



**ROEI- EN
ZEILVERENIGING
DE AMSTEL**

OPGERICHT
11 SEPTEMBER 1874

Roei- en Zeilvereniging De Amstel

BALANS

EN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

2021 – 2022

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

Cees Vente, voorzitter
Fiejn Bouhuijs, secretaris
Hans Vendrig, penningmeester
Anneke van den Brink, vicevoorzitter
Mieke Soelman, commissaris instructie
Marjolein Dohmen, commissaris wedstrijdroeien
Bart Breuk, commissaris vloot
René Visser, commissaris gebouw
Wessel Agterhof, commissaris algemene zaken

Kascommissie

Leo Schneemann
Andries Smeding
Wouter van Ginkel

Balans

		30 september 2022		30 september 2021	
	Ref.	€	€	€	€
<i>Activa</i>					
Vaste activa					
Verenigingsgebouw	2		260.914		276.510
Viottende activa					
Vorderingen op leden	3	3.473		1.489	
Overige vorderingen	4	34.392		47.194	
			<hr/>	<hr/>	
			37.865		48.683
Liquide middelen					
Banken	5	5.825		918	
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
			5.825		918
Totaal activa					
			<hr/>	<hr/>	<hr/>
			304.604		326.111

Balans

		30 september 2022		30 september 2021	
	Ref.	€	€	€	€
<i>Passiva</i>					
<u>Verenigingsvermogen</u>	6				
Algemene reserve		8.843		-43.464	
Botenfonds toptalenten		21.595		19.795	
Fonds aanschaf boten en riemen		30.200		30.200	
Junioerenfonds		7.603		10.906	
Fonds eigen wedstrijden		1.599		1.599	
Jubileumfonds		10.800		9.300	
Resultaat dit boekjaar		4.355		52.307	
				<hr/>	
				84.995	80.643
<u>Langlopende schulden</u>	7				
Hypothecaire lening Rabobank		145.715		159.311	
Lening Nationaal Restauratiefonds		39.604		41.634	
				<hr/>	
				185.319	200.945
<u>Kortlopende schulden</u>	8				
Aflossingsverplichting hypothecaire lening Rabobank		13.596		13.596	
Aflossingsverplichting lening Nationaal Restauratiefonds		2.030		2.000	
Omzetbelasting		4.355		-103	
Borg voordeursleutels		8.286		7.766	
Overige nog te betalen bedragen		6.023		21.264	
				<hr/>	
				34.290	44.523
Totaal passiva				<hr/>	<hr/>
				304.604	326.111

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

	Ref.	2021-2022		2020-2021	
		€	€	€	€
Baten	9		217.126		231.956
Lasten	10				
Uitbesteed werk		25.274		11.528	
Afschrijving verenigingsgebouw		15.596		15.562	
Kosten gebouw		72.424		60.823	
Kosten vloot		43.429		38.444	
Kosten wedstrijdroeien		9.716		9.801	
Instructiekosten		8.402		3.879	
Kosten KNRB		21.254		20.231	
Algemene kosten		10.169		10.299	
Rente en bankkosten		6.507		9.082	
Totaal lasten			<u>212.771</u>		<u>179.649</u>
Resultaat			<u>4.355</u>		<u>52.307</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

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	276.510	292.072
Afschrijving	<u>-15.596</u>	<u>-15.562</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u>260.914</u>	<u>276.510</u>

	2022	2021
	€	€
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>-202.878</u>	<u>-187.282</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u>260.914</u>	<u>276.510</u>

De boekwaarde van het verenigingsgebouw is overeenkomstig de waarderingsgrondslag die door het bestuur is voorgesteld en die door de Algemene ledenvergadering (ALV) is vastgesteld. Dat betekent dat in het eerste jaar de subsidies, schenkingen van leden en een bedrag uit het Gebouwfonds als afschrijving is genomen. 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 € 3.473 (€ 1.489 op 30 september 2021) open op leden, voor nog te betalen achterstallige contributies en voor verkochte gebruikte ergometers.

