



Financiële rapportage

Jaarrekening 2011

Informatie

Datum	2 april 2012
Identificatie	12/FZrap/0376/MvdW
Status	definitief

Inhoudsopgave

	pagina
Algemene informatie	3
Voorwoord bij de Jaarrekening 2011	4
Balans (na resultaatbestemming)	5
Staat van baten en lasten	6
Toelichting op de jaarrekening	7
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	10
Kasstroomoverzicht	13
Overige gegevens	14
Specificaties	15
Specificatie Materiële vaste activa	16
Specificatie Huisvesting	17
Specificatie Algemeen	18
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
Overige specificaties	29
Analyse contributie	30

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 31-12-2011

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

Directie per 31-12-2011

Mark van der Werf

Er is een jaarverslag over 2011 ter inzage beschikbaar op het bondsbureau van de KNSB te Haarlem. Er is voorts een begroting voor het jaar 2012 met een positief saldo van € 239.

Voorwoord bij de Jaarrekening 2011

Voor u ligt de jaarrekening van de Koninklijke Nederlandse Schaakbond over het boekjaar 2011. Het boekjaar is met een klein positief financieel resultaat afgesloten. Dat is een mooie prestatie in het licht van de lager dan begrote inkomsten. Het voor ons belangrijke liquiditeitsratio is dit jaar iets verslechterd, van 1,20 naar 1,08, maar nog altijd boven de minimaal gewenste 1,00. De solvabiliteitsratio bleef op orde en is verder gestegen van 0,69 naar 0,71. Dat is ruim boven de minimaal gewenste 0,33.

De financiële ratio's zeggen helaas niet alles. De financiële toekomst van de KNSB vervult het bestuur met zorg. De KNSB is voor haar inkomsten afhankelijk van drie bronnen: contributie van de leden, sponsors en subsidies. Het aantal opgegeven leden bleef in 2011 achter op onze doelstelling. Weliswaar gaat het niet meer zo snel als enkele jaren geleden, maar de komende jaren zullen schaakverenigingen, aangesloten bonden en de KNSB gezamenlijk alles op alles moeten zetten om de dalende trend om te buigen. In 2011 is daarom geïnvesteerd in de uitbreiding van de toegevoegde waarde van het lidmaatschap voor de beginnende schaker. Het doel is hiermee de clubs te ondersteunen in het werven of behouden van leden. Deze extra inspanning hiervoor kon in 2011 binnen de kaders van de begroting worden uitgevoerd. Deze inspanning is echter structureel en zal vanaf 2012 structureel in de begroting worden opgenomen. Daarnaast zal in 2012 via een gezamenlijke inspanning worden gezocht naar oplossingen voor het zwarte ledenbestand. Dit fenomeen vormt een ernstige hinderpaal voor het in stand houden en ontwikkelen van onze meesterlijke sport. Gezien de zorgelijke ontwikkeling op het gebied van sponsoring en subsidies wordt het links- of rechtsom wegnemen van deze hinderpaal randvoorwaardelijk om onze sport meesterlijk te kunnen blijven uitvoeren.

Het zal geen verbazing wekken dat de huidige crisis effect heeft op het interesseren van sponsors voor onze meesterlijke sport. Wij koesteren daarom onze landelijke partners Slim.nl en Van Till Advocaten. Ook het NK kon dankzij de ondersteuning van SintLucas en Huize Bergen op prima wijze georganiseerd worden in Boxtel. Het wordt daarentegen weer een grote klus om het NK voor 2012 financieel rond te krijgen. Ten slotte kon het mannenteam dankzij de sponsoring van onder meer het nieuwe magazine 360 in volle sterkte naar het Europees Kampioenschap afreizen, waar het een verdienstelijke zesde plaats behaalde.

Donkere wolken pakken zich vooral samen op het subsidiefront. De subsidie van NOC*NSF zal naar verwachting met ingang van 2013 jaarlijks lager worden, vooral op het gebied van Talentontwikkeling en Topschaak.

Het moge duidelijk zijn dat het belangrijk is om de toekomstige financiering van de schaaksport veilig te stellen. Dat betekent in eerste instantie dat getracht moet worden inkomsten te vergroten. Als dat onvoldoende blijkt zullen er beleidskeuzes gemaakt moeten worden. In de loop van 2012 zullen scenario's hiervoor worden uitgewerkt. Het zal hoe dan ook nodig zijn barrières te doorbreken en keuzes te maken.

Rest mij nog een woord van dank voor de adviezen van de Financiële Adviescommissie. De implementatie van deze adviezen en de adviezen van de accountant hebben geleid tot een versterking van onze organisatie.

Michiel Bosman
penningmeester

Balans (na resultaatbestemming)

De bedragen zijn in hele Euro's.

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

stand per 31 december

	R 2011	R 2010		R 2011	R 2010
Activa			Passiva		
Materiële vaste activa			Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Kantoorpand Haarlem	765.000	754.000	Algemene reserve	344.535	335.440
Automatisering	5.075	4.862	Herwaarderingsreserve pand	316.134	305.134
Inventaris	3.516	4.334	Totaal vrij besteedbaar eigen vermogen	660.669	640.574
Totaal materiële vaste activa	773.591	763.196			
Voorraden			Vastgelegd eigen vermogen		
Voorraden	22.877	9.987	Bestemmingsfonds Groen-stichting	60.000	60.000
Totaal voorraden	22.877	9.987	Totaal vastgelegd eigen vermogen	60.000	60.000
Kortlopende vorderingen			Voorzieningen		
Debiteuren	10.900	10.802	Voorziening onderhoudskosten pand	75.535	89.147
Vooruitbetaalde bedragen	13.539	6.647	Voorziening naheffing premies	16.000	24.000
Nog te ontvangen bedragen	33.555	29.717	Totaal voorzieningen	91.535	113.147
Totaal kortlopende vorderingen	57.994	47.166	Kortlopende schulden		
Liquide middelen			Crediteuren	55.335	42.850
Liquide middelen	159.777	200.416	Vooruitontvangen bedragen	55.791	58.897
Totaal liquide middelen	159.777	200.416	Nog te betalen kosten	65.880	85.810
			Belastingen en sociale premies	20.465	15.732
			Overige kortlopende schulden	4.565	3.755
			Totaal kortlopende schulden	202.035	207.044
Totaal Activa	1.014.239	1.020.765	Totaal Passiva	1.014.239	1.020.765

Staat van baten en lasten

De bedragen zijn in hele Euro's.

