



Roei- en Zeilvereniging De Amstel

BALANS

EN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

2018 – 2019

INHOUDSOPGAVE

	Pag.
Balans	2
Staat van baten en lasten	4
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	5
Voorstel resultaatbestemming	12

VERENIGINGSGEGEVENS

Roei- en Zeilvereniging "De Amstel"
Hobbemakade 122
1071 XW Amsterdam

BESTUUR

Wim Koopman, voorzitter
Geert Jaspers, secretaris
Hans Vendrig, penningmeester
Cees Vente, vicevoorzitter
Maarten Jüch, commissaris vloot
Nienke Engberts, commissaris wedstrijdroeien
Florrie de Pater, commissaris instructie
Wessel Agterhof, commissaris algemene zaken
René Visser, commissaris gebouw

Kascommissie

Leo Schneeman
Andries Smeding

Balans

		30 september 2019		30 september 2018	
	Ref.	€	€	€	€
<i>Activa</i>					
Vaste activa					
Verenigingsgebouw	2		307.637		327.177
Vlottende activa					
Vorderingen op leden	3	1.555		404	
Overige vorderingen	4	6.009		7.474	
Omzetbelasting	9	0		2.029	
			<hr/>	<hr/>	
			7.564		9.907
Liquide middelen					
Banken	5	213.762		138.927	
			<hr/>	<hr/>	
			213.762		138.927
Totaal activa			<hr/> <u>528.963</u>		<hr/> <u>476.011</u>

Balans

		30 september 2019		30 september 2018	
	Ref.	€	€	€	€
<i>Passiva</i>					
<u>Verenigingsvermogen</u>	6				
Algemene reserve		10.572		20.358	
Botenfonds toptalenten		17.595		16.046	
Fonds aanschaf boten en riemen		75.200		55.200	
Juniorenfonds		10.906		10.906	
Fonds eigen wedstrijden		1.599		1.599	
Jubileumfonds		7.380		9.624	
Resultaat dit boekjaar		-11.477		-9.786	
			111.775		103.947
<u>Voorzieningen</u>	7				
Voorziening periodiek onderhoud gebouw		59.134		79.134	
			59.134		79.134
<u>Langlopende schulden</u>	8				
Hypothecaire lening Rabobank		186.503		200.099	
Lening Nationaal Restauratiefonds		45.604		47.547	
Onderhandse lening		0		4.000	
			232.107		251.646
<u>Kortlopende schulden</u>	9				
Aflossingsverplichting hypothecaire lening Rabobank		13.596		13.596	
Aflossingsverplichting lening Nationaal Restauratiefonds		1.943		1.914	
Crediteuren		0		295	
Omzetbelasting		5.667		0	
Borg voordeursleutels		4.126		3.269	
Ontvangen subsidiebedragen		59.393		0	
Overige nog te betalen bedragen		41.222		22.210	
			125.947		41.284
Totaal passiva			528.963		476.011

**Staat van baten en lasten over de periode
1 oktober - 30 september**

	Ref.	2018-2019		2017-2018	
		€	€	€	€
Baten	10		262.858		267.850
Lasten	11				
Uitbesteed werk		51.985		46.465	
Afschrijving verenigingsgebouw		19.539		19.484	
Kosten gebouw		42.502		57.447	
Kosten vloot		75.036		72.343	
Kosten wedstrijdroeien		18.704		11.982	
Instructiekosten		10.542		10.429	
Kosten KNRB		21.299		22.889	
Algemene kosten		21.789		22.337	
Rente en bankkosten		12.939		14.260	
Totaal lasten			<u>274.335</u>		<u>277.636</u>
Resultaat			<u><u>-11.477</u></u>		<u><u>-9.786</u></u>

Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

1 Algemene toelichting

Naam en zetel

De vereniging draagt de naam Roei- en Zeilvereniging "De Amstel" en is gevestigd aan de Hobbemakade 122, 1071 XW Amsterdam.

Doel

De vereniging stelt zich ten doel de beoefening van de watersport te bevorderen. Zij tracht dit doel te bereiken door:

- a. het bevorderen van de beoefening van roeien, zeilen en motorbootvaren;
- b. het mededingen bij wedstrijden;
- c. het uitschrijven van wedstrijden;
- d. al wat verder daartoe bevorderlijk is.

