

Jaarverslag 2014-2015

Opgesteld door:

Maike Zietse

Kascommissie:

Leo Schneeman

Andries Smeding

Anders Kok

1. Balans

	<u>30 September 2015</u>		<u>30 September 2014</u>	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Verenigingsgebouw		385.544		404.943
Vlottende activa				
Vorderingen		18.886		13.714
Liquide middelen				
Bank		86.594		51.681
Kas		132		1.279
		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>
Totaal		491.156		471.617

1. Balans

	<u>30 September 2015</u>		<u>30 September 2014</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Bestemmingsvermogen				
Algemene reserve		9.358		68
Gebouwfonds		9.695		7.145
Botenfonds		6.906		4.706
Reservering nog aan te schaffen materiaal		34.760		26.414
Voorziening groot onderhoud gebouw		50.237		20.715
Reserve ergohead		5.435		3.769
Jubileum fonds		3.624		1.624
Resultaat boekjaar		37.320		49.912
		<u>157.335</u>		<u>114.353</u>
Langlopende schulden		310.060		329.487
Kortlopende schulden		23.761		27.777
Totaal		<u><u>491.156</u></u>		<u><u>471.617</u></u>

Toelichting op de Balans per 30 september

Vaste Activa

Materiele vast activa	€	2015	€	2014
grond en gebouw				
boekwaarde vorig boekjaar investeringen		404.943		430.317
afschrijvingen		-19.400		-25.374
boekwaarde einde boekjaar		<u>385.544</u>		<u>404.943</u>
Aanschafwaarde		1.044.222		1.044.222
uit gebouwfonds en schenkingen van leden		-305.430		-305.430
subsidies		-275.000		-275.000
cumulatieve afschrijvingen		-78.248		-58.849
Boekwaarde per 30 september		<u>385.544</u>		<u>404.943</u>

De boekwaarde van het verenigingsgebouw is conform de waarderingsgrondslagen die door de COEK en het bestuur zijn voorgesteld en die door de ALV zijn aangenomen.

De aldus vastgestelde waarderingsgrondslag is als volgt: In het eerste jaar zijn de subsidies, schenkingen van leden en een bedrag uit het gebouwfonds als afschrijvingen opgenomen. In dat jaar is tevens begonnen met een jaarlijkse afschrijving die overeenkomt met de jaarlijkse aflossing op de externe leningen.

In 2014/2015 heeft een extra aflossing dus extra afschrijving van 4.000 euro plaatsgevonden aangezien er een schenking ten behoeve van het gebouw is ontvangen.

Vlottende Activa

Vorderingen	€	2015	€	2014
Debiteuren		18.886		10.260
Nog te ontvangen schenkingen leden		0		3.350
Vooruitbetaalde voorschotten		0		104
		<u>18.886</u>		<u>13.714</u>

Nog te ontvangen schenkingen leden (club van 100)	€	2015	€	2014
Stand per 1 oktober		3.350		21.150
Ontvangen schenkingen van leden		-5.900		-17.800
Stornering afboeking		2.550		0
Stand per 30 september		<u>0</u>		<u>3.350</u>

Er heeft in 2012/2013 een incidentele afboeking plaatsgevonden op de nog te ontvangen schenkingen van leden aangezien de uitgangswaarde incorrect was.

In 2014/2015 is een deel van het in 2012/2013 afgeboekte bedrag namelijk 2.550 euro ontvangen. Dit is in het gebouwfonds gestort.

Liquide middelen

	€	2015	€	2014
ABN-AMRO Bank 54.02.41.857		27.094		5.443
ING bank 180767		0		199
ING bank 677062		0		75
Rabobank 15.61.22.952		50.571		6.412
Rabobank 13.09.27.589		8.387		38.329
Rabobank 14.99.87.161		541		1.222
		<u>86.594</u>		<u>51.681</u>
Kas Olaf		131		110
Kas penningmeester		1		1.169
		<u>86.726</u>		<u>52.960</u>

Bestemmingsvermogen

<u>Algemene reserve</u>	€	2015	€	2014
Stand per 1 oktober		68		-14.387
Resultaat voorgaand boekjaar		9.290		14.455
Stand per 30 september		9.358		68

<u>Gebouwfonds</u>	€	2015	€	2014
Stand per 1 oktober		7.145		7.145
Dotatie		2.550		0
Stand per 30 september		9.695		7.145

Het gebouwfonds is het restant van het verbouwings budget.
Hiervan zal oa nog de laatste prijzenkast worden gemaakt.