R 2011 B 2011 R 2010

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Baten

Opbrengsten van leden

Contributie	552.263	594.500	551.070	(1)
Eigen bijdrage	198.471	242.500	225.223	(2)
Totaal Opbrengsten van leden	750.734	837.000	776.293	

Subsidie

Subsidie VWS specifiek	46.173	63.000	64.216	(3)
Subsidie NOC*NSF algemeen	153.043	150.000	154.416	(4)
Subsidie NOC*NSF specifiek	104.821	124.000	130.425	(5)
Overige subsidie	1.937	21.000	22.696	(6)
Totaal Subsidie	305.974	358.000	371.753	

Commerciële opbrengsten

Sponsoring specifiek	34.400	67.000	36.420	(7)
Advertenties	8.046	10.000	8.394	(8)
Overige commerciële opbrengsten	13.000	10.000	10.000	(9)
Totaal Commerciële opbrengsten	55.446	87.000	54.814	

Overige opbrengsten

Overig	21.225	25.000	21.919	(10)
Totaal Overige opbrengsten	21.225	25.000	21.919	

Totaal Opbrengsten 1.133.379 1.307.000 1.224.779

Lasten

Algemeen

Personeelskosten	-537.143	-523.000	-516.863	(11)
Huisvesting	-16.753	-23.000	-18.663	(12)
Overige algemene kosten	-85.880	-108.000	-84.879	(13)
Totaal algemene lasten	-639.775	-654.000	-620.406	

Beleidssterreinen

Bondsorgaan & Website	-84.362	-86.500	-84.048	(14)
Breedteschaak	-45.792	-92.500	-47.330	(15)
Kadervorming	-21.858	-53.000	-22.787	(16)
Topschaak	-105.466	-155.000	-134.321	(17)
Jeugdschaak	-17.342	-20.500	-15.180	(18)
Talentontwikkeling	-94.697	-130.500	-120.272	(19)
Wedstrijdschaak	-107.512	-97.000	-109.283	(20)
Totaal lasten beleidssterreinen	-477.030	-635.000	-533.221	

Totaal operationele lasten -1.116.805 -1.289.000 -1.153.627

Resultaat

Baten	1.133.379	1.307.000	1.224.779	
Operationele lasten	-1.116.805	-1.289.000	-1.153.627	
Dotatie voorziening huisvesting	-8.616	-7.863	-5.213	(21)
Afschrijvingen	-4.899	-7.197	-5.611	(22)
Operationeel resultaat	3.059	2.940	60.328	
Baten en lasten voorgaande jaren	-1.964	0	-30.377	
Bijzondere baten	8.000	0	0	(23)
Bijzondere lasten	0	0	0	
Resultaat	9.095	2.940	29.951	(24)

Toelichting op de jaarrekening

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn C1 voor de Jaarverslaggeving (Kleine Organisaties zonder Winststreven).

Stelselwijziging

Pensioenen werden voorheen verwerkt als toegezegde-bijdrageregelingen. Overeenkomstig de aangepaste richtlijnen in RJK B14 waardeert de vereniging met ingang van 2011 de pensioenverplichtingen volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" zoals nader uiteengezet onder de grondslagen voor de waardering van de voorzieningen. Deze stelselwijziging heeft geen effect op vermogen en resultaat.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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 zonodig rekening wordt gehouden met een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Onderhoud pand

De voorziening voor het onderhoud van het kantoorpand dient voor kosten en uitgaven in verband met het onderhoud aan het kantoorpand. De voorziening moet voldoende zijn voor de verbouwing van en groot onderhoud aan het pand. Dit bedrag is gebaseerd op een inschatting van verbouwkosten en een inschatting van periodiek groot onderhoud. 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 het gewenste niveau heeft.

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. Ultimo 2011 (en 2010) waren er voor de vereniging geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

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 uitgaafprijs.

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.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Toelichting op de balans

1 Kantoorpand Haarlem

Het kantoorpand wordt gewaardeerd tegen de WOZ-waarde. In 2011 is de nieuwe WOZ-waarde vastgesteld op € 765.000 (peildatum 1 januari 2010). De positieve herwaardering van € 11.000 is toegevoegd aan de herwaarderingsreserve pand. Op investeringen in het pand wordt niet afgeschreven.

2 Automatisering

In 2009 is de vervanging van de server en de PC's afgerond. In 2011 is in kantoorsoftware geïnvesteerd.

3 Inventaris

In 2011 zijn net als in 2010 enkele bureaus en stoelen vervangen.

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

4 Voorraden

De voorraden betreffen voornamelijk internetschaakaccounts en verhuurmateriaal.

5 Debiteuren

De post debiteuren betreft openstaande rekeningen. In het bedrag is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid van € 4.792.

6 Voortuitbetaalde bedragen

Deze post bestaat uit op 2012 van toepassing zijnde bedragen, die in 2011 al betaald zijn. De specificatie is als volgt

	ultimo 2011	ultimo 2010
verzekeringen	6.159	440
pensioenpremie	0	4
diverse posten	7.380	6.203
totaal	13.539	6.647

7 Nog te ontvangen bedragen

Deze post bestaat uit nog te ontvangen subsidies uit 2011. Het betreft bedragen die NOC*NSF en het ministerie van VWS na de afrekening in respectievelijk 2012 en 2013 zullen uitkeren. De overige posten betreffen rentebaten.

	ultimo 2011	ultimo 2010
subsidie NOC*NSF boekjaar Algemeen functioneren (10%)	15.304	15.441
subsidie NOC*NSF boekjaar Topsport basisbijdrage (10%)	3.126	4.725
subsidie NOC*NSF boekjaar Topsport coaches (10%)	4.090	4.090
subsidie NOC*NSF boekjaar Talentontwikkeling (10%)	288	288
subsidie NOC*NSF boekjaar Kadervorming (10%)	90	675
subsidie ministerie van VWS boekjaar Talentontwikkeling (10%)	3.572	1.786
overige posten	7.085	2.712
totaal	33.555	29.717

8 Algemene reserve

stand 1 januari 2011	335.440
bij exploitatieresultaat positief	9.095
stand 31 december 2011	344.535

9 Herwaarderingsreserve pand

stand 1 januari 2011	305.134
bij mutatie reserve o.b.v. nieuwe WOZ-waarde	11.000
stand 31 december 2011	316.134

Toelichting op de balans

10 Bestemmingsfonds Groen-stichting

De gelden uit dit fonds zijn afkomstig van de D.J. Groen-stichting. De gelden zullen in de geest van de nalatenschap van de heer Groen worden besteed en zijn daarom bestemd voor jeugd- en schoolschaak.

stand 1 januari 2011	60.000
mutatie	0
stand 31 december 2011	<u>60.000</u>

11 Voorziening onderhoudskosten pand

In 2011 is € 8.616 aan deze voorziening toegevoegd. Dat is overeenkomstig de gekozen waarderingsgrondslag dat de voorziening in 5 jaar naar € 110.000 moet worden opgetrokken als de voorziening onder dat niveau komt. Voor het opknappen van het pand is in 2011 € 22.229 onttrokken aan de voorziening.

stand 1 januari 2011	89.147
af onttrekking i.v.m. opknappen pand	-22.229
bij dotatie	<u>8.616</u>
stand 31 december 2011	75.535

12 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. De voorziening per 1 januari 2011 had betrekking op de jaren 2006 t/m 2008. Voor de jaren 2006 t/m 2008 is nog geen onderzoek gedaan. Voor 2006 is de termijn verstreken en daarom is in 2011 de voorziening voor 2006 vrijgevallen. Als gevolg daarvan is € 8.000 aan de voorziening onttrokken.

stand 1 januari 2011	24.000
af onttrekking i.v.m. verstrijken termijn voor controle	<u>-8.000</u>
stand 31 december 2011	16.000

13 Vooruitontvangen bedragen

Deze post bestaat uit:

	ultimo 2011	ultimo 2010
eigen bijdragen voor jeugdtrainingen	25.000	33.000
inschrijfgelden KNSB-competitie	11.049	10.897
sponsoring	13.600	15.000
contributie persoonlijke leden	6.142	0
totaal	<u>55.791</u>	<u>58.897</u>

14 Nog te betalen kosten

Deze post bestaat uit:

	ultimo 2011	ultimo 2010
reservering vakantiegeld en vakantiedagen	41.320	42.565
reservering accountantskosten	5.500	6.308
terugbetaling subsidie VWS 2009	0	19.100
diverse posten	19.060	17.838
totaal	<u>65.880</u>	<u>85.810</u>

De diverse posten betreffen de bijdrage aan het Max-Euwe-Centrum (circa € 2.500), afdracht aan FIDE (circa € 4.500) geschatte declaraties over 2011 in 2012 (circa € 8.500) en een aantal kleine posten.

