



**ROEI- EN
ZEILVERENIGING
DE AMSTEL**

OPGERICHT
11 SEPTEMBER 1874

Roei- en Zeilvereniging De Amstel

BALANS

EN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

2020 – 2021

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
Mieke Soelman, commissaris instructie
Nienke Engberts, commissaris wedstrijdroeien
Wessel Agterhof, commissaris algemene zaken
René Visser, commissaris gebouw

AD INTERIM

Bart Breuk, commissaris vloot

Kascommissie

Leo Schneemann
Andries Smeding
Wouter van Ginkel

Balans

		30 september 2021		30 september 2020	
	Ref.	€	€	€	€
<i>Activa</i>					
Vaste activa					
Verenigingsgebouw	2		276.510		292.072
Viottende activa					
Vorderingen op leden	3	1.489		1.914	
Overige vorderingen	4	47.194		10.662	
			<hr/>	<hr/>	
			48.683		12.576
Liquide middelen					
Banken	5	918		53.288	
		<hr/>	918	<hr/>	53.288
Totaal activa			<hr/> <u>326.111</u>	<hr/> <u>357.936</u>	

Balans

		30 september 2021		30 september 2020	
	Ref.	€	€	€	€
<i>Passiva</i>					
<u>Verenigingsvermogen</u>	6				
Algemene reserve		-43.464		-905	
Botenfonds toptalenten		19.795		18.995	
Fonds aanschaf boten en riemen		30.200		30.200	
Juniorenfonds		10.906		10.906	
Fonds eigen wedstrijden		1.599		1.599	
Jubileumfonds		9.300		8.833	
Resultaat dit boekjaar		52.307		-42.559	
				<hr/>	
				80.643	27.069
<u>Langlopende schulden</u>	7				
Hypothecaire lening Rabobank		159.311		172.907	
Lening Nationaal Restauratiefonds		41.634		43.634	
				<hr/>	
				200.945	216.541
<u>Kortlopende schulden</u>	8				
Aflossingsverplichting hypothecaire lening Rabobank		13.596		13.596	
Aflossingsverplichting lening Nationaal Restauratiefonds		2.000		1.970	
Omzetbelasting		-103		1.978	
Borg voordeursleutels		7.766		5.806	
Ontvangen subsidiebedragen		0		24.864	
Overige nog te betalen bedragen		21.264		66.112	
				<hr/>	
				44.523	114.326
Totaal passiva				<hr/>	<hr/>
				326.111	357.936

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

	Ref.	2020-2021		2019-2020	
		€	€	€	€
Baten	9		231.956		232.351
Lasten	10				
Uitbesteed werk		11.528		49.661	
Afschrijving verenigingsgebouw		15.562		15.565	
Kosten gebouw		60.823		82.571	
Kosten vloot		38.444		74.204	
Kosten wedstrijdroeien		9.801		9.536	
Instructiekosten		3.879		9.216	
Kosten KNRB		20.231		21.621	
Algemene kosten		10.299		389	
Rente en bankkosten		9.082		12.147	
Totaal lasten			<u>179.649</u>		<u>274.910</u>
Resultaat			<u>52.307</u>		<u>-42.559</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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	292.072	307.637
Afschrijving	<u>-15.562</u>	<u>-15.565</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u>276.510</u>	<u>292.072</u>

	2021	2020
	€	€
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>-187.282</u>	<u>-171.720</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u>276.510</u>	<u>292.072</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 € 1.489 (€ 1.914 op 30 september 2020) open op leden, voor nog te betalen achterstallige contributies en voor bijdragen in inschrijfgelden.

4 Overige vorderingen

	2021	2020
€	€	
Ligplaatsgelden	1.247	1.247
Huurder	7.020	0
Waarborgsom Strand IJburg	250	0
Nog te ontvangen tegemoetkomingen Corona	0	9.415
Nog te ontvangen subsidies	38.152	0
Diverse overige vorderingen	525	0
	<u>47.194</u>	<u>10.662</u>

5 Banken

	2021	2020
€	€	
Rabobank 0130 9275 89 Rekening-courant	665	52.014
Rabobank 0149 9871 61 Rekening-courant	154	1.054
Rabobank 0156 1229 52 Rekening-courant	99	220
	<u>918</u>	<u>53.288</u>

Het totale saldo op de bankrekeningen was aan het eind van het vorig boekjaar 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

	2021	2020
€	€	
Stand begin boekjaar	-905	10.572
Resultaat vorig boekjaar	<u>-42.559</u>	<u>-11.477</u>
	<u>-43.464</u>	<u>-905</u>

Botenfonds toptalenten

	2021	2020
€	€	
Stand begin boekjaar	18.995	17.595
Giften	<u>800</u>	<u>1.400</u>
	<u>19.795</u>	<u>18.995</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

	2021	2020
	€	€
Stand begin boekjaar	30.200	75.200
Onttrekking ten gunste van het resultaat	<u>0</u>	<u>45.000</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

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

	2021	2020
	€	€
Stand begin boekjaar	8.833	7.380
Kosten viering verjaardag De Amstel	-1.993	-47
Bijdragen van leden viering verjaardag De Amstel	960	0
Toevoeging ten laste van het resultaat	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Stand per 30 september	<u>9.300</u>	<u>8.833</u>

Jaarlijks wordt er € 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 € 52.307 (2019-2020 € -42.559). 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.

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 € 88.289 voor de aanschaf van nieuwe vloten en renovatie van het gebouw, een subsidie van € 3.246 voor de aanleg van een groen dak en een subsidie van € 1.210 voor een bijdrage in de gemeentelijke OZB belasting 2020, in totaal derhalve € 92.745.

