

Roei -en Zeilvereniging De Amstel

Jaarverslag 2016-2017

Opgesteld door:

Denise Eikelenboom

Kascommissie:

Leo Schneeman

Andries Smeding

Anders Kok

	<u>30 september 2017</u>	<u>30 september 2016</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Verenigingsgebouw	346.663	366.118
Vlottende activa		
Vorderingen	51.336	9.733
Liquide middelen		
Bank	80.210	123.938
Kas	436	91
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Totaal	478.645	499.880

1. Balans

	<u>30 september 2017</u>		<u>30 september 2016</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Bestemmingsvermogen				
Algemene reserve	20.358		20.358	
Gebouwfonds	9.695		9.695	
Botenfonds	13.835		12.900	
Reservering nog aan te schaffen materiaal	30.200		51.760	
Voorziening groot onderhoud gebouw	55.422		60.703	
Juniorenfonds	10.906		5.000	
Reserve ergohead	3.728		5.978	
Jubileum fonds	7.624		5.624	
Resultaat boekjaar	9.126		5.745	
		<u>160.893</u>		<u>177.763</u>
Langlopende schulden		271.121		290.603
Kortlopende schulden		46.631		31.515
Totaal		<u><u>478.645</u></u>		<u><u>499.880</u></u>

Toelichting op de balans per 30 september

Vaste Activa

Materiële vast activa	2017	2016
€	€	
Grond en gebouw		
Boekwaarde	366.118	385.545
Afschrijvingen	-19.455	-19.427
Boekwaarde einde boekjaar	<u>346.663</u>	<u>366.118</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	-117.129	-97.674
Boekwaarde per 30 september	<u>346.663</u>	<u>366.118</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 gebouwenfonds als afschrijvingen opgenomen. In dat jaar is tevens begonnen met een jaarlijkse afschrijving die overeenkomt met de jaarlijkse aflossing op de externe leningen.

In de boekjaren 2014/2015, 2015/2016 en 2016/2017 hebben extra aflossingen plaatsgevonden en dus extra afschrijvingen van 4.000 euro per boekjaar vanwege een schenking ten behoeve van het gebouw.

Flottende Activa

Vorderingen	2017	2016
€		
Debiteuren	49.836	9.733
Overige vorderingen	1.500	0
	<u>51.336</u>	<u>9.733</u>

Liquide middelen

	2017	2016
€		
ABN-AMRO Bank 54.02.41.857	0	34.809
Rabobank 15.61.22.952	2.710	20.030
Rabobank 13.09.27.589	6.144	68.719
Rabobank spaar	70.004	0
Rabobank 14.99.87.161	1.352	380
	<u>80.210</u>	<u>123.938</u>
Kas bootsman	78	77
Kas penningmeester	358	14
	<u>80.646</u>	<u>124.029</u>

Bestemmingsvermogen

	2017	2016
Algemene reserve	€	
Stand per 1 oktober	20.358	9.358
Resultaat voorgaand boekjaar	0	11.000
Stand per 30 september	20.358	20.358

	2017	2016
Gebouwfonds	€	
Stand per 1 oktober	9.695	9.695
Stand per 30 september	9.695	9.695

Het gebouwfonds is het restant van het verbouwingsbudget. Hiervan zal de laatste prijzenkast worden betaald. Na betaling van de prijzenkast zal het fonds worden opgeheven en het saldo worden toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud gebouw.

	2017	2016
Botenfonds	€	
Stand per 1 oktober	12.900	6.906
Giften	935	1.673
Verdeling resultaat vorige boekjaar	0	4.321
Stand per 30 september	13.835	12.900

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 gift doen specifiek bedoeld voor het botenfonds. Deze giften worden aan dit fonds toegevoegd.

	2017	2016
Reservering nog aan te schaffen materiaal	€	
Stand per 1 oktober	51.760	34.760
Verdeling resultaat vorige boekjaar	0	17.000
Ontrekking	-21.560	0
Stand per 30 september	30.200	51.760

Deze reservering is bestemd voor aanschaf van boten buiten de begroting van het lopend verenigingsjaar.

