-1.513	-500	-1.000	-2.332
Totaal Kosten	-18.029	-20.800	-18.300	-17.673

Resultaat

Jeugdschaak	R 2009	B 2009	P 2009	R 2008
Opbrengsten	14.482	13.300	12.300	12.885
Operationele kosten excl. personeel	-18.029	-20.800	-18.300	-17.673
Personele kosten	-23.657	-24.412	-22.812	-21.115
Resultaat	-27.205	-31.912	-28.812	-25.904

Specificatie Wedstrijdschaak

De bedragen zijn in hele Euro's.

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

R 2009 B 2009 P 2009 R 2008

Opbrengsten

Wedstrijdschaak

Eigen bijdrage KNSB competitie	89.098	86.000	86.000	90.439
Contributie ratinghouder	0	0	0	0
Overig	1.075	2.000	0	715
Totaal Opbrengsten	90.173	88.000	86.000	91.154

Kosten

KNSB-competitie

Reiskosten teams	-69.911	-66.000	-66.000	-73.580
Wedstrijdleiders	-19.750	-21.000	-21.000	-18.180
Overige activiteiten	-222	-2.000	-2.000	-3.423
Totaal KNSB-competitie	-89.883	-89.000	-89.000	-95.183

Overige kosten

Ratingverwerking	-5.868	-5.000	-6.000	-5.853
Organiseren en ondersteunen div.NK' s	-1.013	-2.000	-1.000	-1.313
FIDE: rating, toernooien en titelaanvragen	-5.224	-4.000	-2.000	-10.527
Totaal Overige kosten	-12.106	-11.000	-9.000	-17.693

Totaal Kosten	-101.988	-100.000	-98.000	-112.876
----------------------	-----------------	-----------------	----------------	-----------------

Resultaat

Wedstrijdschaak

Opbrengsten	90.173	88.000	86.000	91.154
Operationele kosten excl. personeel	-101.988	-100.000	-98.000	-112.876
Personele kosten KNSB-competitie	-7.903	-7.672	-7.620	-7.339
Personele kosten overig	-7.903	-11.508	-7.620	-7.339
Resultaat	-27.621	-31.180	-27.241	-36.401