15 Overige kortlopende schulden

Deze post betreft ontvangen borg en cauties en te verrekenen kosten voor FIDE-titels.

Toelichting op de staat van baten en lasten

De staat van baten en lasten kent drie kolommen:

Kolom R 2011 betreft de realisatie in het jaar 2011.

Kolom B 2011 betreft de begroting voor het jaar 2011, opgesteld aan het eind van 2010.

Kolom R 2010 betreft de realisatie in het jaar 2010.

1 Contributie

De contributieopbrengsten zijn lager dan begroot (- € 36.000). Niet alleen zijn de contributieopbrengsten van verenigingsleden lager dan ingeschat, maar vooral de contributieopbrengsten van SpeelZ en Internetschaak vielen lager uit. De contributieopbrengsten worden verderop in deze jaarrekening nader gespecificeerd.

2 Eigen bijdrage

De eigen bijdrage is lager dan begroot (- € 44.000). Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door Talentontwikkeling en Kadervorming. Tegenover deze lagere eigen bijdragen staan ook lagere kosten.

3 Subsidie VWS specifiek

Deze subsidie betreft de Talentcoach, een algemene bijdrage voor Talentontwikkeling en een subsidie voor Kadervorming. Deze bijdragen waren in totaal lager dan begroot (- € 19.000). De subsidie voor Kadervorming loopt voortaan via NOC*NSF en is voor 2011 sowieso lager dan begroot. De subsidie voor Talentontwikkeling is met een jaar verlengd, maar het bevoorschottingsschema is aangepast waardoor het bedrag in 2011 lager is dan begroot.

4 Subsidie NOC*NSF algemeen

De subsidie vanuit NOC*NSF voor algemeen functioneren is vrijwel in lijn met de begroting.

5 Subsidie NOC*NSF specifiek

Deze subsidie is in totaal iets lager uitgevallen dan begroot. Dat komt voornamelijk doordat de subsidie voor deelname aan evenementen lager uitvalt vanwege lagere kosten. Verderop in deze jaarrekening worden de subsidies nader gespecificeerd.

6 Overige subsidie

Deze subsidie betreft een tegemoetkoming in loonkosten. Er was ook een gemeentelijke subsidie voor het NK begroot. Deze is niet gerealiseerd. Bij de organisatie van het NK is daar rekening mee gehouden.

7 Sponsoring specifiek

Sponsoring specifiek is lager dan begroot (- € 31.000). Dat komt doordat de sponsoring van het NK lager uitviel. Zie hiervoor ook noot 17.

8 Advertenties

Deze post betreft opbrengsten van advertenties in Schaakmagazine en op de website. Deze opbrengsten bleven iets achter bij de begroting (- € 2.000).

9 Overige commerciële opbrengsten

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

10 Overige opbrengsten

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

11 Personeelskosten

De personeelskosten zijn hoger dan begroot (€ 14.000). Dat komt door niet begrote overgangen in schaaljaren en doordat ruimte voor promotiekosten is gebruikt.

12 Huisvesting

Deze kosten zijn ongeveer € 6.000 lager dan begroot. Dat komt onder andere door lagere schoonmaakkosten.

13 Overige algemene kosten

Deze kosten zijn ongeveer € 25.000 lager dan begroot. Dat komt vooral door lagere uitgaven aan promotiekosten. Daar was onder andere een bedrag begroot voor inhuur van externe expertise. Een deel van dat bedrag is gebruikt voor het aantrekken van personeel met deze expertise. Verder was een bedrag voor onvoorzien begroot. Dat is ingevuld bij het NK. Een specificatie staat verderop in deze jaarrekening.

Toelichting op de staat van baten en lasten

14 Bondsorgaan & Website

De kosten van bondsorgaan zijn in totaliteit ongeveer conform begroting.

15 Breedteschaak

De kosten van breedteschaak zijn ruim € 47.000 lager dan begroot. Dat komt voornamelijk door lagere kosten voor SpeelZ (€ 5.000) en Internetschaak (€ 40.000). Daar staan ook lagere inkomsten uit contributie tegenover. Ook de kosten voor ledenwerving waren lager dan begroot. De overige kosten van breedteschaak waren hoger, omdat die post de uitbreiding van het jeugdlidmaatschap met ChessTutor bevat.

16 Kadervorming

De kosten van kadervorming zijn € 31.000 lager dan begroot, doordat er iets minder opleidingen zijn geweest dan geprognostiseerd. Daar staan ook € 16.000 lagere eigen bijdragen en € 6.000 lagere subsidie tegenover.

17 Topschaak

De kosten voor Topschaak zijn in totaal € 50.000 lager dan begroot. De kosten voor internationale evenementen zijn € 10.000 lager dan begroot. De kosten voor het NK zijn ongeveer € 40.000 lager dan begroot. Dat was ook nodig omdat zowel de subsidie als de sponsoring lager waren dan vooraf ingeschat. Per saldo is het tekort ten opzichte van de begroting € 18.000 geweest, waarvan € 5.000 is gebruikt vanuit de post 'Onvoorzien'.

18 Jeugdschaak

De kosten en opbrengsten van jeugdschaak zijn redelijk in lijn met de begroting.

19 Talentontwikkeling

De kosten voor talentontwikkeling zijn € 36.000 lager dan begroot. De kosten voor uitzendingen zijn € 17.000 lager, die voor trainingen € 19.000. De subsidie voor uitzendingen is ook lager en ook de eigen bijdrage voor trainingen zijn lager. Het saldo voor talentontwikkeling is lager dan begroot. Dat komt voornamelijk door een verandering in de subsidie voor de Talentcoach.

20 Wedstrijdschaak

De kosten voor wedstrijdschaak zijn ongeveer € 11.000 hoger dan begroot, wat grotendeels gecompenseerd wordt door een hogere eigen bijdrage.

21 Dotatie voorziening huisvesting

Vanwege het opknappen van het pand in 2009, 2010 en 2011 is de voorziening onder het gewenste niveau gezakt. Om het in 5 jaar weer op het gewenste niveau te krijgen is een dotatie van ruim € 8.500 nodig.

22 Afschrijvingen

Deze post betreft afschrijvingen op inventaris en automatisering.