	2017	2016
Voorziening groot onderhoud gebouw	€	
Stand per 1 oktober	60.703	50.237
Dotatie	14.500	14.500
Ontrekking	-19.781	-4.034
Stand per 30 september	55.422	60.703

In 2017 is het nieuw (MJOP) opgesteld. Hierin wordt aangegeven welke investeringen in de periode 2018-2044 gedaan moeten worden om te zorgen dat het gebouw in goede staat van onderhoud blijft. Voor de komende 5 jaar is het benodigde bedrag geraamd op 197.000 euro, een gemiddelde van 39.000 euro per jaar. Hiervan is 10.000 euro ter verbetering van het gebouw en 29.000 euro voor beheer.

	2017	2016
Juniorenfonds	€	
Stand per 1 oktober	5.000	0
Verdeling resultaat vorige boekjaar	5.906	5.000
Stand per 30 september	10.906	5.000

Het juniorenfonds is bedoeld voor onverwachte kosten voor junioren, waaronder de juniorencoördinator.

	2017	2016
Reserve Ergohead	€	
Stand per 1 oktober	5.978	5.435
Onttrekking	-2.250	543
Stand per 30 september	3.728	5.978

De reserve ergohead is bedoeld om tekorten van de ergohead te dekken.

	2017	2016
Jubileum fonds	€	
Stand per 1 oktober	5.624	3.624
Dotatie	2.000	2.000
Stand per 30 september	7.624	5.624

Jaarlijks wordt er een bedrag van € 1.500 gedoteerd ten behoeve van het 150 jarig jubileum en € 500 ten behoeve van het 145 jarig jubileum.

	2017	2016
€		
Resultaat boekjaar	9.126	5.745

	2017	2016
€		
Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	271.121	290.603

Hypotheek Rabobank (5,3% rente)	213.695	227.291
Lening Nationaal restauratie fonds (1,5% rente)	49.426	51.312
Onderhandse lening (2% rente)	8.000	12.000
	<u>271.121</u>	<u>290.603</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 bij 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.

	2017	2016
€		
Aflossingsverplichting hypotheek	13.597	13.596
Aflossingsverplichting Nationaal restauratie fonds	1.887	1.860
Crediteuren	20.135	5.863
Omzetbelasting	5.521	2.765
Borg voordeursleutels	3.349	3.431
Nog te betalen bedragen	2.142	4.000
	<u>46.631</u>	<u>31.515</u>

Per 30 september 2017 is er nog een rekeningcourant krediet beschikbaar van € 60.000 bij de Rabobank.

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

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
Baten		268.216		251.152
Lasten				
Loonkosten	53.192		42.373	
Afschrijvingskosten	19.456		19.427	
Kosten gebouw	49.505		41.008	
Kosten vloot	77.766		79.876	
Wedstrijdkosten	11.918		19.450	
Instructiekosten	16.775		10.152	
Katern roeiblad en KNRB	0		1.729	
Organisatiekosten	5.034		5.049	
Algemene kosten	10.305		10.784	
		<u>243.949</u>		<u>229.848</u>
Explootatieresultaat		24.269		21.303
Financiële lasten		15.143		15.559
Resultaat		<u>9.126</u>		<u>5.744</u>

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

	2017	2016
Baten	€	
Contributie leden	209.883	193.775
Omzet schikkingen	1.445	1.480
Donaties	775	325
Ligplaatsgelden sociëteitsleden	12.087	11.885
Zaalhuur	15.765	15.600
Pacht	22.182	22.008
Overige omzet	4.318	4.000
Opbrengst zeilen	1.761	2.079
	268.216	251.152

In 2017 is €22.901 aan KNRB contributie betaald.

	2017	2016
Lasten	€	
Loonkosten	53.192	42.373
Bruto loon bootsman	52.121	41.842
Overige personeelskosten	1.071	531
	53.192	42.373

	2017	2016
Afschrijvingen	€	
	19.456	19.427
Afschrijvingen	15.456	15.427
Extra afschrijving	4.000	4.000
	19.456	19.427

De afschrijvingskosten zijn gelijk aan de jaarlijkse aflossingen van de langlopende schulden en de extra aflossing wegens een schenking.