Activiteiten

nummer	omschrijving activiteit	begroting				realisatie			
		B 2009	B 2009	B 2009	B 2009	R 2009	R 2009	R 2009	R 2009
		operationele kosten	inkomsten bijdrage	inkomsten subsidie	saldo	operationele kosten	inkomsten bijdrage	inkomsten subsidie	saldo
10 ALG 01	Communicatie en sponsoring	-5.000	0	0	-5.000	-7.636	0	0	-7.636
10 ALG 02	Verhuur schaakmaterialen	0	3.000	0	3.000	-956	3.456	0	2.500
10 ALG 03	Swiss Master	-500	3.000	0	2.500	0	1.420	0	1.420
Totaal Algemeen		-5.500	6.000	0	500	-8.592	4.876	0	-3.717
10 B&W 01	Bondsblad	-110.500	11.000	0	-99.500	-106.379	7.467	0	-98.912
10 B&W 02	Website	-5.000	4.000	0	-1.000	-4.135	1.500	0	-2.635
Totaal Bondsblad & Website		-115.500	15.000	0	-100.500	-110.514	8.967	0	-101.547
10 BS 01	Ledenwerving	-11.500	0	0	-11.500	-10.185	1.200	0	-8.985
10 BS 02	Volwassencursus en jeugdclinics	-4.000	0	0	-4.000	-900	0	0	-900
10 BS 03	Examens en diploma's	-5.000	4.500	0	-500	-1.419	2.660	0	1.241
10 BS 04	Masters	-5.000	5.000	0	0	-3.350	890	6.140	3.680
10 BS 05	SpeelZ	-4.000	12.000	0	8.000	-11.603	13.020	0	1.417
10 BS 06	Internetschaak	-20.000	15.000	20.000	15.000	-15.949	13.380	0	-2.569
	Subsidie en overig	-1.000	0	35.000	34.000	-204	0	0	-204
Totaal Breedteschaak		-50.500	36.500	55.000	41.000	-43.608	31.149	6.140	-6.319
10 KV 01	Schaakdidactische cursussen	-25.630	16.950	0	-8.680	-15.604	7.840	6.750	-1.014
10 KV 02	Arbiterscursussen	-10.365	5.190	0	-5.175	-3.151	2.655	0	-496
10 KV 03	Ontwikkeling nieuw materiaal	-1.500	0	0	-1.500	0	0	0	0
	Subsidie en overig	0	0	0	0	-397	0	0	-397
Totaal Kadervorming		-37.495	22.140	0	-15.355	-19.152	10.495	6.750	-1.907
10 TS 01	Landenwedstrijd heren	-24.000	0	7.500	-16.500	-23.491	0	5.551	-17.940
10 TS 02	Landenwedstrijd dames	-17.000	0	7.500	-9.500	-13.607	0	5.551	-8.056
10 TS 03	EK/WK individueel heren	-15.000	5.500	9.500	0	-15.332	7.316	6.321	-1.695
10 TS 04	EK/WK individueel dames	-9.600	2.000	6.100	-1.500	-4.569	0	4.104	-465
10 TS 06	Trainingsprogramma heren	-2.000	0	0	-2.000	-2.052	0	0	-2.052
10 TS 07	Trainingsprogramma dames	-4.000	0	0	-4.000	-3.525	0	0	-3.525
10 TS 08	NK heren en dames	-90.000	0	60.000	-30.000	-39.574	0	300	-39.274
10 TS 09	Open NK	-3.000	0	0	-3.000	-7.969	0	0	-7.969
	Subsidie en overig	-500	0	90.000	89.500	-113	0	91.897	91.784
Totaal Topschaak		-165.100	7.500	180.600	23.000	-110.232	7.316	113.724	10.808
10 TO 01	Landelijk trainingsprogramma	-19.000	15.000	0	-4.000	-25.721	10.112	0	-15.609
10 TO 02	Regionaal trainingsprogramma	-75.000	69.000	0	-6.000	-55.964	60.382	0	4.418
10 TO 03	Opleidingsplan	-1.000	0	0	-1.000	-236	0	0	-236
10 TO 04	Talent volgen en selecteren	-1.000	0	0	-1.000	-104	0	0	-104
10 TO 05	WK junioren	-4.000	2.000	0	-2.000	0	0	0	0
10 TO 06	WK jeugd	-7.000	4.000	0	-3.000	-4.458	797	0	-3.661
10 TO 07	EK jeugd	-25.000	17.000	8.000	0	-37.861	22.792	13.107	-1.962
	Subsidie en overig	0	0	40.000	40.000	-900	900	66.436	66.436
Totaal Talentontwikkeling		-132.000	107.000	48.000	23.000	-125.243	94.983	79.543	49.283
10 WJ 01	NJK (10,12,14,16,20)	-4.000	0	0	-4.000	-5.422	0	0	-5.422
10 WJ 02	ONJK en overige eendags NJK' S	-1.500	0	0	-1.500	-537	0	0	-537
10 WJ 03	Jeugdclubcompetitie	-10.000	8.500	0	-1.500	-7.595	9.705	0	2.110
10 WJ 04	NK Scholen	-4.800	3.800	0	-1.000	-2.962	3.415	0	453
	Subsidie en overig	-500	1.000	0	500	-1.513	1.362	0	-151
Totaal Jeugdschaak		-20.800	13.300	0	-7.500	-18.029	14.482	0	-3.547
10 WS 01	KNSB competitie en beker	-89.000	86.000	0	-3.000	-89.883	89.098	0	-784
10 WS 02	Ondersteunen diverse NK' s	-2.000	0	0	-2.000	-1.013	0	0	-1.013
10 WS 03	FIDE: rating en titelaanvragen	-4.000	2.000	0	-2.000	-5.224	0	0	-5.224
10 WS 04	KNSB-rating	-5.000	0	0	-5.000	-5.868	0	0	-5.868
	Subsidie en overig	0	0	0	0	0	1.075	0	1.075
Totaal Wedstrijdschaak		-100.000	88.000	0	-12.000	-101.988	90.173	0	-11.815
Totaal Generaal		-626.895	295.440	283.600	-47.855	-537.359	262.441	206.157	-68.760
Correctie algemene activiteiten					-500				3.717
Allocatie personeelskosten					-281.791				-322.496
Resultaat algemeen					340.818				351.967
Totaal operationeel resultaat					10.672				-35.572