4 Overige vorderingen

	2022	2021
	€	€
Ligplaatsgelden	0	1.247
Pachter (huurder)	3.388	7.020
Waarborgsom Strand IJburg	750	250
Nog te ontvangen subsidies	27.921	38.152
Schade Skagerak	683	0
Verhuur boten	1.650	525
	<hr/>	<hr/>
Stand per 30 september	<u>34.392</u>	<u>47.194</u>

5 Banken

	2022	2021
	€	€
Rabobank 0130 9275 89 Rekening-courant	2.169	665
Rabobank 0149 9871 61 Rekening-courant	3.357	154
Rabobank 0156 1229 52 Rekening-courant	299	99
	<hr/>	<hr/>
Stand per 30 september	<u>5.825</u>	<u>918</u>

6 Verenigingsvermogen

Algemene reserve

	2022	2021
	€	€
Stand begin boekjaar	-43.464	-905
Resultaat vorig boekjaar	<u>52.307</u>	<u>-42.559</u>
	<hr/>	<hr/>
Stand per 30 september	<u>8.843</u>	<u>-43.464</u>

Botenfonds toptalenten

	2022	2021
	€	€
Stand begin boekjaar	19.795	18.995
Giften	<u>1.800</u>	<u>800</u>
	<hr/>	<hr/>
Stand per 30 september	<u>21.595</u>	<u>19.795</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

	2022	2021
	€	€
Stand begin boekjaar	<u>30.200</u>	<u>30.200</u>
Stand per 30 september	<u>30.200</u>	<u>30.200</u>

Het Fonds aanschaf boten en riemen is bestemd voor aanschaffingen in jaren waarin het totale bedrag aan werkelijke bestedingen in een jaar het begrote jaarbedrag overstijgt.

Juniorenfonds

	2022	2021
	€	€
Stand begin boekjaar	10.906	10.906
Kosten deelname internationale wedstrijden	<u>3.303</u>	<u>0</u>
Stand per 30 september	<u>7.603</u>	<u>10.906</u>

Het Juniorenfonds is bedoeld voor bijzondere kosten voor junioren.

Fonds eigen wedstrijden

Het Fonds eigen wedstrijden is bedoeld om tekorten in de organisatie van eigen wedstrijden te dekken. In het fonds hebben zich in het boekjaar geen mutaties voorgedaan.

Jubileumfonds

	2022	2021
	€	€
Stand begin boekjaar	9.300	8.833
Kosten viering verjaardag De Amstel	0	-1.993
Bijdragen van leden viering verjaardag De Amstel	0	960
Toevoeging ten laste van het resultaat	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Stand per 30 september	<u>10.800</u>	<u>9.300</u>

Jaarlijks wordt € 1.500 ten laste van het resultaat aan het Jubileumfonds toegevoegd voor het 150 jarig jubileum (2024).

Resultaat dit boekjaar

In dit boekjaar bedraagt het resultaat € 4.355 (2020-2021 € 52.307). Het resultaat is voorlopig opgenomen onder het verenigingsvermogen, in afwachting van een besluit van de ALV over de bestemming daarvan.

7 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, met een oorspronkelijke hoofdsom van € 340.000 en met ingangsdatum 16 maart 2011, bedraagt nu 2,75% en is vast tot 1 april 2026. 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, met een oorspronkelijke hoofdsom van € 63.792 en met ingangsdatum 29 september 2010 bedraagt 1,5% en is vast tot 1 oktober 2030. De lening loopt tot 1 oktober 2040.

8 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.

Overige nog te betalen bedragen

	2022	2021
€	€	
Waarborgsom pachter (huurder)	2.000	0
Afwikkeling vorige pachter (huurder)	0	13.756
Te verrekenen subsidies	0	4.117
Onroerend zaakbelasting	0	1.211
Kosten toerroeien	2.349	0
Schoonmaakkosten	649	0
Inschrijfgelden	0	680
Kosten jeugdinspectie	1.025	1.500
Stand per 30 september	6.023	21.264

9 Baten

	2021-2022	2020-2021
Contributies leden	190.181	194.722
Schikkingen (oud) leden	1.200	1.505
Donaties en giften	0	50
Ligplaatsgelden sociëteitsleden	18.045	17.080
Verhuur sociëteit	7.000	7.825
Verhuur sociëteitsruimte	600	0
Overige opbrengsten	100	10.774
	<u>217.126</u>	<u>231.956</u>

Het per 1 oktober 2021 vastgestelde standaard contributiebedrag ad € 344 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.