2 Verenigingsgebouw

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	327.176	346.661
Afschrijving	<u>-19.539</u>	<u>-19.485</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u>307.637</u>	<u>327.176</u>

	2019	2018
	€	€
Aanschafwaarde	1.044.222	1.044.222
Uit Gebouwfonds en schenkingen van leden	-305.430	-305.430
Subsidies	-275.000	-275.000
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-156.155</u>	<u>-136.615</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u>307.637</u>	<u>327.177</u>

De boekwaarde van het verenigingsgebouw is overeenkomstig de waarderingsgrondslag die door het bestuur is voorgesteld en die door de Algemene ledenvergadering (ALV) is aangenomen. Dat betekent dat in het eerste jaar de subsidies, schenkingen van leden en een bedrag uit het Gebouwfonds als afschrijving is opgenomen. In dat jaar is tevens begonnen met een jaarlijkse afschrijving die overeenkomt met de som van de jaarlijkse aflossing op de ten behoeve van de verbouwing afgesloten leningen.

3 Vorderingen op leden

Op balansdatum staat per saldo nog € 1.555 (€ 404 op 30 september 2018) open aan te betalen contributies door leden.

4 Overige vorderingen

	2019	2018
€	€	
Ligplaatsgelden	3.604	3.345
Pachter	1.475	3.897
Te ontvangen schikkingsgelden	0	150
Diverse overige vorderingen	930	0
Vooruitbetaalde kosten	<u>0</u>	<u>82</u>
Stand per 30 september	<u>6.009</u>	<u>7.474</u>

5 Banken

	2019	2018
€	€	
Rabobank 0130 9275 89 Rekening-courant	91.438	36.434
Rabobank 0149 9871 61 Rekening-courant	958	639
Rabobank 0156 1229 52 Rekening-courant	21.331	1.829
Rabobank 3317 7804 44 BedrijfsSpaarRek.	<u>100.035</u>	<u>100.025</u>
Stand per 30 september	<u>213.762</u>	<u>138.927</u>

6 Verenigingsvermogen

Algemene reserve

	2019	2018
€	€	
Stand begin boekjaar	20.358	11.232
Resultaat vorig boekjaar	<u>-9.786</u>	<u>9.126</u>
Stand per 30 september	<u>10.572</u>	<u>20.358</u>

Botenfonds toptalenten

	2019	2018
€	€	
Stand begin boekjaar	16.046	13.835
Giften	1.549	1.370
Verhuur boten op (veteranen)wedstrijden	<u>0</u>	<u>841</u>
Stand per 30 september	<u>17.595</u>	<u>16.046</u>

Het Botenfonds toptalenten is bedoeld voor de aanschaf van boten, buiten de begroting om, voor toptalenten, dat wil zeggen voor leden die internationaal op toptniveau roeien of van wie verwacht wordt dat zij dat zullen gaan doen.

Het komt voor dat leden een gift doen specifiek bedoeld voor het Botenfonds toptalenten. Deze giften worden aan het fonds toegevoegd.

Fonds aanschaf boten en riemen

	2019	2018
	€	€
Stand begin boekjaar	55.200	30.200
Toevoeging ten laste van het resultaat	<u>20.000</u>	<u>25.000</u>
Stand per 30 september	<u><u>75.200</u></u>	<u><u>55.200</u></u>

Het Fonds aanschaf boten en riemen is bestemd voor aanschaffingen in jaren waarin het totaalbedrag van de werkelijke bestedingen in een jaar het begrote jaarbedrag overstijgen.

Juniorenfonds

Het Juniorenfonds is bedoeld voor onverwachte kosten voor junioren, waaronder de juniorencoördinator. In het fonds hebben zich in het boekjaar geen mutaties voorgedaan.

Fonds eigen wedstrijden

	2019	2018
	€	€
Stand begin boekjaar	1.599	3.728
Ottrekking ten gunste van het resultaat	<u>0</u>	<u>-2.129</u>
Stand per 30 september	<u><u>1.599</u></u>	<u><u>1.599</u></u>

Het Fonds eigen wedstrijden is bedoeld om tekorten in de organisatie van eigen wedstrijden te dekken.

Jubileumfonds

	2019	2018
	€	€
Stand begin boekjaar	9.624	7.624
Ottrekking ten behoeve viering 145 jarig jubileum	-4.244	0
Toevoeging ten laste van het resultaat	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Stand per 30 september	<u><u>7.380</u></u>	<u><u>9.624</u></u>

Jaarlijks wordt er ten laste van het resultaat € 2.000 aan het Jubileumfonds toegevoegd, waarvan € 500 voor het 145 jarig jubileum (2019) en € 1.500 voor het 150 jarig jubileum (2024).

Resultaat dit boekjaar

In dit boekjaar bedraagt het resultaat € -11.477 (2017/2018: € -9.786). Het resultaat is voorlopig opgenomen onder het verenigingsvermogen, in afwachting van een besluit van de ALV over de bestemming daarvan.