Specificatie contributie

Begroting verenigingsleden en persoonlijke leden 2009

Uitgangspunten

Groei aantal leden	-3,0%
Stijging contributie 1/7/2008	1,6%
Stijging contributie 1/7/2009	2,8%

Aantal leden		kw1	kw2	kw3	kw4	gemiddeld
Tarief 0: SD0, JD0, AD0, PD0	dubbelleden	1.554	1.601	1.608	1.462	1.556
Tarief 1: SH1, SH0, (SH1*)	senioren hoofdlid	13.155	13.257	13.235	12.618	13.066
Tarief 2: SG0	senioren gezinslid	75	86	85	91	84
Tarief 3: JH1, JH0	jeugd hoofdlid	591	715	706	614	657
Tarief 4: JG0	jeugd gezinslid	64	72	68	86	73
Tarief 5: AH1, AH0, PH1, PH0	aspiranten hoofdlid	3.867	3.666	3.771	3.981	3.821
Tarief 6: AG0, PG0, PG1	aspiranten gezinslid	581	576	610	550	579
Bijz. bon	bijzondere bonden	598	576	556	566	574
PL/Abon	persoonlijke leden	168	152	142	165	157
Totaal 2008		20.651	20.701	20.783	20.134	20.567
	<i>excl dubbelleden</i>	<i>19.098</i>	<i>19.099</i>	<i>19.175</i>	<i>18.671</i>	<i>19.011</i>

Tarieven		kw1	kw2	kw3	kw4
Tarief 0: SD0, JD0, AD0, PD0	dubbelleden	0,00	0,00	0,00	0,00
Tarief 1: SH1, SH0, (SH1*)	senioren hoofdlid	8,04	8,04	8,26	8,26
Tarief 2: SG0	senioren gezinslid	6,38	6,38	6,56	6,56
Tarief 3: JH1, JH0	jeugd hoofdlid	5,88	5,88	6,05	6,05
Tarief 4: JG0	jeugd gezinslid	4,29	4,29	4,41	4,41
Tarief 5: AH1, AH0, PH1, PH0	aspiranten hoofdlid	4,33	4,33	4,45	4,45
Tarief 6: AG0, PG0, PG1	aspiranten gezinslid	2,78	2,78	2,85	2,85
Bijz. bon	bijzondere bonden	3,59	3,59	3,69	3,69
PL/Abon	persoonlijke leden	45,85	0,00	0,00	0,00

Contributie		kw1	kw2	kw3	kw4	totaal
Tarief 0: SD0, JD0, AD0, PD0	dubbelleden	0	0	0	0	0
Tarief 1: SH1, SH0, (SH1*)	senioren hoofdlid	105.736	106.556	109.365	104.262	425.919
Tarief 2: SG0	senioren gezinslid	478	547	560	599	2.185
Tarief 3: JH1, JH0	jeugd hoofdlid	3.475	4.206	4.269	3.714	15.664
Tarief 4: JG0	jeugd gezinslid	276	311	301	381	1.269
Tarief 5: AH1, AH0, PH1, PH0	aspiranten hoofdlid	16.738	15.871	16.782	17.714	67.105
Tarief 6: AG0, PG0, PG1	aspiranten gezinslid	1.612	1.598	1.742	1.570	6.522
Bijz. bon	bijzondere bonden	2.146	2.066	2.052	2.090	8.355
PL/Abon	persoonlijke leden	7.694	0	0	0	7.694
Totaal 2009		138.155	131.155	135.072	130.330	534.712

Correcties en korting	-2.000
Contributie netto	532.712
Contributie in begroting	533.000

Specificatie contributie

Realisatie verenigingsleden en persoonlijke leden 2009

Aantal leden		kw1	kw2	kw3	kw4	gemiddeld
Tarief 1: SH1, SH0, (SH1*)	senioren hoofdlid	13.373	13.421	13.357	12.962	13.278
Tarief 2: SG0	senioren gezinslid	77	87	83		62
Tarief 3: JH1, JH0	jeugd hoofdlid	620	676	664	4.436	1.599
Tarief 4: JG0	jeugd gezinslid	63	79	74		54
Tarief 5: AH1, AH0, PH1, PH0	aspiranten hoofdlid	3.625	3.652	3.761		2.760
Tarief 6: AG0, PG0, PG1	aspiranten gezinslid	617	631	651		475
Bijz. bon	bijzondere bonden	559	537	529	514	535
PL/Abon	persoonlijke leden	183	193	201	208	196
Totaal 2009		19.117	19.276	19.320	18.120	18.958

