



**ROEI- EN  
ZEILVERENIGING  
DE AMSTEL**

OPGERICHT  
11 SEPTEMBER 1874

# **Roei- en Zeilvereniging De Amstel**

**BALANS**

**EN**

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**2019 – 2020**

## **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  
Wessel Agterhof, commissaris algemene zaken  
René Visser, commissaris gebouw

### **AD INTERIM**

Mieke Soelman, commissaris instructie

### **Kascommissie**

Leo Schneemann  
Andries Smeding  
Wouter van Ginkel

## Balans

		30 september 2020		30 september 2019	
	Ref.	€	€	€	€
<i>Activa</i>					
<b>Vaste activa</b>					
Verenigingsgebouw	2		292.072		307.637
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen op leden	3	1.914		1.555	
Overige vorderingen	4	10.662		6.009	
			<hr/>	<hr/>	
			12.576		7.564
<b>Liquide middelen</b>					
Banken	5	53.288		213.762	
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
			53.288		213.762
<b>Totaal activa</b>					
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
			357.936		528.963

## Balans

		30 september 2020		30 september 2019	
	Ref.	€	€	€	€
<i>Passiva</i>					
<b><u>Verenigingsvermogen</u></b>	<b>6</b>				
Algemene reserve		-905		10.572	
Botenfonds toptalenten		18.995		17.595	
Fonds aanschaf boten en riemen		30.200		75.200	
Juniorenfonds		10.906		10.906	
Fonds eigen wedstrijden		1.599		1.599	
Jubileumfonds		8.833		7.380	
Resultaat dit boekjaar		-42.559		-11.477	
				<hr/>	
				27.069	111.775
<b><u>Voorzieningen</u></b>	<b>7</b>				
Voorziening periodiek onderhoud gebouw		0		59.134	
				<hr/>	
				0	59.134
<b><u>Langlopende schulden</u></b>	<b>8</b>				
Hypothecaire lening Rabobank		172.907		186.503	
Lening Nationaal Restauratiefonds		43.634		45.604	
				<hr/>	
				216.541	232.107
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>	<b>9</b>				
Aflossingsverplichting hypothecaire lening Rabobank		13.596		13.596	
Aflossingsverplichting lening Nationaal Restauratiefonds		1.970		1.943	
Omzetbelasting		1.978		5.667	
Borg voordeursleutels		5.806		4.126	
Ontvangen subsidiebedragen		24.864		59.393	
Overige nog te betalen bedragen		66.112		41.222	
				<hr/>	
				114.326	125.947
<b>Totaal passiva</b>				<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
				357.936	528.963

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

	Ref.	2019-2020		2018-2019	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	<b>10</b>		232.351		262.858
<b>Lasten</b>	<b>11</b>				
Uitbesteed werk		49.661		51.985	
Afschrijving verenigingsgebouw		15.565		19.539	
Kosten gebouw		82.571		42.502	
Kosten vloot		74.204		75.036	
Kosten wedstrijdroeien		9.536		18.704	
Instructiekosten		9.216		10.542	
Kosten KNRB		21.621		21.299	
Algemene kosten		389		21.789	
Rente en bankkosten		12.147		12.939	
<b>Totaal lasten</b>			<u>274.910</u>		<u>274.335</u>
<b>Resultaat</b>			<u><u>-42.559</u></u>		<u><u>-11.477</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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	307.637	327.176
Afschrijving	<u>-15.565</u>	<u>-19.539</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u><u>292.072</u></u>	<u><u>307.637</u></u>

  

	2020	2019
	€	€
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>-171.720</u>	<u>-156.155</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u><u>292.072</u></u>	<u><u>307.637</u></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 € 1.914 (€ 1.555 op 30 september 2019) open aan te betalen contributies door leden.

#### 4 Overige vorderingen

	2020	2019
€	€	
Ligplaatsgelden	1.247	3.604
Pachter	0	1.475
Diverse overige vorderingen	0	930
Nog te ontvangen tegemoetkomingen Corona	9.415	0
	<u>10.662</u>	<u>6.009</u>
Stand per 30 september	<u>10.662</u>	<u>6.009</u>

#### 5 Banken

	2020	2019
€	€	
Rabobank 0130 9275 89 Rekening-courant	52.014	91.438
Rabobank 0149 9871 61 Rekening-courant	1.054	958
Rabobank 0156 1229 52 Rekening-courant	220	21.331
Rabobank 3317 7804 44 BedrijfsSpaarRek.	0	100.035
	<u>53.288</u>	<u>213.762</u>
Stand per 30 september	<u>53.288</u>	<u>213.762</u>

Het totale saldo op de bankrekeningen was aan het eind van het vorig boekjaar zeer hoog mede vanwege het hoge vooruit ontvangen bedrag aan subsidies die dit boekjaar werden aangewend voor het uitvoeren van het geplande grootschalig onderhoud aan en renovatie van ons verenigingsgebouw.

