

Jaarverslag over 2019
van de
Stichting Tennisaccommodatie
Maartensdijk

Inhoudsopgave

- 1. Verslag van het Bestuur van de Stichting Tennisaccommodatie Maartensdijk**
- 2. Jaarrekening**
 - I. Staat van Baten en Lasten over 2019
 - II. Balans per 31 december 2019
 - III. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2019 en de Balans per 31 december 2019

Verslag van het Bestuur van de Stichting Tennisaccommodatie Maartensdijk

De Stichting Tennisaccommodatie Maartensdijk (hierna “Stichting”) is bij akte d.d. 31 augustus 2006 opgericht en houdt kantoor te Maartensdijk, gemeente De Bilt (Prinsenlaan 31).

Deze stichting is het gevolg van het gemeentelijk besluit van de Gemeente De Bilt om het tennispark waar de Vereniging “Tautenburg” (hierna “Vereniging”) gebruik van maakte in de loop van 2007 te verplaatsen en in eigendom over te dragen. Om de verplaatsing te faciliteren heeft de Gemeente een vergoeding ter beschikking gesteld van in totaal € 867.200.

Bij de aankondiging van dit besluit heeft het Bestuur van de Vereniging na raadpleging van de leden besloten de eigendom en de exploitatie van het tennispark te willen splitsen en de beheersing van de daarmee samenhangende risico's. De Vereniging neemt, gelet op het karakter hiervan, uitsluitend de exploitatie van de vereniging en de kantine voor haar rekening. De Stichting is opgericht om als onafhankelijke partij de eigendom en terbeschikkingstelling van de sportaccommodatie te beheren, inclusief toekomstige vervangingsinvesteringen en het groot onderhoud.

De belangrijkste kengetallen van de Stichting over 2019 zijn:

	€ 1.000
Per jaarultimo:	
Balanswaarde tennispark incl. clubgebouw	624
Nominaal bedrag lening Vereniging	693
Aanwezige liquiditeit, incl. deposito	110
Reserve	1
Over 2019:	
Gebruiksvergoeding (i.c. huur tennispark)	66
Onderhoud/vervanging + afschrijving+ lasten	45
Rentelasten	21
Resultaat	0

Het Bestuur van de Stichting is onafhankelijk ten opzichte van het Bestuur van de vereniging en bestaat uit drie leden, waaronder een onafhankelijke voorzitter. De bestuurders zijn E. Buitenhek (voorzitter), S. Maatman (penningmeester) en J. Kramer (secretaris). Het bestuur is in 2019 haar tweede termijn van 4 jaar ingegaan.

Het afgelopen jaar heeft de Stichting veel werkzaamheden verricht voor de vereniging. Zo is na een inbraak een alarmsysteem aangeschaft en zijn de banen vervangen na verzoek van de vereniging

TV Tautenburg. Het alarmsysteem kostte in totaal €2444, de kosten van de vervanging van de banen kosten voor alleen de banen in totaal €144.000 (bruto).

De totale kosten die in 2019 zijn gemaakt voor de vervanging van de banen staan in onderstaand overzicht.

		Bruto	Subsidie	Netto kosten
Banen	Agterberg	€ 139.755,00	€ 29.348,55	€ 110.406,45
Winddoek	Agterberg	€ 4.761,35	€ 999,88	€ 3.761,47
Nieuwe Netten	Rekre	€ 757,46	€ 159,07	€ 598,39
Sleep	Rekre	€ 516,19	€ 108,40	€ 407,79
Schoenreinigers	Rekre	€ 191,18	€ 40,15	€ 151,03
Nieuwe banken	Rekre	€ 310,37	€ 65,18	€ 245,19
Keuring onderlaag	NOC/NSF	€ 363,00	€ 76,23	€ 286,77
Keuring bovenlaag	KNLTB	€ 500,00	€ 105,00	€ 395,00
Div materiaal	Rekre	€ 463,83	€ 97,40	€ 366,42
Beveiliging	Kuijk	€ 2.445,12	€ 513,48	€ 1.931,64
Overige Klein onderhoud		€ 266,07	€ 55,87	€ 210,20
		€ 150.329,56	€ 31.569,21	€ 118.760,35

De Stichting heeft deze kosten kunnen financieren vanuit liquide middelen. De impact op het resultaat was positief omdat de Stichting een voorziening had van €112.000 en het verschil in aanschafkosten tussen oude en nieuwe baan gaat activering. De nieuwe banen worden afgeschreven in 15 jaar. Dit is aan de bovenkant van de economische levensduur voor dit type banen, maar gezien ons leden aantal is dit te rechtvaardigen.