Tarieven		kw1	kw2	kw3	kw4	
Tarief 1: SH1, SH0, (SH1*)	senioren hoofdlid	8,04	8,04	8,04	8,32	
Tarief 2: SG0	senioren gezinslid	6,38	6,38	6,38	8,32	
Tarief 3: JH1, JH0	jeugd hoofdlid	5,88	5,88	5,88	4,16	
Tarief 4: JG0	jeugd gezinslid	4,29	4,29	4,29	4,16	
Tarief 5: AH1, AH0, PH1, PH0	aspiranten hoofdlid	4,33	4,33	4,33	4,16	
Tarief 6: AG0, PG0, PG1	aspiranten gezinslid	2,78	2,78	2,78	4,16	
Bijz. bon	bijzondere bonden	3,59	3,59	3,59	3,20	
PL/Abon	persoonlijke leden	45,85	45,85	22,92	22,92	

Contributie		kw1	kw2	kw3	kw4	totaal
Tarief 1: SH1, SH0, (SH1*)	senioren hoofdlid	107.492	107.881	107.366	107.844	430.583
Tarief 2: SG0	senioren gezinslid	489	555	528	0	1.573
Tarief 3: JH1, JH0	jeugd hoofdlid	3.648	3.978	3.905	18.454	29.985
Tarief 4: JG0	jeugd gezinslid	272	338	316	0	926
Tarief 5: AH1, AH0, PH1, PH0	aspiranten hoofdlid	15.692	15.808	16.282	0	47.782
Tarief 6: AG0, PG0, PG1	aspiranten gezinslid	1.713	1.753	1.807	0	5.273
Bijz. bon	bijzondere bonden	2.007	1.928	1.899	1.645	7.478
PL/Abon	persoonlijke leden	8.390	458	183	160	9.192
Subtotaal		139.704	132.698	132.287	128.103	532.792
korting		-661	-660	-659	-653	-2.633
Totaal 2009		139.042	132.038	131.629	127.449	530.159

Correcties	-57
Contributie realisatie	530.102

Realisatie totaal 2009

individuele leden	31-12-2008	31-12-2009	contributie
internetschaak	303	1.237	13.380
speelz	1.047	1.563	13.020
masters	147	256	890
ratinghouder	139	87	175
persoonlijke leden / abonnementen	180	182	9.192
totaal	1.816	3.325	36.657

verenigingsleden			
senioren	13.445	13.074	432.156
jeugd	4.989	4.821	83.966
bijzondere bonden	556	506	7.478
totaal	18.990	18.401	523.599

contributie			
individuele leden	1.816	3.325	36.657
verenigingsleden	18.990	18.401	523.599
korting & correctie	-17		-2.690
totaal	20.789	21.726	557.566

Specificatie servicepunten

Servicepunten	R 2009	B 2009	P 2009	R 2008
Inkomsten				
Eigen bijdrage jeugdtrainingen	60.382	69.000	45.000	30.537
Eigen bijdrage servicepunten	1.200	0	0	0
Totaal	61.582	69.000	45.000	30.537
Kosten				
Trainingen servicepunten	-55.964	-75.000	-47.500	-28.368
Algemene kosten servicepunten	-10.185	-11.500	-11.500	-10.797
Jeugdclinics	0	-1.000	-500	-126
Cursus voor volwassenen	-900	-3.000	-2.500	-2.100
Personeelskosten servicepunten	-65.837	-59.115	-63.484	-55.381
Totaal	-132.886	-149.615	-125.484	-96.772
Resultaat				
Inkomsten	61.582	69.000	45.000	30.537
Kosten	-132.886	-149.615	-125.484	-96.772
Totaal	-71.304	-80.615	-80.484	-66.235

