



**ROEI- EN  
ZEILVERENIGING  
DE AMSTEL**

OPGERICHT  
11 SEPTEMBER 1874

# **Roei- en Zeilvereniging De Amstel**

**BALANS**

**EN**

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**2017 - 2018**

## **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 / commissaris vloot  
Nienke Engberts, commissaris wedstrijdroeien  
Florrie de Pater, commissaris instructie  
Wessel Agterhof, commissaris algemene zaken  
René Visser, commissaris gebouw

## **Kascommissie**

Anders Kok  
Leo Schneeman  
Andries Smeding

## Balans

		30 september 2018		30 september 2017	
	Ref.	€	€	€	€
<i>Activa</i>					
<b>Vaste activa</b>					
Verenigingsgebouw	2		327.177		346.663
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen op leden	3	31		31.816	
Overige vorderingen	4	7.847		19.520	
Omzetbelasting	9	2.029		0	
			<hr/>	<hr/>	
			9.907		51.336
<b>Liquide middelen</b>					
Banken	5	138.927		80.210	
Kas		0		436	
			<hr/>	<hr/>	
			138.927		80.646
<b>Totaal activa</b>			<hr/> <u>476.011</u>		<hr/> <u>478.645</u>

## Balans

		30 september 2018		30 september 2017	
	Ref.	€	€	€	€
<i>Passiva</i>					
<b><u>Verenigingsvermogen</u></b>	<b>6</b>				
Algemene reserve		20.358		20.358	
Gebouwfonds		0		9.695	
Botenfonds toptalenten		16.046		13.835	
Fonds aanschaf boten en riemen		55.200		30.200	
Juniorenfonds		10.906		10.906	
Fonds Ergohead		1.599		3.728	
Jubileumfonds		9.624		7.624	
Resultaat dit boekjaar		-9.786		9.126	
				<hr/>	
				103.947	105.472
<b><u>Voorzieningen</u></b>	<b>7</b>				
Voorziening periodiek onderhoud gebouw		79.134		55.422	
				<hr/>	
				79.134	55.422
<b><u>Langlopende schulden</u></b>	<b>8</b>				
Hypothecaire lening Rabobank		200.099		213.695	
Lening Nationaal Restauratiefonds		47.547		49.426	
Onderhandse lening		4.000		8.000	
				<hr/>	
				251.646	271.121
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>	<b>9</b>				
Aflossingsverplichting hypothecaire lening Rabobank		13.596		13.597	
Aflossingsverplichting lening Nationaal Restauratiefonds		1.914		1.887	
Crediteuren		295		20.135	
Omzetbelasting		0		5.521	
Borg voordeursleutels		3.269		3.349	
Overige nog te betalen bedragen		22.210		2.141	
				<hr/>	
				41.284	46.630
<b>Totaal passiva</b>				<hr/>	<hr/>
				476.011	478.645

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

	Ref.	2017-2018		2016-2017	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	<b>10</b>		267.850		291.133
<b>Lasten</b>	<b>11</b>				
Uitbesteed werk		46.465		53.192	
Afschrijving verenigingsgebouw		19.484		19.456	
Kosten gebouw		57.447		49.505	
Kosten vloot		72.343		77.766	
Kosten wedstrijdroeien		11.982		11.918	
Instructiekosten		10.429		16.775	
Kosten KNRB		22.889		22.901	
Algemene kosten		22.337		15.351	
Rente en bankkosten		14.260		15.143	
<b>Totaal lasten</b>			<u>277.636</u>		<u>282.007</u>
<b>Resultaat</b>			<u><u>-9.786</u></u>		<u><u>9.126</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

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	346.661	366.118
Afschrijving	<u>-19.484</u>	<u>-19.455</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u>327.177</u>	<u>346.663</u>

	2018	2017
	€	€
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>-136.615</u>	<u>-117.129</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u>327.177</u>	<u>346.663</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 € 31 (€ 31.816 op 30 september 2017) open aan te betalen contributies door leden.