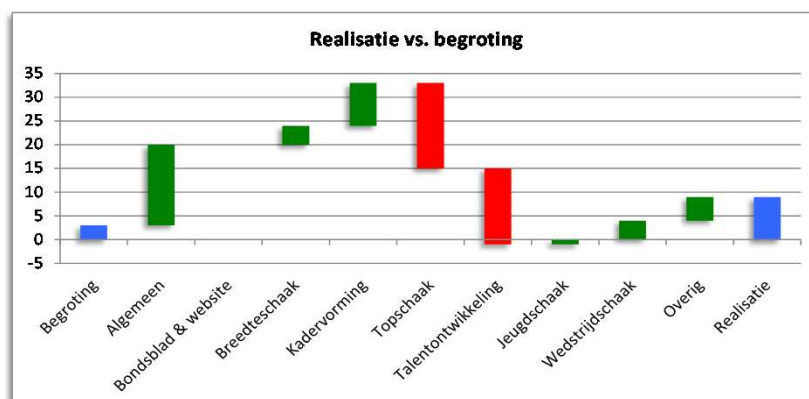
23 Bijzonder baten

Zoals bij de toelichting op de balans is vermeld is € 8000 onttrokken aan de voorziening voor premies, omdat de controletermijn voor het jaar 2006 is verstreken.

24 Resultaat

Het resultaat is hoger dan begroot (+ € 6.000). Dat komt vooral door onderschrijdingen in kosten. Dat maakt bepaalde tegenvallers meer dan goed.

Het volgende schema geeft een overzicht van de verschillen met de begroting (in duizenden euro's).



Toelichting op de staat van baten en lasten

algemeen		
overige opbrengsten	5	diverse posten
personeelskosten	-14	niet begrote overgangen schaaljaren en invulling expertise communicatie
huisvesting	6	lagere schoonmaakkosten
PR & sponsorbeleid	15	lagere kosten en deels ingevuld bij personeelskosten
onvoorzien	5	ingevuld door NK
overig	0	diverse posten
bondsblad & website		
totaal	0	
breedteschaak		
contributie SpeelZ	-8	aantal leden blijft achter bij verwachtingen
contributie internetschaak	-29	ledenbestand in opbouw; blijft achter bij positieve verwachtingen
sponsor internetschaak	-5	andere verdeling over de jaren
kosten SpeelZ & Masters	5	ook lagere kosten bij lager ledental
Internetschaak	40	ook lagere kosten bij lager ledental
overig	1	diverse posten
kadervorming		
subsidie	-6	subsidie wordt gebaseerd op diploma's van een jaar eerder
eigen bijdragen opleidingen	-16	minder opleidingen dan gepland
kosten opleidingen	24	minder opleidingen dan gepland
materiaalontwikkeling	7	ontwikkeling deels uitgesteld
topschaak		
lagere basissubsidies	-13	vanwege weinig top-8 posities
lagere subsidie evenementen	-9	lagere kosten reizen en overnachtingen
sponsoring EK-landen	6	niet begroot
NK	-15	sponsoring en subsidie NK (-55), vertaald in lagere kosten (+40k)
kosten internationale evenementen	10	lagere kosten: reizen, overnachtingen en voorbereidingsessies
overig	3	diverse posten
talentontwikkeling		
subsidies	-10	andere verdeling subsidie Talentcoach n.a.v. uitbreiding
trainingen	-3	lagere kosten (+17) en eigen bijdragen (-20) dan begroot
uitzendingen	-7	lagere kosten (+16) en eigen bijdragen (-23) dan begroot
overig	4	diverse posten
jeugdschaak		
totaal	1	diverse posten
wedstrijdschaak		
totaal	4	diverse posten
overig		
overig	-3	diverse posten
bijzondere baten	8	vrijval voorziening premies
resultaat		
verschil t.o.v. begroting	6	
<u>begroting</u>	<u>3</u>	
<u>resultaat</u>	<u>9</u>	

Overige gegevens

Verwerking van het resultaat

Op de algemene vergadering van 18 juni 2011 is het positieve resultaat over het boekjaar 2010 conform het voorstel van het bestuur aan het eigen vermogen toegevoegd. Vooruitlopend op de algemene ledenvergadering van 16 juni 2012 stelt het bestuur voor het positieve resultaat van € 9.095 over het boekjaar 2011 aan het eigen vermogen toe te voegen.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Ecotaks

In 2011 is € 1.641 uitgekeerd aan verenigingen ter compensatie van betaalde ecotaks in 2010.

Ledenaantal

Het aantal leden per 31 december 2011 is 20.613.

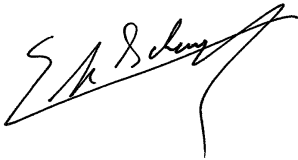
Bestuursverklaring

Het bestuur verklaart hierbij de jaarrekening over het boekjaar 2011 te hebben opgemaakt.

Haarlem, 2 april 2012

Het bestuur:

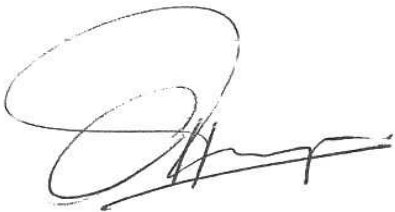
Voorzitter: Eddy Schuyer



Penningmeester: Michiel Bosman



Secretaris: Arthur Rongen



Lid: Jan Stomphorst



De heren Schinkelshoek en Bernhart hebben vanwege afwezigheid geen handtekening kunnen zetten.

Kasstroomoverzicht

De bedragen zijn in hele Euro's.

R 2011 B 2011 R 2010

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Investerings**Investerings in materiële vaste activa**

Automatisering	-2.651	-12.000	-476
Inventaris	-1.643	-2.000	-3.689
Totaal Investerings in mat. vaste activa	-4.295	-14.000	-4.165

Mutatie netto werkkapitaal

Mutatie voorraden	-12.890	0	-371
Mutatie kortlopende schulden	-5.008	0	952
Mutatie vorderings	-10.828	0	26.109
Totaal Mutatie netto werkkapitaal	-28.726	0	26.690

Mutatie voorzienings

Mutatie voorziening huisvesting	-13.613	-10.137	-19.208
Mutatie voorziening naheffing premies	-8.000	0	0
Totaal Mutatie voorzienings	-21.613	-10.137	-19.208

Totaal Investerings	-54.633	-24.137	3.317
----------------------------	----------------	----------------	--------------

Kasstroom

Baten	1.133.379	1.307.000	1.224.779
Operationele lasten	-1.116.805	-1.289.000	-1.153.627
Baten en lasten voorgaande jaren	-1.964	0	-30.377
Investerings in materiële vaste activa	-4.295	-14.000	-4.165
Operationele kasstroom	10.316	4.000	36.610
Effect netto werkkapitaal	-28.726	0	26.690
Effect afname voorzienings	-30.229	-18.000	-24.421
Effect bijzondere baten en lasten	8.000	0	0
Kasstroom	-40.639	-14.000	38.879

Mutatie liquide middelen

Liquide middelen per 31 december 2009			161.537
Liquide middelen per 31 december 2010	200.416		200.416
Liquide middelen per 31 december 2011	159.777		
Mutatie geldmiddelen	-40.639		38.879