Begroting 2009	Totaal	Noord	Oost	Zuid	West	Randstad	Algemeen
Inkomsten							
Eigen bijdrage jeugdtrainingen	69.000	12.650	14.200	14.200	14.200	13.750	0
Eigen bijdrage servicepunten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	69.000	12.650	14.200	14.200	14.200	13.750	0
Kosten							
Trainingen servicepunten	-75.000	-13.250	-15.000	-15.000	-15.000	-16.750	0
Algemene kosten servicepunten	-11.500	-1.725	-2.300	-2.300	-2.300	-2.875	0
Jeugdclinics	-1.000	-200	-200	-200	-200	-200	0
Cursus voor volwassenen	-3.000	-600	-600	-600	-600	-600	0
Personeelskosten servicepunten	-59.115	-7.202	-9.599	-9.599	-9.599	-10.400	-12.716
Totaal	-149.615	-22.977	-27.699	-27.699	-27.699	-30.825	-12.716
Resultaat							
Inkomsten	69.000	12.650	14.200	14.200	14.200	13.750	0
Kosten	-149.615	-22.977	-27.699	-27.699	-27.699	-30.825	-12.716
Totaal	-80.615	-10.327	-13.499	-13.499	-13.499	-17.075	-12.716

Realisatie 2009	Totaal	Noord	Oost	Zuid	West	Randstad	Algemeen
Inkomsten							
Eigen bijdrage jeugdtrainingen	60.382	8.698	17.675	18.585	4.275	11.150	0
Eigen bijdrage servicepunten	1.200	0	1.200	0	0	0	0
Totaal	61.582	8.698	18.875	18.585	4.275	11.150	0
Kosten							
Trainingen servicepunten	-55.964	-6.268	-14.661	-17.790	-4.975	-8.312	-3.958
Algemene kosten servicepunten	-10.185	-1.628	-1.737	-4.462	-205	-1.574	-578
Jeugdclinics	0	0	0	0	0	0	0
Cursus voor volwassenen	-900	0	-200	-700	0	0	0
Personeelskosten servicepunten	-65.837	-7.433	-9.925	-9.925	-8.197	-11.835	-18.523
Totaal	-132.886	-15.329	-26.523	-32.877	-13.377	-21.721	-23.059
Resultaat							
Inkomsten	61.582	8.698	18.875	18.585	4.275	11.150	0
Kosten	-132.886	-15.329	-26.523	-32.877	-13.377	-21.721	-23.059
Totaal	-71.304	-6.631	-7.648	-14.292	-9.102	-10.571	-23.059

Overige specificaties

Allocatie personeelskosten	R 2009	B 2009	P 2009	R 2008
Percentueel (%)				
Organisatie	35,6%	40,0%	35,1%	42,5%
Bondsorgaan & Website	4,7%	4,3%	4,7%	4,3%
Breedteschaak: servicepunten	8,4%	8,6%	8,5%	7,4%
Breedteschaak	2,5%	1,8%	2,5%	1,3%
Kadervorming	4,1%	3,9%	4,1%	3,8%
Topschaak	14,8%	14,5%	14,9%	12,5%
Jeugdschaak	4,7%	5,2%	4,8%	5,0%
Talentontwikkeling	12,4%	8,7%	12,5%	8,0%
Talentontwikkeling: servicepunten	4,7%	4,0%	4,8%	5,8%
Wedstrijdschaak: KNSB-competitie	1,6%	1,6%	1,6%	1,7%
Wedstrijdschaak	1,6%	2,5%	1,6%	1,7%
Masters	2,3%	2,3%	2,3%	4,8%
SpeelZ	2,6%	2,7%	2,6%	1,3%
Totaal	100%	100%	100%	100%

Financieel (EUR)

Organisatie	-178.245	-187.709	-168.029	-179.196
Bondsorgaan & Website	-23.588	-20.395	-22.745	-18.319
Breedteschaak: servicepunten	-42.231	-40.514	-40.722	-31.125
Breedteschaak	-12.559	-8.357	-12.110	-5.324
Kadervorming	-20.386	-18.145	-19.657	-15.858
Topschaak	-74.020	-68.031	-71.375	-52.506
Jeugdschaak	-23.657	-24.412	-22.812	-21.115
Talentontwikkeling	-62.270	-40.766	-60.044	-33.780
Talentontwikkeling: servicepunten	-23.606	-18.601	-22.763	-24.256
Wedstrijdschaak: KNSB-competitie	-7.903	-7.672	-7.620	-7.339
Wedstrijdschaak	-7.903	-11.508	-7.620	-7.339
Masters	-11.346	-10.741	-10.941	-20.093
SpeelZ	-13.028	-12.648	-12.562	-5.324
Totaal	-500.741	-469.500	-479.000	-421.575