<u>Botenfonds</u>	€	2015	€	2014
Stand per 1 oktober		4.706		22.526
Giften		2.200		830
Dotatie		0		0
Ontrekking		0		-18.650
Stand per 30 september		6.906		4.706

Het botenfonds 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.

Het komt voor dat leden een kleine gift doen specifiek bedoeld voor het botenfonds.
Deze giften worden aan dit fonds toegevoegd.

De onttrekking in 2013/2014 aan het botenfonds is voor de aanschaf van twee skiffs de Margay en Fennek.

<u>Reservering nog aan te schaffen materiaal</u>	€	2015	€	2014
Stand per 1 oktober		26.414		10.900
Verdeling resultaat vorige boekjaar		25.600		0
Dotatie		0		15.514
Ontrekking		-17.254		0
Stand per 30 september		34.760		26.414

Indien er voor meer dan begroot boten worden aangeschaft komen de meeruitgaven aan deze reserve onttrokken.
Indien er voor minder dan begroot boten worden aangeschaft wordt het verschil aan deze reserve gedoteerd.

<u>Voorziening groot onderhoud gebouw</u>	€	2015	€	2014
Stand per 1 oktober		20.715		36.003
Dotatie		14.500		8.000
Ontrekking		0		-23.288
Verdeling resultaat vorige boekjaar		15.022		0
Stand per 30 september		50.237		20.715

In 2013/2014 heeft er een onttrekking plaatsgevonden voor de reparatie aan het voorterras van de vereniging.

Hoewel het verenigingsgebouw recent verbouwd en vernieuwd is, is dat geen aanleiding om ervan uit te gaan dat er de komende jaren geen (groot) onderhoud zal moeten plaatsvinden.

Het verwachte groot onderhoud werd geschat op circa € 64.000 per cyclus van 8 jaar.

Om in de exploitatierekening van de vereniging geen grote incidentele uitgaven te hoeven doen wordt met betrekking tot het geschatte groot onderhoud ingaand boekjaar 2012-2013 jaarlijks € 8.000 gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud.

In 2014 is het concept-meerjarenonderhoudsplan (MJOP) gereedgekomen. Hierin wordt aangegeven welke investeringen in de periode 2014-2044 gedaan moeten worden om te zorgen dat het gebouw in goede staat van onderhoud blijft.

Het voor de gehele periode benodigde bedrag is geraamd op 347.000 euro, een gemiddelde van 11.000 euro per jaar.

Aangezien met name de komende jaren aanzienlijke investeringen nodig zijn is een gemiddeld bedrag ad 14.500 euro nodig; dat bedrag zal met ingang van 2014/2015 gedoteerd worden.

Junioerenfonds	€	2015 €	2014
Stand per 1 oktober		0	4.000
Onttrekking		0	-4.000
Stand per 30 september		0	0

Dit fonds is bestemd om het juniorenoeien te stimuleren.

In 2013/2014 heeft er een onttrekking plaatsgevonden aan het juniorenfonds waarvan de aangestelde Junioerencoördinator betaald is.

Reserve Ergohead	€	2015 €	2014
Stand per 1 oktober		3.769	4.024
Winst /Verlies ergohead		1.666	-254
Stand per 30 september		5.435	3.769

Jubileum fonds	€	2015 €	2014
Stand per 1 oktober		1.624	2.000
Dotatie		2.000	3.000
Kosten jubileum 2014		0	-4.042
Donaties nog aan te schaffen jubileumgeschenk 2014		0	665
Stand per 30 september		3.624	1.624

	€	2015 €	2014
Resultaat boekjaar		37.320	49.912

	2015	2014
€	€	
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	310.060	329.487
Hypotheek Rabobank (5,3% rente)	240.887	254.483
Lening Nationaal restauratie fonds (1,5% rente)	53.173	55.004
Onderhandse lening (2% rente)	16.000	20.000
	<u>310.060</u>	<u>329.487</u>

De verbouwing van het verenigingsgebouw is gedeeltelijk gefinancierd met de bij Rabobank afgesloten hypotheek en een langlopende lening afgesloten bij het Nationaal Restauratiefonds.