#### 4 Overige vorderingen

	2018	2017
€	€	
Ligplaatsgelden	3.345	13.330
Pachter	3.897	6.190
In volgend boekjaar ontvangen contributies	373	0
In volgend boekjaar ontvangen schikkingsgelden	150	0
Vooruitbetaalde kosten	<u>82</u>	<u>0</u>
Stand per 30 september	<u>7.847</u>	<u>19.520</u>

#### 5 Banken

	2018	2017
€	€	
Rabobank 0130 9275 89 Rekening-courant	36.434	6.144
Rabobank 0149 9871 61 Rekening-courant	639	1.352
Rabobank 0156 1229 52 Rekening-courant	1.829	2.710
Rabobank 3317 7804 44 BedrijfsSpaarRek.	<u>100.025</u>	<u>70.004</u>
Stand per 30 september	<u>138.927</u>	<u>80.210</u>

#### 6 Verenigingsvermogen

##### Algemene reserve

In de algemene reserve hebben zich in het boekjaar geen mutaties voorgedaan.

##### Gebouwfonds

	2018	2017
€	€	
Stand begin boekjaar	9.695	9.695
Kosten prijzenkast	-5.107	0
Naar Voorziening periodiek onderhoud gebouw	<u>-4.588</u>	<u>0</u>
Stand per 30 september	<u>0</u>	<u>9.695</u>

Overeenkomstig het betreffende besluit in een eerdere ALV werden in het boekjaar de kosten van de installatie van de prijzenkast ten laste van het Gebouwfonds gebracht. Eveneens overeenkomstig een ander eerder besluit van de ALV werd het daarna resterende saldo toegevoegd aan de Voorziening periodiek onderhoud gebouw.

## Botenfonds toptalenten

	2018	2017
	€	€
Stand begin boekjaar	13.835	12.900
Giften	1.370	935
Verhuur boten op (veteranen)wedstrijden	<u>841</u>	<u>0</u>
Stand per 30 september	<u>16.046</u>	<u>13.835</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

	2018	2017
	€	€
Stand begin boekjaar	30.200	51.760
Toevoeging ten laste van het resultaat	25.000	0
Onttrekking ten gunste van het resultaat	<u>0</u>	<u>-21.560</u>
Stand per 30 september	<u>55.200</u>	<u>30.200</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 Ergohead

	2018	2017
	€	€
Stand begin boekjaar	3.728	5.978
Onttrekking ten gunste van het resultaat	<u>-2.129</u>	<u>-2.250</u>
Stand per 30 september	<u>1.599</u>	<u>3.728</u>

Het Fonds Ergohead is bedoeld om tekorten van de Ergohead te dekken.



## Jubileumfonds

	2018	2017
	€	€
Stand begin boekjaar	7.624	5.624
Toevoeging ten laste van het resultaat	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Stand per 30 september	<u><u>9.624</u></u>	<u><u>7.624</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 € -9.786 (2016/2017: € 9.126). 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

	2018	2017
	€	€
Stand begin boekjaar	55.422	60.703
Toevoeging ten laste van het resultaat	10.000	14.500
Onttrekking ten gunste van het resultaat	0	-19.781
Toevoeging uit het resultaat van het vorige boekjaar	9.124	0
Toevoeging uit het Gebouwfonds	<u>4.588</u>	<u>0</u>
Stand per 30 september	<u><u>79.134</u></u>	<u><u>55.422</u></u>

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

## 10 Baten

	2017/2018	2016/2017
Contributies leden	200.895	232.785
Schikkingen (oud) leden	2.375	1.460
Donaties en giften	775	775
Ligplaatsgelden sociëteitsleden	16.196	12.087
Pacht sociëteitsruimte	22.356	22.182
Verhuur sociëteitsruimte	19.943	15.765
Contributies zeilen	1.260	1.761
Overige opbrengsten	<u>4.050</u>	<u>4.318</u>
	267.850	291.133

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 tijdelijke verhoging van € 30 van kracht.

Met ingang van dit boekjaar worden de contributies inclusief de verhoging uit hoofde van de KNRB bijdragen als baten verantwoord. De vergelijkende cijfers werden dienovereenkomstig aangepast.