Specificaties

Specificatie Materiële vaste activa

stand per 31 december

R 2011 R 2010 R 2009

Boekwaarde**Kantoorpand Haarlem**

boekwaarde primo	754.000	675.000	656.000
herwaardering pand	11.000	79.000	19.000
boekwaarde ultimo	765.000	754.000	675.000

Automatisering

boekwaarde primo	4.862	9.122	6.301
investering	2.651	476	6.409
afschrijving	3.997	4.736	3.588
boekwaarde ultimo	3.516	4.862	9.122

Inventaris

boekwaarde primo	4.334	1.520	2.026
investering	1.643	3.689	0
afschrijving	902	875	506
boekwaarde ultimo	5.075	4.334	1.520

Totalen

boekwaarde primo	763.196	685.642	664.327
herwaardering pand	11.000	79.000	19.000
investering	4.295	4.165	6.409
afschrijving	4.899	5.611	4.094
boekwaarde ultimo	773.591	763.196	685.642

Afschrijving**Automatisering**

2011 2010 2009

periode			
afschrijving investering 2008	1.260	2.520	2.520
afschrijving investering 2009	2.136	2.136	1.068
afschrijving investering 2010	158	79	
afschrijving investering 2011	442		
afschrijving investering 2012			
totale afschrijving	3.997	4.736	3.588

Inventaris

2011 2010 2009

periode			
afschrijving investering 2008	0	0	0
afschrijving investering 2009	0	0	0
afschrijving investering 2010	738	369	
afschrijving investering 2011	164		
afschrijving investering 2012			
totale afschrijving	902	875	506

Totalen

2011 2010 2009

afschrijving investering 2008	1.260	2.520	2.520
afschrijving investering 2009	2.136	2.136	1.068
afschrijving investering 2010	896	448	0
afschrijving investering 2011	606	0	0
afschrijving investering 2012	0	0	0
totale afschrijving	4.899	5.611	4.095

Specificatie Huisvesting

Periodiek onderhoud

periodiek	2009	2010	2011
uitgave opknappen pand	21.850	24.421	
uitgave reparatie dak			22.229
uitgave schilderwerk buiten			
totaal	21.850	24.421	22.229

voorziening huisvesting	2009	2010	2011
voorziening primo	129.794	108.356	89.147
dotatie	411	5.213	8.616
onttrekking	21.850	24.421	22.229
voorziening ultimo	108.356	89.147	75.535

grondslag dotatie

maximum voorziening	110.000	opknappen en verbouwen
herstelperiode voorziening	5	inclusief dotatie in jaar van onttrekking

Specificatie Algemeen

De bedragen zijn in hele Euro's.

R 2011 **B 2011** **R 2010**

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Baten**Contributie**

Verenigingen en persoonlijke leden	530.011	534.000	526.537
Overig	163	0	200
Totaal Opbrengsten van leden	530.173	534.000	526.737

Subsidie

Subsidie NOC*NSF algemeen	153.043	150.000	154.416
Overige subsidie	1.937	0	1.696
Totaal Subsidie	154.980	150.000	156.112

Overige opbrengsten

SwissMaster en verhuur materialen	3.936	7.000	2.379
TV-rechten en sponsoring	13.000	10.000	10.000
Overig	12.311	15.000	15.742
Rentebaten	3.998	3.000	3.193
Totaal Overige opbrengsten	33.245	35.000	31.314

Totaal Baten**718.398** **719.000** **714.162****Lasten****Personeelskosten**

Bruto salaris personeel in loondienst	-406.251	-405.000	-391.890
Premies en sociale lasten	-88.370	-89.000	-90.323
Inhuur personeel	-9.905	0	-2.816
Overige personeelskosten	-32.618	-29.000	-31.835
Totaal Personeelskosten	-537.143	-523.000	-516.863

FTE's

9,2 9,2 9,1

Kosten per FTE

-58.192 -56.733 -56.528

Huisvesting

Gas, water en elektriciteit	-6.681	-7.000	-6.743
Onderhoud en schoonmaak	-4.795	-8.000	-6.509
Overige huisvestingskosten	-5.277	-8.000	-5.411
Totaal Huisvesting	-16.753	-23.000	-18.663

Overige organisatiekosten

Bureaunkosten	-15.812	-11.000	-10.134
Druk en portokosten	-11.196	-15.000	-11.395
IT-kosten (excl website)	-5.183	-5.000	-5.291
Bestuur, Bondsraad en commissies	-13.530	-8.000	-10.058
Accountant en juridische kosten	-9.617	-12.000	-16.876
FIDE, ECU, NOC*NSF en WOS	-13.482	-10.000	-9.877
PR & sponsorbeleid	-2.624	-18.000	-6.542
Overig (SwissMaster, verhuur materialen)	-3.109	-2.000	-486
Overig	-11.327	-22.000	-14.220
Onvoorzien	0	-5.000	0
Totaal Overige organisatiekosten	-85.880	-108.000	-84.879

Specificatie Algemeen*De bedragen zijn in hele Euro's.***R 2011 B 2011 R 2010***Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.***Mutatie voorzieningen**

Dotatie voorziening huisvesting	-8.616	-7.863	-5.213
Totaal Mutatie voorzieningen	-8.616	-7.863	-5.213

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Automatisering	-3.997	-6.397	-4.736
Inventaris	-902	-800	-875
Totaal Afschrijvingen op m.v.a.	-4.899	-7.197	-5.611

Totaal Lasten	-653.290	-669.060	-631.230
----------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Resultaat**Algemeen**

Baten	718.398	719.000	714.162
Operationele lasten	-639.775	-654.000	-620.406
Doorbelasting personeel	353.020	336.278	332.330
Mutatie voorzieningen	-8.616	-7.863	-5.213
Afschrijvingen	-4.899	-7.197	-5.611
Resultaat	418.128	386.218	415.262

Specificatie Bondsorgaan & Website

De bedragen zijn in hele Euro's.

R 2011 B 2011 R 2010

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Baten

Bondsorgaan & Website			
Advertenties bondsblad	6.469	8.000	7.352
Advertenties website	1.577	2.000	1.042
Totaal Baten	8.046	10.000	8.394

Lasten

Bondsorgaan			
Freelancers	-15.901	-12.000	-13.466
Drukkosten	-35.256	-37.000	-37.100
Verzendkosten	-28.560	-31.000	-29.161
Overige activiteiten	-98	-500	-61
Totaal Bondsorgaan	-79.815	-80.500	-79.787

Website			
Freelancers	0	-500	0
Onderhoud en hosting	-4.548	-5.500	-4.260
Totaal Website	-4.548	-6.000	-4.260

Totaal Lasten	-84.362	-86.500	-84.048
----------------------	----------------	----------------	----------------

Resultaat

Bondsorgaan & Website			
Baten	8.046	10.000	8.394
Operationele lasten excl. personeel	-84.362	-86.500	-84.048
Personele lasten	-28.627	-28.796	-32.486
Resultaat	-104.944	-105.296	-108.140

Specificatie Breedteschaak

De bedragen zijn in hele Euro's.