De voorliggende jaarrekening is besproken en goedgekeurd in de bestuursvergadering d.d.XX januari 2020. De begroting voor 2020 is eveneens in voornoemde vergadering besproken en goedgekeurd door het Bestuur.

Maartensdijk, 1 maart 2020

Het Bestuur van de Stichting

E. Buitenhek (voorzitter)
 S. Maatman (penningmeester)
 J. Kramer (secretaris)

Jaarrekening

I Staat van Baten en Lasten over 2019

€ 1.000	Begroting 2020		Werkelijk 2019	Begroting 2019
Opbrengsten:				
- huur	67		66	66
Lasten:				
- eigenaarlasten	8		7	8
- afschr. clubgebouw/inrichting	9		15	14
- dotaties onderhoud & vervanging	17		14	14
- overige lasten	12		10	10
- rente	21		21	21
Totaal lasten	67		66	66
Resultaat	0		0	0

II Balans per 31 december 2019

€ 1.000		31-12-18	31-12-19
Activa	Materiële vaste activa	628	624
	Vorderingen	2	66
	Liquide middelen	219	110
	Totaal Activa	849	799
Passiva	Eigen Vermogen	1	1
	Voorziening	154	53
	Lening Vereniging	693	693
	Kortlopende schulden	0	52
	Totaal Passiva	849	799

III Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2019 en de Balans per 31 december 2019

Algemeen

De Stichting is bij akte d.d. 31 augustus 2006 opgericht. Het doel van de stichting is het bevorderen van de uitoefening van de tennissport in Maartensdijk door het ter beschikkingstellen van een sportaccommodatie.

De Stichting is ondernemer in de zin van de Wet op de Omzetbelasting, echter alle diensten die ze aanbied zijn vrijgesteld.

Waarderingsgrondslagen en grondslagen voor de resultaatbepaling

Voor zover niets anders vermeld vindt waardering van activa/passiva plaats tegen nominale waarde.

De waardering van materiële vaste activa, meer specifiek clubgebouw, geschiedt tegen de oorspronkelijke aanschafwaarde onder aftrek van afschrijvingen. Afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte (economische) levensduur, gesteld op 50 jaar. Op de tennisbanen wordt niet afgeschreven, doch wordt een vervangingsreserve gevormd voor de toekomstige vervanging van de ondergrond.

Voor het toekomstig groot onderhoud, gericht op de instandhouding van het clubgebouw en het tennispark, wordt een voorziening getroffen. Jaarlijks vindt een dotatie plaats gebaseerd op een evenredig deel van het te verrichten onderhoud, zodanig dat op het geplande onderhoudsmoment de voorziening toereikend is voor het uit te voeren onderhoud. Rekening is gehouden met de effecten van toekomstige prijsstijgingen.

Liquide middelen omvatten de direct opeisbare saldi bij bankinstellingen, alsmede de daar aangehouden deposito's. Deze komen beschikbaar op basis van een geprognosticeerde liquiditeitsbehoefte voor onderhoud en vervanging.

De lening van de Vereniging is opgenomen tegen het nog uitstaande saldo.

De huur betreft de contractueel vastgestelde vergoeding voor de terbeschikkingstelling van het tennispark aan de Vereniging, voor zover toe te rekenen aan de verslagperiode.

De lasten worden eveneens verantwoord, voor zover deze zijn toe te rekenen aan de verslagperiode. Kosten worden verantwoord wanneer deze voorzienbaar zijn, opbrengsten worden eerst verantwoord wanneer deze realiseerbaar zijn.

De rentelasten en –baten worden verantwoord op basis van de contractueel overeengekomen rentecondities.