10 Lasten

Uitbesteed werk	2021-2022	2020-2021
Bootsman	28.684	12.681
Toegekende subsidies	-5.721	-2.536
Overige kosten	3.354	1.729
Toegekende subsidies	-1.043	-346
	<u>25.274</u>	<u>11.528</u>

Afschrijving verenigingsgebouw	2021-2022	2020-2021
Afschrijving gelijk aflossing hypothecaire lening	13.596	13.596
Afschrijving gelijk aflossing lening Nationaal Restauratiefonds	2.000	1.966
	<u>15.596</u>	<u>15.562</u>

Kosten gebouw	2021-2022	2020-2021
Gemeentelijke heffingen	5.299	2.161
Toegekende subsidies	-2.716	-1.210
Verzekeringen gebouw	6.961	7.724
Kosten installaties en renovatie gebouw	7.163	92.850
Toegekende subsidies	-120	-64.654
Onderhoud gebouw	40.738	6.773
Toegekende subsidies	-4.159	-1.289
Schoonmaakkosten	14.263	7.536
Toegekende subsidies	-2.349	-1.406
Bijdrage pachter schoonmaakkosten	-700	0
Energie en water	9.859	10.202
Teruglevering stroom	-1415	0
Bijdrage pachter energie en water	-2.100	-2.351
Overige lasten huisvesting	1.896	5.714
Toegekende subsidies	-196	-1.227
	<u>72.424</u>	<u>60.823</u>
Kosten vloot	2021-2022	2020-2021
Aanschaf boten en riemen	34.035	23.439
Toegekende subsidies	-7.587	-5.678
Aanschaf klein materiaal	19.890	9.368
Toegekende subsidies	-3.422	-1.767
Verhaalde schade	-1.984	0
Reparatie materiaal	0	1.762
Toegekende subsidies	0	-655
Verzekering vloot	10.922	10.875
Verkoop boten en riemen	-5.900	-1.200
Verhuur boten	-3.500	0
Kosten botenreserveringssysteem	936	942
Krachthonk	49	1.608
Toegekende subsidies	-10	-250
	<u>43.429</u>	<u>38.444</u>

Kosten wedstrijdroeien	2021-2022	2020-2021
Kosten inschrijfgeld	6.351	935
Bijdrage inschrijfgeld	-2.701	-395
Kosten botentransport	1.198	2.672
Toegekende subsidies	-125	-86
Huur loods Bosbaan en containers IJburg	7.663	3.610
Toegekende subsidies	-3.118	-124
Overige kosten wedstrijdroeien	2.289	2.969
Kosten Amstel Marathon	230	0
Bijdrage Amstel Marathon	-940	0
Kosten toertochten	2.777	0
Bijdrage toertochten	-2.731	0
Kosten Coastal IJmeer Challenge	18	400
Bijdragen Coastal IJmeer Challenge	-1.195	-180
	<u>9.716</u>	<u>9.801</u>
 Kosten instructie	 2021-2022	 2020-2021
Kosten jeugd instructie	6.564	3.561
Kosten volwassenen instructie	1.838	318
	<u>8.402</u>	<u>3.879</u>
 Kosten KNRB	 2021-2022	 2020-2021
Contributie KNRB	21.254	20.231
	<u>21.254</u>	<u>20.231</u>

Algemene kosten	2021-2022	2020-2021
Telefoon, internet en televisie	1.412	1.532
Algemene verzekeringen	2.540	2.543
Overige algemene kosten	575	3.371
Toegekende subsidies	0	-24
Overige abonnementen/contributies	342	119
Kosten website	2.251	820
Overige media- en communicatiekosten	254	340
Toegekende subsidies	0	-69
Portokosten	13	1
Overige kosten ledenadministratie	1.447	1.670
Bestuurskosten	2.769	332
Representatiekosten	2.980	209
Toevoeging jubileumfonds	1.500	1.500
Parkeervergunningen	888	705
Kosten vouchers	225	300
Toegekende subsidies	-71	0
Oninbare vorderingen contributie	1.870	1.048
Diverse baten en lasten	-8.826	-4.098
	<u>10.169</u>	<u>10.299</u>

De diverse baten en lasten bestaan uit tegemoetkomingen van de overheid in het kader van het herstellpakket met financiële regelingen voor bedrijven en amateursportorganisaties en uit een subsidie Onroerende zaakbelasting van de gemeente Amsterdam.

Rente en bankkosten	2021-2022	2020-2021
Rente hypothecaire lening Rabobank	4.647	7.394
Rente Nationaal Restauratiefonds	641	671
Bankkosten	769	567
Provisiekosten bank	450	450
	<u>6.507</u>	<u>9.082</u>

Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar ad € 4.355 toe te voegen aan de Algemene reserve.

Amsterdam, 9 november 2022