R 2011 B 2011 R 2010

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Baten

Opbrengsten van leden

Contributie SpeelZ	10.675	19.000	13.258
Contributie Masters	210	1.000	185
Contributie Internetschaak	10.765	39.500	10.181
Eigen bijdrage Examens & diploma's	4.179	4.500	4.753
Overige opbrengsten projecten	0	0	0
Totaal Opbrengsten van leden	25.828	64.000	28.376

Subsidie en sponsoring

Subsidie VWS specifiek	0	0	0
Subsidie NOC*NSF specifiek	0	0	0
Subsidie NOC*NSF Bijzondere projecten	900	0	0
Sponsoring internetschaak	25.000	30.000	15.000
Totaal Subsidie	25.900	30.000	15.000

Totaal Baten	51.728	94.000	43.376
---------------------	---------------	---------------	---------------

Lasten

Breedteschaak

Ledenwerving	-3.834	-10.000	-8.076
Examens & diploma's	-1.731	-2.000	-724
Projecten	-800	-2.000	-1.600
SpeelZ & Masters	-11.342	-16.000	-6.673
Internetschaak	-21.895	-61.500	-27.507
Overig	-6.190	-1.000	-2.750
Totaal Lasten	-45.792	-92.500	-47.330

Resultaat

Breedteschaak

Baten	51.728	94.000	43.376
Operationele lasten excl. personeel	-45.792	-92.500	-47.330
Personele lasten	-83.302	-78.276	-68.497
Resultaat	-77.366	-76.776	-72.450

Specificatie Kadervorming*De bedragen zijn in hele Euro's.***R 2011 B 2011 R 2010***Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.***Baten****Opbrengsten van leden**

Eigen bijdrage	7.337	23.000	10.706
Totaal Opbrengsten van leden	7.337	23.000	10.706

Subsidie

Subsidie VWS specifiek	0	6.000	6.354
Subsidie NOC*NSF specifiek	0	0	6.750
Overige subsidie	0	0	0
Totaal Subsidie	0	6.000	13.104

Totaal Baten	7.337	29.000	23.810
---------------------	--------------	---------------	---------------

Lasten**Kadervorming**

Opleidingen	-20.924	-45.000	-21.827
Overig	-934	-8.000	-960
Totaal Lasten	-21.858	-53.000	-22.787

Resultaat**Kadervorming**

Baten	7.337	29.000	23.810
Operationele lasten excl. personeel	-21.858	-53.000	-22.787
Personele lasten	-22.365	-16.860	-18.587
Resultaat	-36.886	-40.860	-17.564

Specificatie Topschaak

De bedragen zijn in hele Euro's.

R 2011 B 2011 R 2010

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Baten**Opbrengsten van leden**

Eigen bijdrage	8.333	5.500	3.777
Totaal Opbrengsten van leden	8.333	5.500	3.777

Subsidie

Subsidie VWS specifiek	0	0	0
Subsidie NOC*NSF specifiek	89.445	111.000	104.694
Overige subsidie	0	21.000	21.000
Totaal Subsidie	89.445	132.000	125.694

Commerciële opbrengsten

Sponsoring specifiek NK	3.400	37.000	21.420
Sponsoring specifiek overig	6.000	0	0
Overige commerciële opbrengsten	0	0	0
Totaal Commerciële opbrengsten	9.400	37.000	21.420

Totaal Baten	107.178	174.500	150.891
---------------------	----------------	----------------	----------------

Lasten**Internationaal**

EK/WK individueel	-14.674	-18.000	-12.020
Landenwedstrijden	-41.791	-42.000	-30.349
Selectie heren	-300	-4.000	-2.282
Selectie dames	-1.449	-4.000	-633
Totaal Internationaal	-58.214	-68.000	-45.284

Nationaal

NK	-44.196	-83.000	-86.159
Open NK	-2.796	-3.000	-2.813
Overige activiteiten	0	0	0
Totaal Nationaal	-46.992	-86.000	-88.972

Overige kosten

Overig	-260	-1.000	-65
Totaal Overige kosten	-260	-1.000	-65

Totaal Lasten	-105.466	-155.000	-134.321
----------------------	-----------------	-----------------	-----------------

Resultaat**Topschaak**

Baten	107.178	174.500	150.891
Operationele lasten excl. personeel	-105.466	-155.000	-134.321
Personele lasten	-75.363	-78.919	-70.602
Resultaat	-73.651	-59.419	-54.032

Specificatie Talentontwikkeling

De bedragen zijn in hele Euro's.

R 2011 B 2011 R 2010

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Baten

Opbrengsten van leden

Eigen bijdrage jeugdtrainingen	49.767	70.000	70.476
Eigen bijdrage toernooien	18.455	41.000	27.650
Totaal Opbrengsten van leden	68.222	111.000	98.126

Subsidie

Subsidie VWS specifiek	46.173	57.000	57.862
Subsidie NOC*NSF specifiek	14.476	13.000	18.981
Overige subsidie	0	0	0
Totaal Subsidie	60.649	70.000	76.843

Totaal Baten	128.871	181.000	174.969
---------------------	----------------	----------------	----------------

Lasten

Talentontwikkeling

WK's individueel	-8.090	-19.000	-53.988
EK's individueel	-29.538	-37.000	0
Jeugdtrainingen	-55.376	-72.500	-63.219
Leerplan, volgsysteem	0	-2.000	0
Overige activiteiten	-1.693	0	-3.065
Totaal Lasten	-94.697	-130.500	-120.272

Resultaat

Talentontwikkeling

Baten	128.871	181.000	174.969
Operationele lasten excl. personeel	-94.697	-130.500	-120.272
Personele lasten	-100.755	-92.187	-101.065
Resultaat	-66.581	-41.687	-46.368

Specificatie Jeugdschaak

De bedragen zijn in hele Euro's.

R 2011 B 2011 R 2010

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Baten

Jeugdschaak			
Eigen bijdrage Jeugdschaak	10.035	12.500	11.615
Overig	0	0	0
Totaal Baten	10.035	12.500	11.615

Lasten

Jeugdschaak			
NK's	-6.755	-11.000	-7.930
Jeugdclubcompetitie	-9.565	-8.500	-6.148
Overige activiteiten	-1.021	-1.000	-1.102
Totaal Lasten	-17.342	-20.500	-15.180

Resultaat

Jeugdschaak			
Baten	10.035	12.500	11.615
Operationele lasten excl. personeel	-17.342	-20.500	-15.180
Personele lasten	-25.965	-25.134	-25.086
Resultaat	-33.272	-33.134	-28.651

Specificatie Wedstrijdschaak

De bedragen zijn in hele Euro's.