#### 6 Verenigingsvermogen

##### Algemene reserve

	2020	2019
€	€	
Stand begin boekjaar	10.572	20.358
Resultaat vorig boekjaar	-11.477	-9.786
	<u>-905</u>	<u>10.572</u>
Stand per 30 september	<u>-905</u>	<u>10.572</u>

##### Botenfonds toptalenten

	2020	2019
€	€	
Stand begin boekjaar	17.595	16.046
Giften	1.400	1.549
	<u>18.995</u>	<u>17.595</u>
Stand per 30 september	<u>18.995</u>	<u>17.595</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

	2020	2019
	€	€
Stand begin boekjaar	75.200	55.200
Onttrekking ten gunste van het resultaat	45.000	0
Toevoeging ten laste van het resultaat	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Stand per 30 september	<u><u>30.200</u></u>	<u><u>75.200</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

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

	2020	2019
	€	€
Stand begin boekjaar	7.380	9.624
Onttrekking ten behoeve viering 145 jarig jubileum	-47	-4.244
Toevoeging ten laste van het resultaat	<u>1.500</u>	<u>2.000</u>
Stand per 30 september	<u><u>8.833</u></u>	<u><u>7.380</u></u>

Jaarlijks wordt er ten laste van het resultaat € 1.500 aan het Jubileumfonds toegevoegd voor het 150 jarig jubileum (2024). Vorig jaar was de toevoeging € 2.000, € 1.500 voor het 150 jarig jubileum en € 500 voor het in 2019 gevierde 145 jarig jubileum.

### Resultaat dit boekjaar

In dit boekjaar bedraagt het resultaat € -42.559 (2018/2019: € -11.477). 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

	2020	2019
	€	€
Stand begin boekjaar	59.134	79.134
Onttrekking ten gunste van het resultaat	<u>-59.134</u>	<u>-20.000</u>
Stand per 30 september	<u><u>0</u></u>	<u><u>59.134</u></u>

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

In het boekjaar werd verwacht groot onderhoud vroegtijdig uitgevoerd vooral ook omdat gebruik kon worden gemaakt van subsidieregelingen.

## 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 april 2021. 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 oktober 2030. De lening loopt tot 1 oktober 2040.

## 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 € 80.214 voor de aanschaf van nieuwe vloten en renovatie van het gebouw en een subsidie van € 3.246 voor de aanleg van een groen dak.

In het kader van de Subsidieregeling Stimulering bouw en onderhoud van sportaccomodaties (BOSA) verleende het Ministerie van VWS de vereniging subsidies in totaal voor een bedrag van € 119.360 voor bouw en onderhoud van ons verenigingsgebouw.

Van de totaal toegezegde subsidies werd tot en met dit boekjaar reeds € 194.314 ontvangen.

In dit boekjaar werd € 145.451 (vorig boekjaar € 24.000) als gerealiseerde baten in mindering gebracht op de betreffende uitgaven.

### 10 Baten

	2019-2020	2018-2019
Contributies leden	192.403	203.495
Schikkingen (oud) leden	700	1.525
Donaties en giften	75	45
Ligplaatsgelden sociëteitsleden	16.778	17.725
Pacht sociëteitsruimte	15.090	22.356
Verhuur sociëteitsruimte	7.305	12.781
Contributies zeilen	0	931
Overige opbrengsten	0	4.000
	<u>232.351</u>	<u>262.858</u>

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	2019-2020	2018-2019
Bootsman	42.344	46.545
Overige kosten	7.317	5.440
	<u>49.661</u>	<u>51.985</u>

De bootsman voerde, naast het onderhoud en reparatie van de vloot, voor een bedrag van € 39.000 aan werkzaamheden uit in het kader van het grootschalige onderhoud en renovatie van ons verenigingsgebouw. Dit bedrag is daarom opgenomen onder de post Onderhoud gebouw.