Kosten per FTE

Personeelskosten	-500.741	-469.500	-479.000	-421.575
FTE's	8,9	8,6	8,8	7,9
Kosten per FTE	-56.100	-54.912	-54.273	-53.590

Subsidies

	R 2009	B 2009	P 2009	R 2008
VWS				
Kadervorming	6.750	0	6.720	6.411
Talentcoach	36.886	0	36.886	0
Talentontwikkeling	19.100	40.000	29.550	40.000
Totaal	62.736	40.000	73.156	46.411

NOC*NSF

Algemeen	84.677	84.000	84.677	80.365
Breedteschaak	0	35.000	0	35.770
Topschaak basisbijdrage	50.995	50.000	50.995	58.339
Topschaak medewerker	40.902	40.000	40.902	54.270
Talentontwikkeling	10.450	0	0	0
Evenementen	34.634	38.600	50.352	39.700
<i>Deelname WK individueel</i>	2.217	3.400	8.610	46
<i>Deelname EK individueel</i>	8.208	12.200	11.211	9.269
<i>Deelname EK landen / Olympiade</i>	11.102	15.000	14.784	10.828
<i>Deelname WJK</i>	0	0	4.000	0
<i>Deelname EJK</i>	13.107	8.000	11.747	19.557
Leo vd Kar	0	0	0	5.800
Masters	6.140	0	6.140	65.360
Totaal	227.798	247.600	233.066	339.604

Analyse contributie

	R 2009	B 2009	P 2009	R 2008
Allocatie contributie				
Marge beleidsterreinen				
Bondsorgaan & Website	-125.135	-120.895	-126.945	-114.343
Breedteschaak	-85.483	-31.260	-83.195	-29.521
Kadervorming	-22.293	-33.500	-30.812	-22.424
Topschaak	-63.212	-45.031	-63.433	-2.515
Jeugdschaak	-27.205	-31.912	-28.812	-25.904
Talentontwikkeling	-36.593	-36.367	-25.424	-42.277
Wedstrijdschaak	-27.621	-31.180	-27.241	-36.401
Marge beleidsterreinen	-387.540	-330.146	-385.861	-273.385
Organisatie				
Marge algemeen	-621.477	-585.673	-602.660	-558.527
Omzet algemeen exclusief contributie	120.846	111.700	115.377	109.282
Toegewezen personeelskosten	322.496	281.791	310.971	242.379
Organisatie	-178.134	-192.182	-176.312	-206.866
Allocatie totaal				
Organisatie	178.134	192.182	176.312	206.866
Bondsorgaan & Website	125.135	120.895	126.945	114.343
Breedteschaak	85.483	31.260	83.195	29.521
Kadervorming	22.293	33.500	30.812	22.424
Topschaak	63.212	45.031	63.433	2.515
Jeugdschaak	27.205	31.912	28.812	25.904
Talentontwikkeling	36.593	36.367	25.424	42.277
Wedstrijdschaak	27.621	31.180	27.241	36.401
Operationeel resultaat (naar reserve)	-35.572	10.672	-29.173	58.376
Totaal	530.102	533.000	533.000	538.627
	<i>530.102</i>	<i>533.000</i>	<i>533.000</i>	<i>538.627</i>
Allocatie percentueel				
Organisatie	34%	36%	33%	38%
Bondsorgaan & Website	24%	23%	24%	21%
Breedteschaak	16%	6%	16%	5%
Kadervorming	4%	6%	6%	4%
Topschaak	12%	8%	12%	0%
Jeugdschaak	5%	6%	5%	5%
Talentontwikkeling	7%	7%	5%	8%
Wedstrijdschaak	5%	6%	5%	7%
Operationeel resultaat (naar reserve)	-7%	2%	-5%	11%
Totaal	100%	100%	100%	100%

Overige analyses**Dekking vaste kosten uit contributie**

Contributie verenigingen en persoonlijke leden	530.102	533.000	533.000	538.627
Vaste organisatiekosten	-527.143	-534.433	-511.865	-542.909
Kosten bondsblad en website per saldo	-101.547	-100.500	-104.200	-96.025
Dekking vaste kosten uit contributie	-98.588	-101.933	-83.065	-100.307

Contributie per lid

Contributie	530.102	533.000	533.000	538.627
Aantal 'gewone' leden (gemiddeld)	18.958	19.011	19.147	19.011
Contributie per lid	27,96	28,04	27,84	28,33