R 2011 B 2011 R 2010

Hierdoor kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

Baten

Wedstrijdschaak

Eigen bijdrage KNSB competitie	100.366	86.000	96.246
Contributie ratinghouder	440	1.000	710
Overig	980	0	605
Totaal Baten	101.786	87.000	97.561

Lasten

KNSB-competitie

Reiskosten teams	-80.630	-66.000	-76.778
Wedstrijdleiders	-19.387	-21.000	-20.519
Overige activiteiten	-1.016	-2.000	-1.089
Totaal KNSB-competitie	-101.033	-89.000	-98.386

Overige kosten

Ratingverwerking	-5.439	-6.000	-5.774
Organiseren en ondersteunen div.NK's	-1.041	-1.000	-1.006
FIDE: rating, toernooien en titelaanvragen	0	-1.000	-4.118
Totaal Overige kosten	-6.479	-8.000	-10.897

Totaal Lasten	-107.512	-97.000	-109.283
----------------------	-----------------	----------------	-----------------

Resultaat

Wedstrijdschaak

Baten	101.786	87.000	97.561
Operationele lasten excl. personeel	-107.512	-97.000	-109.283
Personele lasten KNSB-competitie	-8.322	-8.052	-8.004
Personele lasten overig	-8.322	-8.052	-8.004
Resultaat	-22.370	-26.104	-27.729

Activiteiten

nummer	omschrijving activiteit	begroting				realisatie			
		B 2011 operationele lasten	B 2011 baten bijdrage	B 2011 baten subsidie	B 2011 saldo	R 2011 operationele lasten	R 2011 baten bijdrage	R 2011 baten subsidie	R 2011 saldo
ALG 01	Communicatie en sponsoring	-18.000	0	0	-18.000	-2.624	0	0	-2.624
ALG 02	Verhuur schaakmaterialen	-1.000	3.500	0	2.500	-861	2.161	0	1.299
ALG 03	Swiss Master	-1.000	3.500	0	2.500	-2.247	1.775	0	-472
Totaal Algemeen		-20.000	7.000	0	-13.000	-5.733	3.936	0	-1.797
B&W 01	Bondsblad	-80.500	8.000	0	-72.500	-79.815	6.469	0	-73.346
B&W 02	Website	-6.000	2.000	0	-4.000	-4.548	1.577	0	-2.971
Totaal Bondsblad & Website		-86.500	10.000	0	-76.500	-84.362	8.046	0	-76.316
BS 01	Ledenwerving	-10.000	0	0	-10.000	-3.834	0	0	-3.834
BS 02	Volwassenencursus en jeugdclinics	-2.000	0	0	-2.000	-800	0	0	-800
BS 03	Examens en diploma's	-2.000	4.500	0	2.500	-1.731	4.179	0	2.447
BS 04	Masters	-1.000	1.000	0	0	0	210	0	210
BS 05	SpeelZ	-15.000	19.000	0	4.000	-11.342	10.675	0	-667
BS 06	Internetschaak	-61.500	39.500	30.000	8.000	-21.895	10.765	25.000	13.870
	Subsidie en overig	-1.000	0	0	-1.000	-6.190	0	900	-5.290
Totaal Breedteschaak		-92.500	64.000	30.000	1.500	-45.792	25.828	25.900	5.936
KV 01	Schaakdidactische cursussen	-35.000	18.000	6.000	-11.000	-13.907	170	0	-13.737
KV 02	Arbiterscursussen	-10.000	5.000	0	-5.000	-7.018	7.167	0	149
KV 03	Ontwikkeling nieuw materiaal	-8.000	0	0	-8.000	-104	0	0	-104
	Subsidie en overig	0	0	0	0	-830	0	0	-830
Totaal Kadervorming		-53.000	23.000	6.000	-24.000	-21.858	7.337	0	-14.521
TS 01	Landenwedstrijd heren	-25.000	0	7.000	-18.000	-28.125	0	11.523	-16.602
TS 02	Landenwedstrijd dames	-17.000	0	7.000	-10.000	-13.666	0	5.523	-8.143
TS 03	EK/WK individueel heren	-12.500	4.000	7.500	-1.000	-14.674	8.333	6.240	-101
TS 04	EK/WK individueel dames	-5.500	1.500	4.500	500	0	0	0	0
TS 05	Trainingsprogramma heren	-4.000	0	0	-4.000	-300	0	0	-300
TS 06	Trainingsprogramma dames	-4.000	0	0	-4.000	-1.449	0	0	-1.449
TS 07	NK heren en dames	-83.000	37.000	21.000	-25.000	-44.196	0	3.400	-40.796
TS 08	Open NK	-3.000	0	0	-3.000	-2.796	0	0	-2.796
	Subsidie en overig	-1.000	0	85.000	84.000	-260	0	72.159	71.899
Totaal Topschaak		-155.000	42.500	132.000	19.500	-105.466	8.333	98.845	1.712
TO 01/02	KNSB jeugdtrainingen	-72.500	70.000	0	-2.500	-55.376	49.767	0	-5.609
TO 03	Opleidingsplan	-1.000	0	0	-1.000	0	0	0	0
TO 04	Talent volgen en selecteren	-1.000	0	0	-1.000	0	0	0	0
TO 05	WK junioren	-8.000	8.000	0	0	0	0	0	0
TO 06	WK jeugd	-11.000	11.000	0	0	-8.090	3.305	0	-4.785
TO 07	EK jeugd	-37.000	22.000	13.000	-2.000	-29.538	14.250	11.595	-3.693
	Subsidie en overig	0	0	57.000	57.000	-1.693	900	49.054	48.261
Totaal Talentontwikkeling		-130.500	111.000	70.000	50.500	-94.697	68.222	60.649	34.174
WJ 01	NJK (10,12,14,16,20)	-6.000	0	0	-6.000	-3.976	0	0	-3.976
WJ 02	ONJK en overige eendags NJK' S	-500	0	0	-500	0	0	0	0
WJ 03	Jeugdclubcompetitie	-8.500	8.500	0	0	-9.565	8.215	0	-1.350
WJ 04	NK Schoolschaak	-4.500	4.000	0	-500	-2.779	1.820	0	-959
WJ 05	Internet grandprix	0	0	0	0	0	0	0	0
	Subsidie en overig	-1.000	0	0	-1.000	-1.021	0	0	-1.021
Totaal Jeugdschaak		-20.500	12.500	0	-8.000	-17.342	10.035	0	-7.307
WS 01	KNSB competitie en beker	-89.000	86.000	0	-3.000	-101.033	100.366	0	-667
WS 02	Ondersteunen diverse NK' s	-1.000	0	0	-1.000	-1.041	0	0	-1.041
WS 03	FIDE: rating en titelaanvragen	-1.000	0	0	-1.000	0	0	0	0
WS 04	KNSB-rating	-6.000	1.000	0	-5.000	-5.439	440	0	-4.999
	Subsidie en overig	0	0	0	0	0	980	0	980
Totaal Wedstrijdschaak		-97.000	87.000	0	-10.000	-107.512	101.786	0	-5.726
Totaal Generaal		-655.000	357.000	238.000	-60.000	-482.763	233.523	185.394	-63.846
Correctie algemene activiteiten					13.000				1.797
Allocatie personeelskosten					-336.278				-353.020
Resultaat algemeen					386.218				418.128
Totaal operationeel resultaat					2.940				3.059

Specificatie contributie

Begroting 2011

Uitgangspunten

Groei aantal leden	-2,0%
Stijging contributie 1/10/2010	4,1%
Stijging contributie 1/10/2011	1,0%

Berekening

<u>individuele leden</u>	aantal totaal	tarief	contributie	in begroting
internetschaak	1.950	16,00	31.200	31.000
speelz	1.700	11,00	18.700	19.000
masters	225	5,00	1.125	1.000
ratinghouder	200	5,00	1.000	1.000
persoonlijke leden senior	195	34,64	6.755	7.000
persoonlijke leden junior	5	17,32	87	0
totaal	4.275		58.866	59.000

