



**ROEI- EN
ZEILVERENIGING
DE AMSTEL**

OPGERICHT
11 SEPTEMBER 1874

Roei- en Zeilvereniging De Amstel

BALANS

EN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

2022 – 2023

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
Fiejan Bouhuijs, secretaris
Hans Vendrig, penningmeester
Joëlle Zaal, vicevoorzitter
Mieke Soelman, commissaris instructie
Marjolein Dohmen, commissaris wedstrijdroeien
Bart Breuk, commissaris vloot
Jip Claassens, commissaris gebouw
Commissaris algemene zaken - vacature

Kascommissie

Leo Schneemann
Andries Smeding
Wouter van Ginkel

Balans

		30 september 2023		30 september 2022	
	Ref.	€	€	€	€
<i>Activa</i>					
Vaste activa					
Verenigingsgebouw	2		245.336		260.914
Viottende activa					
Vorderingen op leden	3	3.660		3.473	
Overige vorderingen	4	34.160		34.392	
			<hr/>	<hr/>	
			37.820		37.865
Liquide middelen					
Banken	5	33.574		5.825	
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
			33.574		5.825
Totaal activa					
			<hr/>	<hr/>	<hr/>
			316.730		304.604

Balans

		30 september 2023		30 september 2022	
	Ref.	€	€	€	€
<i>Passiva</i>					
<u>Verenigingsvermogen</u>	6				
Algemene reserve		13.198		8.843	
Botenfonds toptalenten		22.395		21.595	
Fonds aanschaf boten en riemen		30.200		30.200	
Juniorenfonds		7.246		7.603	
Fonds eigen wedstrijden		1.599		1.599	
Jubileumfonds		12.300		10.800	
Resultaat dit boekjaar		25.891		4.355	
				<hr/>	
				112.829	84.995
<u>Langlopende schulden</u>	7				
Hypothecaire lening Rabobank		132.119		145.715	
Lening Nationaal Restauratiefonds		37.574		39.604	
				<hr/>	
				169.693	185.319
<u>Kortlopende schulden</u>	8				
Aflossingsverplichting hypothecaire lening Rabobank		13.596		13.596	
Aflossingsverplichting lening Nationaal Restauratiefonds		2.061		2.030	
Omzetbelasting		3.822		4.355	
Borg voordeursleutels		8.846		8.286	
Overige nog te betalen bedragen		5.883		6.023	
				<hr/>	
				34.208	34.290
Totaal passiva				<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
				316.730	304.604

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

		2022-2023		2021-2022	
	Ref.	€	€	€	€
Baten	9		257.311		217.126
Lasten	10				
Uitbesteed werk		29.350		25.274	
Afschrijving verenigingsgebouw		15.578		15.596	
Kosten gebouw		67.825		72.424	
Kosten vloot		46.398		43.429	
Kosten wedstrijdroeien		7.612		9.716	
Instructiekosten		16.817		8.402	
Kosten KNRB		21.673		21.254	
Algemene kosten		20.118		10.169	
Rente en bankkosten		6.049		6.507	
Totaal lasten			<u>231.420</u>		<u>212.771</u>
Resultaat			<u>25.891</u>		<u>4.355</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

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	260.914	276.510
Afschrijving	<u>-15.578</u>	<u>-15.596</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u>245.336</u>	<u>260.914</u>

	2023	2022
	€	€
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>-218.456</u>	<u>-202.878</u>
Boekwaarde einde boekjaar	<u>245.336</u>	<u>260.914</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.

Voor de grond waarop het verenigingsgebouw is gevestigd, werd op 1 augustus 1953 een voortdurend erfpachtrecht vastgelegd. Het huidige tijdvak van het erfpachtrecht loopt van 1 augustus 1995 tot en met 31 juli 2053. De canon voor het gebruik van de grond voor deze periode werd destijds voor een bedrag van f 62.465 (= € 28.345,38) afgekocht .

3 Vorderingen op leden

Op balansdatum staat per saldo € 3.660 (€ 3.473 op 30 september 2022) open op leden, voor nog te betalen achterstallige contributies, voor bijdragen inschrijfgeld veteranen wedstrijden en voor parkeervergunningen.

4 Overige vorderingen

	2023	2022
	€	€
Pachter (huurder)	7.060	3.388
Waarborgsom Strand IJburg	750	750
Nog te ontvangen subsidies	23.964	27.921
Schade Skagerak	0	683
Verhuur boten	2.250	1.650
Overige vorderingen	136	0
	<hr/>	<hr/>
Stand per 30 september	34.160	34.392

5 Banken

	2023	2022
	€	€
Rabobank 0130 9275 89 Rekening-courant	32.276	2.169
Rabobank 0149 9871 61 Rekening-courant	1.294	3.357
Rabobank 0156 1229 52 Rekening-courant	4	299
	<hr/>	<hr/>
Stand per 30 september	33.574	5.825

6 Verenigingsvermogen

Algemene reserve

	2023	2022
	€	€
Stand begin boekjaar	8.843	-43.464
Resultaat vorig boekjaar	4.355	52.307
	<hr/>	<hr/>
Stand per 30 september	13.198	8.843

Botenfonds toptalenten

	2023	2022
	€	€
Stand begin boekjaar	21.595	19.795
Giften	800	1.800
	<hr/>	<hr/>
Stand per 30 september	22.395	21.595

Het Botenfonds toptalenten is bedoeld voor de aanschaf van boten, buiten de begroting om, voor toptalenten, dat wil zeggen voor leden die internationaal op topniveau roeien of van wie verwacht wordt dat zij dat zullen gaan doen. Er zijn leden die een gift doen, specifiek bedoeld voor het Botenfonds toptalenten. Deze giften worden aan het fonds toegevoegd.