<b>Afschrijving verenigingsgebouw</b>	<b>2019-2020</b>	<b>2018-2019</b>
Afschrijving gelijk aflossing hypothecaire lening	13.596	13.596
Afschrijving gelijk aflossing lening Nationaal Restauratiefonds	1.969	1.943
Afschrijving gelijk aflossing onderhandse lening	0	4.000
	<u>15.565</u>	<u>19.539</u>
<b>Kosten gebouw</b>	<b>2019-2020</b>	<b>2018-2019</b>
Gemeentelijke heffingen	2.577	4.630
Verzekeringen gebouw	4.536	4.489
Kosten installaties en renovatie gebouw	169.818	42.651
Toegekende subsidies	-84.208	-18.730
Onderhoud gebouw	58.059	9.250
Toegekende subsidies	-24.200	0
Schoonmaakkosten	4.656	7.060
Toegekende subsidies	-1.160	0
Energie en water	14.777	16.783
Bijdrage pachter energie en water	-5.882	-6.301
Overige lasten huisvesting	2.732	2.670
Onttrekking Voorziening periodiek onderhoud	-59.134	-20.000
	<u>82.571</u>	<u>42.502</u>
<b>Kosten vloot</b>	<b>2019-2020</b>	<b>2018-2019</b>
Aanschaf boten en riemen	119.469	35.031
Toegekende subsidies	-27.412	-5.270
Toevoeging Fonds aanschaf boten en riemen	0	20.000
Onttrekking Fonds aanschaf boten en riemen	-45.000	0
Aanschaf klein materiaal	21.060	17.373
Toegekende subsidies	-7.542	0
Verhaalde schade	-653	0
Reparatie materiaal	2.762	0
Verzekering vloot	10.068	8.016
Verkoop boten en riemen	0	-150
Kosten botenreserveringsesysteem	1.037	36
Krachthonk	415	0
	<u>74.204</u>	<u>75.036</u>

<b>Kosten wedstrijdroeien</b>	<b>2019-2020</b>	<b>2018-2019</b>
Kosten inschrijfgeld	2.345	7.147
Bijdrage inschrijfgeld	-720	-1.128
Kosten botentransport	1.738	2.604
Bijdrage botentransport	0	-300
Huur loods bosbaan en containers Ijburg	2.340	2.303
Overige kosten wedstrijdroeien	2.832	6.371
Kosten Amstel Marathon	12	643
Bijdrage Amstel Marathon	0	-720
Kosten jeugdwedstrijden	827	226
Bijdrage jeugdwedstrijden	-2	-128
Kosten Ergohead	69	1.537
Kosten toertochten	2.742	4.931
Bijdrage toertochten	-2.837	-5.275
Kosten Coastal IJmeer Challenge	1.430	2.553
Bijdragen Coastal IJmeer Challenge	-1.240	-2.060
	<u>9.536</u>	<u>18.704</u>
<b>Kosten instructie</b>	<b>2019-2020</b>	<b>2018-2019</b>
Kosten jeugd instructie	9.040	10.231
Toegekende subsidies	-929	
Kosten volwassenen instructie	305	51
Instructie cursus	800	175
Kosten junioren instructie	0	85
	<u>9.216</u>	<u>10.542</u>
<b>Kosten KNRB</b>	<b>2019-2020</b>	<b>2018-2019</b>
Contributie KNRB	21.621	21.299
	<u>21.621</u>	<u>21.299</u>

<b>Algemene kosten</b>	<b>2019-2020</b>	<b>2018-2019</b>
Telefoon, internet en televisie	2.355	1.528
Algemene verzekeringen	2.752	2.597
Overige algemene kosten	2.267	835
Overige abonnementen/contributies	366	792
Kosten website	130	613
Overige media- en communicatiekosten	816	91
Portokosten	1	13
Kantoorartikelen	0	15
Overige kosten ledenadministratie	1.435	1.631
Bestuurskosten	845	1.454
Representatiekosten	1.886	7.872
Toevoeging jubileumfonds	1.500	2.000
Parkeervergunningen	890	600
Kosten vouchers	225	225
Oninbare vorderingen contributie	0	1.523
Diverse baten en lasten	-15.079	0
	<u>389</u>	<u>21.789</u>

De diverse baten en lasten bestaan volledig uit tegemoetkomingen van de overheid in het kader van het herstelpakket met financiële regelingen voor bedrijven en amateursportorganisaties.

<b>Rente en bankkosten</b>	<b>2019-2020</b>	<b>2018-2019</b>
Rente hypothecaire lening Rabobank	10.446	11.149
Rente Nationaal Restauratiefonds	699	730
Rente overige langlopende schulden	0	6
Bankkosten	589	604
Provisiekosten bank	413	450
	<u>12.147</u>	<u>12.939</u>

### **Voorstel resultaatbestemming**

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar ad € -42.559 in mindering te brengen op de Algemene reserve.

Amsterdam, 25 november 2020