<u>aantal verenigingsleden</u>	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4	gemiddeld
senioren	12.727	12.941	12.941	12.473	
jeugd	4.347	4.847	4.847	4.260	
bijzondere bonden	510	487	487	499	
totaal	17.584	18.275	18.275	17.232	17.842

<u>tarieven verenigingsleden</u>	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
senioren	8,66	8,66	8,66	8,75
jeugd	4,33	4,33	4,33	4,37
bijzondere bonden	3,33	3,33	3,33	3,36

<u>contributie</u>	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4	contributie	in begroting
verenigingsleden	130.739	134.678	134.678	129.405	529.500	529.000
korting	-618	-618	-618	-618	-2.472	-2.000
persoonlijke leden	6.841				6.841	7.000
subtotaal	136.962	134.060	134.060	128.787	533.869	534.000
overige individuele leden					52.025	52.000
totaal	136.962	134.060	134.060	128.787	585.894	586.000

Realisatie 2011

Berekening

<u>individuele leden</u>	contributie	2010
internetschaak	10.765	10.181
speelz	10.675	13.258
masters	210	185
ratinghouder	440	710
persoonlijke leden	193	6.074
totaal	28.689	30.407

<u>aantal verenigingsleden</u>	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4	gemiddeld
senioren	12.629	12.850	12.850	12.457	
jeugd	4.295	4.711	4.711	4.223	
bijzondere bonden	466	429	429	423	
totaal	17.390	17.990	17.990	17.103	17.618

<u>tarieven verenigingsleden</u>	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
senioren	8,66	8,66	8,66	8,77
jeugd	4,33	4,33	4,33	4,39
bijzondere bonden	3,33	3,33	3,33	3,37

<u>contributie</u>	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4	contributie	2010
verenigingsleden	129.516	133.108	133.108	129.212	524.945	521.935
korting	-591	-588	-588	-581	-2.347	-2.412
persoonlijke leden	6.599				6.599	9.192
abonnementen	1.502					
correcties	244	244	244	244	976	
subtotaal	137.270	132.764	132.764	128.876	530.173	528.716
overige individuele leden					22.090	27.465
totaal	137.270	132.764	132.764	128.876	552.263	556.180

Overige specificaties

Allocatie personeelskosten	R 2011	B 2011	R 2010
Percentueel (%)			
Organisatie	34,3%	35,7%	35,7%
Bondsorgaan & Website	5,3%	5,5%	6,3%
Breedteschaak	15,5%	15,0%	13,3%
Kadervorming	4,2%	3,2%	3,6%
Topschaak	14,0%	15,1%	13,7%
Jeugdschaak	4,8%	4,8%	4,9%
Talentontwikkeling	18,8%	17,6%	19,6%
Wedstrijdschaak: KNSB-competitie	1,5%	1,5%	1,5%
Wedstrijdschaak	1,5%	1,5%	1,5%
Totaal	100%	100%	100%

Financieel (EUR)			
Organisatie	-184.122	-186.722	-184.533
Bondsorgaan & Website	-28.627	-28.796	-32.486
Breedteschaak	-83.302	-78.276	-68.497
Kadervorming	-22.365	-16.860	-18.587
Topschaak	-75.363	-78.919	-70.602
Jeugdschaak	-25.965	-25.134	-25.086
Talentontwikkeling	-100.755	-92.187	-101.065
Wedstrijdschaak: KNSB-competitie	-8.322	-8.052	-8.004
Wedstrijdschaak	-8.322	-8.052	-8.004
Totaal	-537.143	-523.000	-516.863

Subsidies	R 2011	B 2011	R 2010
VWS			
Kadervorming	0	6.000	6.354
Talentcoach	28.311	40.000	40.000
Talentontwikkeling	17.862	17.000	17.862
Totaal	46.173	63.000	64.216

NOC*NSF			
Algemeen	153.043	150.000	154.416
Kadervorming	0	0	6.750
Topschaak basisbijdrage	31.257	45.000	47.251
Topschaak medewerker	40.902	40.000	40.902
Talentontwikkeling	2.881	0	2.881
Evenementen	28.881	39.000	32.641
<i>Deelname WK individueel</i>	0	0	0
<i>Deelname EK individueel</i>	6.240	12.000	7.741
<i>Deelname EK landen / Olympiade</i>	11.046	14.000	8.800
<i>Deelname WJK</i>	0	0	16.100
<i>Deelname EJK</i>	11.595	13.000	0
Breedteschaak	900	0	0
Totaal	257.864	274.000	284.841

Analyse contributie

	R 2011	B 2011	R 2010
Allocatie contributie			
Marge beleidsterreinen (inclusief personeel)			
Bondsorgaan & Website	-104.944	-105.296	-108.140
Breedteschaak	-77.366	-76.776	-72.450
Kadervorming	-36.886	-40.860	-17.564
Topschaak	-73.651	-59.419	-54.032
Jeugdschaak	-33.272	-33.134	-28.651
Talentontwikkeling	-66.581	-41.687	-46.368
Wedstrijdschaak	-22.370	-26.104	-27.729
Marge beleidsterreinen	-415.069	-383.278	-354.935
Marge algemeen			
Lasten algemeen	-653.290	-669.060	-631.230
Doorbelaste personeelskosten	353.020	336.278	332.330
Baten algemeen exclusief contributie	188.387	185.000	187.625
Marge algemeen	-111.882	-147.782	-111.274
Allocatie totaal			
Algemeen	111.882	147.782	111.274
Bondsorgaan & Website	104.944	105.296	108.140
Breedteschaak	77.366	76.776	72.450
Kadervorming	36.886	40.860	17.564
Topschaak	73.651	59.419	54.032
Jeugdschaak	33.272	33.134	28.651
Talentontwikkeling	66.581	41.687	46.368
Wedstrijdschaak	22.370	26.104	27.729
Operationeel resultaat (naar reserve)	3.059	2.940	60.328
Totaal	530.011	534.000	526.537
Allocatie percentueel			
Algemeen	21%	28%	21%
Bondsorgaan & Website	20%	20%	21%
Breedteschaak	15%	14%	14%
Kadervorming	7%	8%	3%
Topschaak	14%	11%	10%
Jeugdschaak	6%	6%	5%
Talentontwikkeling	13%	8%	9%
Wedstrijdschaak	4%	5%	5%
Operationeel resultaat (naar reserve)	1%	1%	11%
Totaal	100%	100%	100%

Overige analyses

Dekking vaste kosten uit contributie			
contributie	530.173	534.000	526.537
subsidie algemeen (75%)	114.782	112.500	115.812
vaste organisatiekosten	-536.783	-543.471	-524.555
netto kosten B&W en communicatie	-78.940	-94.500	-82.196
Dekking vaste kosten uit contributie	29.232	8.529	35.598
Contributie per lid			
Contributie	530.173	534.000	526.537
Aantal 'gewone' leden (gemiddeld)	17.811	18.042	18.350
Contributie per lid	29,77	29,60	28,69