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 € 158.026 voor bouw en onderhoud van ons verenigingsgebouw.

Van de totaal toegezegde subsidies ad € 250.771 werd tot en met dit boekjaar reeds € 215.476 ontvangen.

In dit boekjaar werd € 81.321 (vorig boekjaar € 145.451) als gerealiseerde baten in mindering gebracht op de betreffende uitgaven.

9 Baten

	2020-2021	2019-2020
Contributies leden	194.722	192.403
Schikkingen (oud) leden	1.505	700
Donaties en giften	50	75
Ligplaatsgelden sociëteitsleden	17.080	16.778
Verhuur sociëteit	7.825	15.090
Verhuur sociëteitsruimte	0	7.305
Overige opbrengsten	10.774	0
	<u>231.956</u>	<u>232.351</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.

10 Lasten

Uitbesteed werk	2020-2021	2019-2020
Bootsman	12.681	42.344
Toegekende subsidies	-2.536	0
Overige kosten	1.729	7.317
Toegekende subsidies	-346	0
	<u>11.528</u>	<u>49.661</u>

Afschrijving verenigingsgebouw	2020-2021	2019-2020
Afschrijving gelijk aflossing hypothecaire lening	13.596	13.596
Afschrijving gelijk aflossing lening Nationaal Restauratiefonds	1.966	1.969
	<u>15.562</u>	<u>15.565</u>

Kosten gebouw	2020-2021	2019-2020
Gemeentelijke heffingen	2.161	2.577
Toegekende subsidies	-1.210	
Verzekeringen gebouw	7.724	4.536
Kosten installaties en renovatie gebouw	92.850	169.818
Toegekende subsidies	-64.654	-84.208
Onderhoud gebouw	6.773	58.059
Toegekende subsidies	-1.289	-24.200
Schoonmaakkosten	7.536	4.656
Toegekende subsidies	-1.406	-1.160
Energie en water	10.202	14.777
Bijdrage pachter energie en water	-2.351	-5.882
Overige lasten huisvesting	5.716	2.732
Toegekende subsidies	-1.227	
Onttrekking Voorziening periodiek onderhoud	0	-59.134
	<u>60.823</u>	<u>82.571</u>

Kosten vloot	2020-2021	2019-2020
Aanschaf boten en riemen	23.439	119.469
Toegekende subsidies	-5.678	-27.412
Onttrekking Fonds aanschaf boten en Riemen	0	-45.000
Aanschaf klein materiaal	9.368	21.060
Toegekende subsidies	-1.767	-7.542
Verhaalde schade	0	-653
Reparatie materiaal	1.762	2.762
Toegekende subsidies	-655	0
Verzekering vloot	10.875	10.068
Verkoop boten en riemen	-1.200	0
Kosten botenreserveringssysteem	942	1.037
Krachthonk	1.608	415
Toegekende subsidies	-250	0
	<u>38.444</u>	<u>74.204</u>

Kosten wedstrijdroeien	2020-2021	2019-2020
Kosten inschrijfgeld	935	2.345
Bijdrage inschrijfgeld	-395	-720
Kosten botentransport	2.672	1.738
Toegekende subsidies	-86	0
Huur loods bosbaan en containers IJburg	3.610	2.340
Toegekende subsidies	-124	0
Overige kosten wedstrijdroeien	2.969	2.832
Kosten Amstel Marathon	0	12
Bijdrage Amstel Marathon	0	0
Kosten jeugdwedstrijden	0	827
Bijdrage jeugdwedstrijden	0	-2
Kosten Ergohead	0	69
Kosten toertochten	0	2.742
Bijdrage toertochten	0	-2.837
Kosten Coastal IJmeer Challenge	400	1.430
Bijdragen Coastal IJmeer Challenge	-180	-1.240
	<u>9.801</u>	<u>9.536</u>
Kosten instructie	2020-2021	2019-2020
Kosten jeugd instructie	3.561	9.040
Toegekende subsidies	0	-929
Kosten volwassenen instructie	318	305
Instructie cursus	0	800
	<u>3.879</u>	<u>9.216</u>
Kosten KNRB	2020-2021	2019-2020
Contributie KNRB	<u>20.231</u>	<u>21.621</u>
	<u>20.231</u>	<u>21.621</u>

Algemene kosten	2020-2021	2019-2020
Telefoon, internet en televisie	1.532	2.355
Algemene verzekeringen	2.543	2.752
Overige algemene kosten	3.371	2.267
Toegekende subsidies	-24	0
Overige abonnementen/contributies	119	366
Kosten website	820	130
Overige media- en communicatiekosten	340	816
Toegekende subsidies	-69	0
Portokosten	1	1
Kantoorartikelen	0	0
Overige kosten ledenadministratie	1.670	1.435
Bestuurskosten	332	845
Representatiekosten	209	1.886
Toevoeging jubileumfonds	1.500	1.500
Parkeervergunningen	705	890
Kosten vouchers	300	225
Oninbare vorderingen contributie	1.048	0
Diverse baten en lasten	-4.098	-15.079
	<u>10.299</u>	<u>389</u>

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

Rente en bankkosten	2020-2021	2019-2020
Rente hypothecaire lening Rabobank	7.394	10.446
Rente Nationaal Restauratiefonds	671	699
Bankkosten	567	589
Provisiekosten bank	450	413
	<u>9.082</u>	<u>12.147</u>

Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar ad € 52.307 toe te voegen aan de Algemene reserve.

Amsterdam, 26 november 2021