7 Voorzieningen

Voorziening periodiek onderhoud gebouw

	2019	2018
	€	€
Stand begin boekjaar	79.134	55.422
Toevoeging ten laste van het resultaat	0	10.000
Onttrekking ten gunste van het resultaat	-20.000	0
Toevoeging uit het resultaat van het vorige boekjaar	0	9.124
Toevoeging uit het Gebouwfonds	0	4.588
	<u>59.134</u>	<u>79.134</u>
Stand per 30 september		

Voor de toekomstige kosten van periodiek onderhoud aan het verenigingsgebouw is een voorziening voor periodiek onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het langjarige onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van het periodiek onderhoud verloopt.

8 Langlopende schulden

De laatste grootschalige verbouwing van het verenigingsgebouw werd gedeeltelijk gefinancierd met een bij Rabobank afgesloten hypothecaire lening, een langlopende lening afgesloten bij het Nationaal Restauratiefonds en een onderhandse lening.

De rente op de hypothecaire lening bij de Rabobank bedraagt 5,3% en is vast tot 1 oktober 2020. Bij het afsluiten van de lening was de looptijd tot 1 oktober 2036, door extra aflossingen is dit teruggebracht naar 1 juli 2034.

De rente op de lening bij het Nationaal Restauratiefonds bedraagt 1,5% en is vast tot 1 augustus 2020. De lening loopt tot 1 augustus 2040.

De rente op de onderhandse lening bedraagt 2%. De lening liep tot 31 december 2018.

9 Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen Rabobank en Nationaal Restauratiefonds

Het langlopende deel van de door de vereniging verkregen leningen is opgenomen onder de langlopende schulden. De binnen het volgende boekjaar vervallende aflossingsverplichtingen op deze leningen zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Omzetbelasting

Met de fiscus werden afspraken gemaakt over met BTW belaste verhuur, waardoor betaalde BTW bij de verbouwing van het verenigingsgebouw aftrekbaar werd. Over de verhuur van de sociëteitsruimte moet de vereniging nu BTW in rekening brengen en vervolgens afdragen. BTW over uitgaven gedaan voor de verhuurde ruimte is volledig aftrekbaar. Van uitgaven die niet specifiek toe te rekenen zijn aan verenigingsactiviteiten of aan de verhuurde ruimte is 30,67% van de BTW aftrekbaar.

Vanaf 2017 is de vereniging verplicht BTW af te dragen over de ontvangen ligplaatsgelden. BTW over uitgaven die betrekking hebben op de ligplaatsen is volledig aftrekbaar.

Borg voordeursleutels

Leden die een tag ten behoeve van directe toegang tot het verenigingsgebouw wensen te bezitten, betalen een borg van € 40. Bij teruggave van de tag wordt het bedrag terugbetaald.

Vooruitontvangen subsidiebedragen

In het kader van de 'subsidieregeling verenigingsaccomodaties buitensport' (ook wel 1/3-regeling genoemd) verleende de Gemeente Amsterdam de vereniging een subsidie van € 72.889 voor de aanschaf van nieuwe vloten en renovatie van het gebouw.

In het kader van de Subsidieregeling Stimulering bouw en onderhoud van sportaccomodaties (BOSA) verleende het Ministerie van VWS de vereniging een subsidie van € 39.278 voor bouw en onderhoud van ons verenigingsgebouw.

Van de totaal toegezegde subsidie ad € 112.167 werd in boekjaar 2018-2019 reeds € 83.393 en in boekjaar 2019-2020 reeds € 2.581 ontvangen.

Van de in het boekjaar ontvangen subsidie werd € 24.000 als gerealiseerde bate in mindering gebracht op de betreffende uitgaven.

10 Baten

	2018/2019	2017/2018
Contributies leden	203.495	200.895
Schikkingen (oud) leden	1.525	2.375
Donaties en giften	45	775
Ligplaatsgelden sociëteitsleden	17.725	16.196
Pacht sociëteitsruimte	22.356	22.356
Verhuur sociëteitsruimte	12.781	19.943
Contributies zeilen	931	1.260
Overige opbrengsten	<u>4.000</u>	<u>4.050</u>
	262.858	267.850

Het per 1 oktober 2014 vastgestelde standaard contributiebedrag ad € 313 wordt jaarlijks verhoogd of verlaagd overeenkomstig de stijging of daling van het officiële prijsindexcijfer voor gezinnen. Het aldus bepaalde contributiebedrag wordt vervolgens verhoogd met de bijdrage per lid die de vereniging als contributie aan de KNRB moet afdragen.