## 11 Lasten

<b>Uitbesteed werk</b>	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
Bootsman	40.804	52.121
Overige kosten	<u>5.661</u>	<u>1.071</u>
	46.465	53.192
<b>Afschrijving verenigingsgebouw</b>	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
Afschrijving gelijk aflossing hypothecaire lening	13.596	13.596
Afschrijving gelijk aflossing lening Nationaal Restauratiefonds	1.888	1.860
Afschrijving gelijk aflossing onderhandse lening	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
	19.484	19.456
<b>Kosten gebouw</b>	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
Gemeentelijke heffingen	2.660	2.672
Verzekeringen gebouw	4.111	4.023
Onderhoud gebouw	22.580	33.012
Schoonmaakkosten	7.301	6.062
Energie en water	11.458	18.920
Bijdrage pachter energie en water	-3.252	-12.077
Overige lasten huisvesting	2.589	2.154
Onttrekking Voorziening periodiek onderhoud Gebouw		-19.761
Toevoeging Voorziening periodiek onderhoud gebouw	<u>10.000</u>	<u>14.500</u>
	57.447	49.505
<b>Kosten vloot</b>	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
Aanschaf boten en riemen	24.715	80.560
Onttrekking Fonds aanschaf boten en Riemen	0	-21.560
Toevoeging Fonds aanschaf boten en riemen	25.000	0
Aanschaf klein materiaal	13.702	9.593
Verhaalde schade	-436	0
Verzekering vloot	7.073	7.073
Verkoop boten en riemen	0	-50
Kosten afschrijvingssysteem	1.089	1.150
Krachthonk	<u>1.200</u>	<u>0</u>
	72.343	77.766

<b>Kosten wedstrijdroeien</b>	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
Kosten inschrijfgeld	6.944	6.901
Bijdrage inschrijfgeld	-1.616	-1.952
Kosten botentransport	2.468	3.738
Bijdrage botentransport	-134	-132
Huur loods bosbaan	2.751	1.734
Overige kosten wedstrijdroeien	622	1.884
Kosten Amstel Marathon	757	449
Bijdrage Amstel Marathon	-800	-640
Kosten jeugdwedstrijden	548	433
Bijdrage jeugdwedstrijden	-188	-345
Kosten Ergohead	7.668	8.698
Bijdrage Ergohead	-7.668	-8.698
Kosten toertochten	3.264	3.466
Bijdrage toertochten	<u>-2.636</u>	<u>-3.619</u>
	11.982	11.918
 <b>Kosten instructie</b>	 <b>2017/2018</b>	 <b>2016/2017</b>
Kosten jeugd instructie	8.639	12.529
Kosten volwassenen instructie	0	1.052
Instructie cursus	594	1.268
Kosten junioren instructie	697	1.925
Kosten RTC-NHF	<u>500</u>	<u>0</u>
	10.429	16.775
 <b>Kosten KNRB</b>	 <b>2017/2018</b>	 <b>2016/2017</b>
Contributie KNRB	<u>22.889</u>	<u>22.901</u>
	22.889	22.901

<b>Algemene kosten</b>	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
Telefoon, internet en televisie	1.788	1.524
Algemene verzekeringen	2.129	497
Overige algemene kosten	23	113
Overige abonnementen/contributies	150	892
Kosten website	416	471
Overige media- en communicatiekosten	291	0
Portokosten	638	715
Kantoorartikelen	15	266
Overige kosten ledenadministratie	2.410	1.047
Bestuurskosten	514	0
Representatiekosten	4.033	3.987
Kosten Jubileum	2.000	2.000
Parkeervergunningen	550	0
Kosten vouchers	500	550
Oninbare vorderingen contributie	461	2.860
Diverse baten en lasten	<u>6.420</u>	<u>0</u>
	22.337	14.922
<b>Rente en bankkosten</b>	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
Rente hypothecaire lening Rabobank	11.879	12.609
Rente Nationaal Restauratiefonds	804	798
Rente overige langlopende schulden	240	560
Bankkosten	850	726
Provisiekosten bank	<u>488</u>	<u>450</u>
	14.260	15.143

### **Voorstel resultaatbestemming**

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar ad € -9.786 in mindering te brengen op de Algemene reserve.

Amsterdam, 30 oktober 2018