Fonds aanschaf boten en riemen

	2023	2022
	€	€
Stand begin boekjaar	30.200	30.200
Stand per 30 september	30.200	30.200

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

	2023	2022
	€	€
Stand begin boekjaar	7.603	10.906
Kosten deelname internationale wedstrijden	-357	-3.303
Stand per 30 september	7.246	7.603

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

	2023	2022
	€	€
Stand begin boekjaar	10.800	9.300
Toevoeging ten laste van het resultaat	1.500	1.500
Stand per 30 september	12.300	10.800

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 € 25.891 (2021-2022 € 4.355). 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

	2023	2022
€	€	
Waarborgsom pachter (huurder)	2.000	2.000
Kosten toerroeien	0	2.349
Schoonmaakkosten	609	649
Kosten jeugd instructie	933	1.025
Overige nog te betalen bedragen	2.341	0
Stand per 30 september	5.883	6.023

9 Baten

	2022-2023	2021-2022
Contributies leden	202.109	190.181
Schikkingen (oud) leden	600	1.200
Donaties en giften	25	0
Ligplaatsgelden sociëteitsleden	20.772	18.045
Verhuur sociëteit	24.000	7.000
Verhuur sociëteitsruimte	7.845	600
Overige opbrengsten	1.960	100
	<u>257.311</u>	<u>217.126</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	2022-2023	2021-2022
Bootsman	34.765	28.684
Toegekende subsidies	-9.513	-5.721
Overige kosten	4.596	3.354
Toegekende subsidies	-498	-1.043
	<u>29.350</u>	<u>25.274</u>

Afschrijving verenigingsgebouw	2022-2023	2021-2022
Afschrijving gelijk aflossing hypothecaire lening	13.596	13.596
Afschrijving gelijk aflossing lening Nationaal Restauratiefonds	1.982	2.000
	<u>15.578</u>	<u>15.596</u>

Kosten gebouw	2022-2023	2021-2022
Gemeentelijke heffingen	3.219	5.299
Toegekende subsidies	-1.690	-2.716
Verzekeringen gebouw	8.217	6.961
Kosten installaties en renovatie gebouw	16.183	7.163
Toegekende subsidies	0	-120
Onderhoud gebouw	20.813	40.738
Toegekende subsidies	-3.463	-4.159
Schoonmaakkosten	10.942	14.263
Toegekende subsidies	-1.619	-2.349
Bijdrage pachter schoonmaakkosten	-2.400	-700
Energie en water	23.649	9.859
Teruglevering stroom	-3.845	-1415
Bijdrage pachter energie en water	-7.200	-2.100
Overige lasten huisvesting	5.123	1.896
Toegekende subsidies	-104	-196
	<u>67.825</u>	<u>72.424</u>
Kosten vloot	2022-2023	2021-2022
Aanschaf boten en riemen	21.783	34.035
Toegekende subsidies	-4.198	-7.587
Aanschaf klein materiaal	26.231	19.890
Toegekende subsidies	-4.570	-3.422
Verhaalde schade	0	-1.984
Verzekering vloot	10.698	10.922
Verkoop boten en riemen	-2.000	-5.900
Verhuur boten	-2.500	-3.500
Kosten botenreserveringssysteem	954	936
Krachthonk	0	49
Toegekende subsidies	0	-10
	<u>46.398</u>	<u>43.429</u>

Kosten wedstrijdroeien	2022-2023	2021-2022
Kosten inschrijfgeld	7.116	6.351
Bijdrage inschrijfgeld	-3.230	-2.701
Kosten botentransport	1.449	1.198
Toegekende subsidies	0	-125
Huur loods Bosbaan en containers IJburg	3.152	7.663
Toegekende subsidies	0	-3.118
Overige kosten wedstrijdroeien	535	2.289
Kosten Amstel Marathon	637	230
Bijdrage Amstel Marathon	-720	-940
Kosten toertochten	1.919	2.777
Bijdrage toertochten	-2.290	-2.731
Kosten Coastal IJmeer Challenge	804	18
Bijdragen Coastal IJmeer Challenge	-1.760	-1.195
	<u>7.612</u>	<u>9.716</u>
Kosten instructie	2022-2023	2021-2022
Kosten instructie	<u>16.817</u>	<u>8.402</u>
	<u>16.817</u>	<u>8.402</u>
Kosten KNRB	2022-2023	2021-2022
Contributie KNRB	<u>21.637</u>	<u>21.254</u>
	<u>21.637</u>	<u>21.254</u>

Algemene kosten	2022-2023	2021-2022
Telefoon, internet en televisie	1.373	1.412
Algemene verzekeringen	2.189	2.540
Overige algemene kosten	2.260	575
Overige abonnementen/contributies	718	342
Kosten website	2.356	2.251
Overige media- en communicatiekosten	1.000	254
Kantoorartikelen en portokosten	40	13
Overige kosten ledenadministratie	664	1.447
Bestuurskosten	1.540	2.769
Representatiekosten	4.987	2.980
Toevoeging jubileumfonds	1.500	1.500
Parkeervergunningen	855	888
Kosten vouchers	125	225
Toegekende subsidies	0	-71
Oninbare vorderingen contributie	511	1.870
Diverse baten en lasten	0	-8.826
	<u>20.118</u>	<u>10.169</u>

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

Rente en bankkosten	2022-2023	2021-2022
Rente hypothecaire lening Rabobank	4.268	4.647
Rente Nationaal Restauratiefonds	641	641
Bankkosten	690	769
Provisiekosten bank	450	450
	<u>6.049</u>	<u>6.507</u>

Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar ad € 25.891 toe te voegen aan het Fonds aanschaf boten en riemen.

Amsterdam, 13 november 2023