De lening bij de Rabobank heeft een rente vaste periode van 10 jaar tot 1 oktober 2020.

De hypotheek had een looptijd tot 1 oktober 2036 bij afsluiting van de lening. Door de extra aflossingen is dit teruggebracht naar 1 juli 2034.

De lening van het Nationaal restauratie fonds heeft een rente vaste periode van 10 jaar tot 1 augustus 2020.

De lening loopt tot 1 augustus 2040.

Het langlopende deel van deze financieringen is opgenomen onder de langlopende schulden. De binnen het volgende boekjaar vervallende aflossingsverplichtingen zijn onder de aflossingsverplichtingen langlopende schulden onder het kopje kortlopende schulden opgenomen.

	2015	2014
€	€	
Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichting hypotheek	13.596	13.596
Aflossingsverplichting Nationaal restauratie fonds	1.831	1.804
Crediteuren	4.157	7.990
Omzetbelasting	1.148	2.124
Borg voordeursleutels	2.029	1.949
Nog te betalen bedragen	1.000	315
	<u>23.761</u>	<u>27.777</u>

Per 30 September 2015 is er nog een rekeningcourant krediet beschikbaar van € 60.000 bij de Rabobank.

We hebben van dit krediet gedurende het boekjaar 2014-2015 geen gebruik gemaakt.

2. Staat van baten en lasten over de periode 1 oktober t/m 30 september

	<u>2014/2015</u>		<u>2013/2014</u>	
	€	€	€	€
Baten		261.142		253.325
Lasten				
Loonkosten	30.860		46.756	
Afschrijvingskosten	19.400		25.374	
Kosten gebouw	39.209		30.158	
Kosten vloot	79.479		51.007	
Wedstrijdkosten	10.145		9.479	
Instructiekosten	7.845		5.360	
Katern roeiblad en KNRB	64		535	
Organisatiekosten	6.319		6.333	
Algemene kosten	14.178		9.714	
		<u>207.499</u>		<u>184.716</u>
Explootatieresultaat		53.643		68.609
Financiële baten en lasten		16.323		18.697
Resultaat		<u>37.320</u>		<u>49.912</u>

2. Staat van baten en lasten over de periode 1 oktober t/m 30 september

Baten	2014/2015	2013/2014
	€	€
Contributie leden	201.116	185.709
Omzet schikkingen	2.565	1.190
Donaties	300	445
Ligplaatsgelden societeitsleden	12.645	14.195
Zaalhuur	18.450	16.925
Pacht	21.931	21.138
Overige omzet (netto)	4.135	11.510
Opbrengst zeilen	0	2.213
	261.142	253.325

Contributie leden:

De post is aanzienlijk gestegen door een stijging in het leden aantal en strenger debiteurenbeheer

Overige omzet:

De overige omzet zijn netto inkomsten van een aantal buiten de reguliere exploitatie vallende projecten.

Lasten	2014/2015	2013/2014
	€	€
Loonkosten	30.860	46.756
Bruto loon bootsman	30.084	45.929
Overige personeelskosten	776	827
	30.860	46.756

De loonkosten over het verenigingsjaar 2014-2015 zijn lager dan gebruikelijk wegens het ziekteverlof van de bootsman.

Afschrijvingen	19.400	25.374
Afschrijvingen	15.400	15.374
Extra afschrijving	4.000	10.000
	19.400	25.374

De afschrijvingskosten zijn gelijk aan de jaarlijkse aflossingen van de langlopende schulden en de extra aflossing die heeft plaatsgevonden.

Kosten gebouw	2014/2015	2013/2014
	€	€
Gemeentelijke heffingen	2.469	2.601
Verzekeringen gebouw	3.963	4.675
Onderhoud gebouw	7.271	6.054
Schoonmaakkosten	6.255	4.244
Energie en water kosten	14.793	14.411
Bijdrage energie en water kosten pachter	-12.000	-12.000
Overige lasten huisvesting	1.958	2.173
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouw	14.500	8.000
	39.209	30.158

	2014/2015	2013/2014
	€	€
Kosten Vloot	79.479	51.007
Aanschaf boten en riemen	77.254	18.886
Onttrekking/dotatie reservering nog aan te schaffen materiaal	-17.254	15.514
Verzekering vloot	8.075	6.985
Aanschaf klein materiaal	10.336	8.491
Kosten MYFLEET	1.168	1.131
Verkoop boten en riemen	-100	0
	<u>79.479</u>	<u>51.007</u>

Aangeschaft is een 8+ Jaap Razenberg, C2x+Morra, C3X+ Ibis, 2x Skagerrak, 2x Jarun, 1x Theems en 1x Tamar.