Materiële vaste activa

€ 1.000	2018	2019
Boekwaarde primo	638	628
Afschrijving	-13	-119
Investering	3	114
Boekwaarde ultimo	628	624
Afschrijvingspercentage	2,5-20%	2,5-20%

De verzekerde waarde van het tennispark bedraagt € 789.500. Voor de grond was over 2018 door de Stichting aan de Gemeente De Bilt een erfpachtcanon verschuldigd van € 4.482 (incl. BTW). De erfpacht geldt voor een periode van 20 jaar. Het afgelopen jaar is € 118.635 afgeschreven, waaronder ongeveer € 14.000 regulieren afschrijving, € 99.000 aan afschrijving op de post tennisbanen in verband met afschrijving van de oude banen en gezamenlijk ongeveer € 5600 versnelde afschrijving op posten als bar/tractor en container zodat lasten komende jaren iets lager zullen zijn.

De investering zijn de aanschafkosten van de banen inclusief de winddoek na teruggaven van de subsidie. De overige kosten van de vervanging van de tennisbanen zijn door winst en verlies gegaan.

Het tennispark is ter beschikking gesteld aan de Vereniging. De belangrijkste bepalingen in het kader van deze terbeschikkingstelling betreffen:

- de Stichting draagt zorg voor toezicht, beheer en onderhoud van de Sportaccommodatie;
- overeenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd, met een minimale looptijd van 5 jaar;
- Stichting is bevoegd tot opzegging met opzeggingstermijn van 1 jaar;
- jaarlijkse vergoeding kan in overleg met Vereniging worden aangepast.

Er is geen sprake van hypothecaire bezwaring.

Liquide middelen (€ 1000)

Betreft de volgende rekeningen:

Rekening courant	20
Vaste Termijn rekening	89

De liquide middelen zijn sterk gedaald ten opzichten van vorig jaar (stand 2018: € 219.000) door de aanschaf van de tennisbanen.

Vorderingen (€ 1000)

Betreft de volgende rekeningen:

Huur TV Tautenburg 66

Eigen vermogen (€1000)

Het verloop van de reserves kan als volgt worden toegelicht:

Stand per 31 december 2018 1,5

Bij: uit resultaatbestemming 0,0

Stand per 31 december 2019 1,5

Voorzieningen (€1000)

Het verloop van de voorzieningen kan als volgt worden toegelicht:

Stand per 31 december 2018 154

Bij: - dotatie vervanging banen -104

- dotatie onderhoud, minus onttrekkingen 3

Stand per 31 december 2019 53

De stand van de voorzieningen kan nog als volgt nader worden toegelicht:

€ 1.000	Stand voorziening 31 december 2019	Gepland onderhoudsjaar
Schilderwerk clubgebouw	14	2020 -2025
Dakbedekking	15	2020-2022
Overig onderhoud clubgebouw	19	2020-2025
Grootonderhoud tennisbanen	5	2025-2030
Totaal	53	

Naast de vrijval van de voorziening van de vervanging van de tennisbanen (€ 104.167) hebben er in 2019 geen onttrekkingen van de voorziening plaatsgevonden. De voorziening voor grootonderhoud van de tennisbanen blijft voorlopig nog staan.

Lening Vereniging Tautenburg

Eind 2014 is met de Vereniging Tautenburg het rentepercentage opnieuw vastgesteld, omdat dit volgens de overeenkomst om de vijf jaar dient te gebeuren. De rente is naar beneden aangepast mede als gevolg van de sterk gedaalde rente in de afgelopen periode. Als vergelijking is gekeken naar de 5 jaars hypothecaire rente.

De belangrijkste condities betreffen:

- o Interest: 3,0%

- Aflossing: vervroegde aflossing boetevrij mogelijk, na wederzijds goedkeuren
- Zekerheden: tot zekerheid is de sportaccommodatie verbonden
- Overige condities: geen specifieke

Kortlopende schulden (€ 1000)

Het verloop van de reserves kan als volgt worden toegelicht:

Stand per 31 december 2018	0
Rente lening TV Tautenburg	21
Gas/Water/Licht aan TV Tautenburg	6
Restant Agterberg	7
Teveel subsidie	17
Stand per 31 december 2019	52

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn behoudens, hetgeen hiervoor is vermeld, geen andere verplichtingen aangegaan door de Stichting.

Maartensdijk, 1 maart 2020

Het Bestuur