Daarnaast is vanaf 2014 een verhoging van € 30 van kracht.

11 Lasten

Uitbesteed werk	2018/2019	2017/2018
Bootsman	46.545	40.804
Overige kosten	<u>5.440</u>	<u>5.661</u>
	51.985	46.465
Afschrijving verenigingsgebouw	2018/2019	2017/2018
Afschrijving gelijk aflossing hypothecaire lening	13.596	13.596
Afschrijving gelijk aflossing lening Nationaal Restauratiefonds	1.943	1.888
Afschrijving gelijk aflossing onderhandse lening	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
	19.539	19.484
Kosten gebouw	2018/2019	2017/2018
Gemeentelijke heffingen	4.630	2.660
Verzekeringen gebouw	4.489	4.111
Kosten installaties en renovatie gebouw	42.651	0
Toegekende subsidies	-18.730	0
Onderhoud gebouw	9.250	22.580
Schoonmaakkosten	7.060	7.301
Energie en water	16.783	11.458
Bijdrage pachter energie en water	-6.301	-3.252
Overige lasten huisvesting	2.670	2.589
Onttrekking Voorziening periodiek onderhoud Gebouw	-20.000	0
Toevoeging Voorziening periodiek onderhoud gebouw	<u>0</u>	<u>10.000</u>
	42.502	57.447
Kosten vloot	2018/2019	2017/2018
Aanschaf boten en riemen	35.031	24.715
Toegekende subsidies	-5.270	0
Toevoeging Fonds aanschaf boten en riemen	20.000	25.000
Aanschaf klein materiaal	17.373	13.702
Verhaalde schade	0	-436
Verzekering vloot	8.016	7.073
Verkoop boten en riemen	-150	0
Kosten afschrijvingssysteem	36	1.089
Krachthonk	<u>0</u>	<u>1.200</u>
	75.036	72.343

Kosten wedstrijdroeien	2018/2019	2017/2018
Kosten inschrijfgeld	7.147	6.946
Bijdrage inschrijfgeld	-1.128	-1.616
Kosten botentransport	2.604	2.468
Bijdrage botentransport	-300	-134
Huur loods bosbaan	2.303	2.751
Overige kosten wedstrijdroeien	6.371	622
Kosten Amstel Marathon	643	757
Bijdrage Amstel Marathon	-720	-800
Kosten jeugdwedstrijden	226	548
Bijdrage jeugdwedstrijden	-128	-188
Kosten Ergohead	1.537	7.668
Bijdrage Ergohead	0	-7.668
Kosten toertochten	4.931	3.264
Bijdrage toertochten	-5.275	-2.636
Kosten Coastal IJmeer Challenge	2.553	0
Bijdragen Coastal IJmeer Challenge	<u>-2.060</u>	<u>0</u>
	18.704	11.982
Kosten instructie	2018/2019	2017/2018
Kosten jeugdinstructie	10.231	8.638
Kosten volwassenen instructie	51	0
Instructie cursus	175	594
Kosten junioreninstructie	85	697
Kosten RTC-NHF	<u>0</u>	<u>500</u>
	10.542	10.429
Kosten KNRB	2018/2019	2017/2018
Contributie KNRB	<u>21.299</u>	<u>22.889</u>
	21.299	22.889

Algemene kosten	2018/2019	2017/2018
Telefoon, internet en televisie	1.528	1.788
Algemene verzekeringen	2.597	2.128
Overige algemene kosten	835	23
Overige abonnementen/contributies	792	150
Kosten website	613	416
Overige media- en communicatiekosten	91	291
Portokosten	13	638
Kantoorartikelen	15	15
Overige kosten ledenadministratie	1.631	2.410
Bestuurskosten	1.454	514
Representatiekosten	7.872	4.033
Toevoeging jubileumfonds	2.000	2.000
Parkeervergunningen	600	550
Kosten vouchers	225	500
Oninbare vorderingen contributie	1.523	461
Diverse baten en lasten	<u>0</u>	<u>6.420</u>
	21.789	22.337
Rente en bankkosten	2018/2019	2017/2018
Rente hypothecaire lening Rabobank	11.149	11.878
Rente Nationaal Restauratiefonds	730	804
Rente overige langlopende schulden	6	240
Bankkosten	604	850
Provisiekosten bank	<u>450</u>	<u>488</u>
	12.939	14.260

Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar ad € -11.477 in mindering te brengen op de Algemene reserve.

Amsterdam, 13 november 2019