In 2013/2014 hebben we een deel van het budget voor de aanschaf van boten en riemen niet benut.

Dit in verband met de onzekerheid met betrekking tot onverwachte kosten in boekjaar 2013/2014.

Het onbenutte deel hebben we gedoteerd aan de reservering nog aan te schaffen materiaal.

	2014/2015	2013/2014
	€	€
Wedstrijdroeien	10.145	9.479
Inschrijfgeld wedstrijden	6.896	6.494
Bijdrage inschrijfgeld	-3.862	-1.230
Kosten Botentransport	4.660	1.254
Bijdrage botentransport	-1.666	0
Huur boten	-90	0
Huur Bosbaan	1.647	2.042
Overige kosten wedstrijdroeien	5.240	1.777
Jeugdwedstrijden (Uitgaven -/- inkomsten)	-355	-195
Ergohead (uitgaven -/- inkomsten)	0	0
Marathon (uitgaven -/- inkomsten)	-835	-524
Tourtochten (uitgaven -/- inkomsten)	-1.490	-139
	<u>10.145</u>	<u>9.479</u>

	2014/2015	2013/2014
	€	€
Instructie	7.845	5.360
<i>Kosten instructie</i>		
Volwassenen instructie	1.661	540
Jeugd instructie	1.334	2.129
Junioren instructie	3.277	0
Instructie cursussen	425	850
Salaris junioren coordinator	0	4.716
Onttrekking junioren fonds	0	-4.000
Kosten RTC-NHF	1.148	1.125
	<u>7.845</u>	<u>5.360</u>

	2014/2015	2013/2014
	€	€
KNRB	64	535
<i>Kosten KNRB</i>		
Katern roeiblad	0	870
Contributie KNRB	64	-335
	<u>64</u>	<u>535</u>

	2014/2015	2013/2014
	€	€
Organisatiekosten	6.319	6.333
<i>Organisatiekosten</i>		
Kosten ledenadministratie	2.867	3.194
Representatiekosten	3.452	3.117
Kosten jeugdbestuur	0	0
Organisatie en bestuurskosten	0	23
	<u>6.319</u>	<u>6.333</u>

	2014/2015	2013/2014
	€	€
Algemene kosten	14.178	9.714
<i>Algemene kosten</i>		
Verzekeringen	3.076	1.860
Telefoon en internet kosten	1.621	2.092
Kosten website	290	741
Parkeergelden (betaald -/- ontvangen)	150	0
Contributies en abonnementen	234	476
Overige algemene kosten	188	230
Diverse baten en lasten	-23	-2.163
Oninbare contributies	3.716	2.628
Kosten vouchers	650	850
Dotatie jubileum fonds	2.000	3.000
ZCA Zeilen (voorschot)	2.275	
	<u>14.178</u>	<u>9.714</u>

Jaarlijks zal er een bedrag ad € 1.500 worden gedoteerd ten behoeven dan het 150 jarig jubileum en € 500 ten behoeven van het 145 jarig jubileum.

Diverse baten en lasten in 2013/2014:

Onder de post diverse baten en lasten vallen de volgende posten :

Correctie vorig boekjaar	
Naheffing belasting 2009/2012	-€ 2.709
Afboeken club van 100	€ 0
De Samenwerking	€ 260
Overige	€ 286
Saldo	<u>-2.163</u>

	2014/2015	2013/2014
	€	€
Financiële baten en lasten	16.323	18.697
Rentelasten en soortgelijke kosten	16.323	18.697
Rente Rabobank hypotheek	14.071	15.286
Rente Nationaal restauratie Fonds	852	879
Rente kosten overige leningen	0	956
Bankkosten	751	896
Provisiekosten	649	680
	<u>16.323</u>	<u>18.697</u>

Voorstel resultaatbestemming

Resultaat 2015:	€ 37.320
Aanvullen algemene reserves, naar 10% van de omzet	€ 11.000
Uit te besteden werk (materiaal)	€ 17.000
Juniorenfonds voor uitzendingen en coördinatie	€ 5.000
Aanvullen botenfonds	€ 4.320