	2017	2016
Kosten gebouw	€	
	49.505	41.008
Gemeentelijke heffingen	2.672	2.379
Verzekeringen gebouw	4.023	3.987
Onderhoud gebouw	13.251	9.074
Schoonmaakkosten	6.062	6.413
Energie en water kosten	18.920	13.923

Bijdrage energie en water kosten pachter	-12.077	-12.000
Overige lasten huisvesting	2.154	2.732
Groot onderhoud gebouw	19.781	0
Onttrekking voorziening groot onderhoud gebouw	-19.781	0
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouw	14.500	14.500
	<u>49.505</u>	<u>41.008</u>

	2017	2016
€		
Kosten vloot	<u>77.766</u>	<u>79.876</u>

Aanschaf boten en riemen	81.560	52.454
Onttrekking reservering nog aan te schaffen materiaal	-21.560	0
Verzekering vloot	7.073	7.958
Aanschaf klein materiaal/uitbesteed onderhoud	9.593	18.321
Kosten MYFLEET	1.150	1.143
Verkoop boten en riemen	-50	0
	<u>77.766</u>	<u>79.876</u>

In 2017 zijn de volgende boten aangeschaft:

Woudaap (C2x+), Loire en Rhône (1x), Barbiersbrug (4*) en de Wim Koopman (coastal 4*)

	2017	2016
€		
Wedstrijdroeien	<u>11.918</u>	<u>19.450</u>

Inschrijfgeld wedstrijden	6.901	6.052
Bijdrage inschrijfgeld	-1.952	-1.754
Kosten Botentransport	3.738	2.517
Bijdrage botentransport	-132	-305
Huur boten	0	-500
Huur Bosbaan	1.734	3.155
Overige kosten wedstrijdroeien	1.884	11.921
Ergohead (uitgaven -/- inkomsten)	2.250	0
Onttrekking reserve ergohead	-2.250	0
Jeugdwedstrijden (uitgaven -/- inkomsten)	88	-796
Marathon (uitgaven -/- inkomsten)	-191	10
Tourtochten (uitgaven -/- inkomsten)	-153	-850
	<u>11.918</u>	<u>19.450</u>

	2017	2016
	€	
Instructie	16.775	10.152
Volwassenen instructie	1.052	495
Jeugd instructie	12.529	796
Juniores instructie	1.925	6.161
Instructie cursussen	1.268	1.575
Kosten RTC-NHF	0	1.125
	<u>16.775</u>	<u>10.152</u>

	2017	2016
	€	
KNRB	0	1.729
Contributie KNRB	0	1.729
	<u>0</u>	<u>1.729</u>

	2017	2016
	€	
Organisatiekosten	5.034	5.049
Kosten ledenadministratie	1.047	1.511
Representatiekosten	3.987	3.538
	<u>5.034</u>	<u>5.049</u>

	2017	2016
	€	
Algemene kosten	10.305	10.784
Verzekeringen	497	2.079
Telefoon en internet kosten	1.524	1.419
Kosten website	471	1.044
Contributies en abonnementen	892	50
Overige algemene kosten	1.092	445
Oninbare contributies	3.278	4.942
Kosten vouchers	550	700
Dotatie jubileum fonds	2.000	2.000
ZCA Zeilen	0	-1.895
	<u>10.305</u>	<u>10.784</u>

	2017	2016
Financiële baten en lasten	15.143	15.559
<i>Rentelasten en bankkosten</i>		
Rente Rabobank hypotheek	12.609	13.377
Rente Nationaal restauratie Fonds	798	825
Rente kosten overige leningen	560	0
Bankkosten	726	714
Provisiekosten	450	643
	<u>15.143</u>	<u>15.559</u>

Voorstel resultaatbestemming

Resultaat 2017:	€ 9.126
Reserve Groot Onderhoud Gebouw	€ 9.126