

Jaarverslag over 2020
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 2020
 - II. Balans per 31 december 2020
 - III. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 20120 en de Balans per 31 december 2020

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 2020 zijn:

	€ 1.000
Per jaarultimo:	
Balanswaarde tennispark incl. clubgebouw	602
Nominaal bedrag lening Vereniging	693
Aanwezige liquiditeit, incl. deposito	146
Reserve	1
Over 2020:	
Gebruiksvergoeding (i.c. huur tennispark)	66
Onderhoud/vervanging + afschrijving+ lasten	46
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.

In 2019 zijn de nieuwe banen in gebruik genomen van de Stichting. In 2020 heeft de Stichting hard gewerkt aan de afronding van de laatste puntjes van de nieuwe banen, zoals het verkrijgen van een extra stukgrond gelegen naar de tennisbaan (kosten leges: € 3600), de financiële afwikkeling van

de subsidie met de overheid (Bosa) en de gemeente (opbrengst € 6700). Door Covid-19 heeft het tennispark haar deuren 3 maanden op slot moeten doen. De Stichting heeft besloten gebruikte maken van de regeling Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodatie (TVS) en hierdoor TV Tautenburg 3 maanden huur kwijt te schelden. De gedeelde inkomsten van € 16675,- heeft de stichting geheel van de overheid terug ontvangen. Daarnaast heeft de Stichting van de gemeente een kwijtschelding van de erfpacht van 3 maanden ontvangen. Na jaren de verzekering bij Interpolis te hebben ondergebracht heeft de Stichting in 2020 gebruik gemaakt van de verzekering die wordt aan bevolen door de KNLTB, door deze aanbieding dalen de kosten van de verzekering met € 1500,-

De voorliggende jaarrekening is besproken en goedgekeurd door het bestuur. De begroting voor 2021 is eveneens in voornoemde vergadering besproken en goedgekeurd door het Bestuur.

Maartensdijk, 25 januari 2021

Het Bestuur van de Stichting

E. Buitenhek (voorzitter)

S. Maatman (penningmeester)

J. Kramer (secretaris)

Jaarrekening

I Staat van Baten en Lasten over 2020

€ 1.000	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Begroting 2021
Opbrengsten:			
- huur	67	50	59
- Covid TVL		17	
Lasten:			
- eigenaarlasten	8	5	10
- afschr. clubgebouw/inrichting	20	22	20
- dotaties onderhoud & vervanging	9	8	9
- overige lasten	9	11	7
- rente	21	21	13
Totaal lasten	67	67	69
Resultaat	0	0	0

II Balans per 31 december 2020

	31-12-19	31-12-20
Materiële vaste activa	624	602
Vorderingen	66	0
Liquide middelen	110	146
Totaal Activa	799	748
Eigen Vermogen	1	1
Voorziening	53	53
Lening Vereniging	693	693
Kortlopende schulden	52	0
Totaal Passiva	799	748

III Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2020 en de Balans per 31 december 2020

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 aanbiedt 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	2020	2019
Boekwaarde primo	624	628
Afschrijving	<u>-22</u>	<u>-119</u>
Investing	0	114
Boekwaarde ultimo	602	624
Afschrijvingspercentage	2,5-20%	2,5-20%

De verzekerde waarde van het tennispark bedraagt € 789.500. Voor de grond was over 2020 door de Stichting aan de Gemeente De Bilt een erfpachtcanon verschuldigd van € 4.566 (incl. BTW). De erfpacht geldt voor een periode van 20 jaar. Het afgelopen jaar heeft de Stichting € 1141,- kwijtschelding gekregen van de gemeente voor de 3 maanden verplichte sluiting als gevolg van Covid-19

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	56
Vaste Termijn rekening	89

Vorderingen (€ 1000)

Alle vorderingen met TV Tautenburg zijn verevend.

Eigen vermogen (€1000)

Het verloop van de reserves kan als volgt worden toegelicht:

Stand per 31 december 2019	1,5
Bij: uit resultaatbestemming	<u>-0,1</u>
Stand per 31 december 2020	1,4

Voorzieningen (€1000)

Het verloop van de voorzieningen kan als volgt worden toegelicht:

Stand per 31 december 2019	53
Bij: - dotatie aanleg terras	-3
- dotatie onderhoud, minus onttrekkingen	3
Stand per 31 december 2020	53

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

€ 1.000	Stand voorziening 31 december 2019	Gepland onderhoudsjaar
Schilderwerk clubgebouw	15	2020 -2025
Dakbedekking	15	2020-2022
Overig onderhoud clubgebouw	21	2020-2025
Grootonderhoud tennisbanen	2	2025-2030
Totaal	<u>53</u>	

In 2020 is de voorziening grootonderhoud voor bijna € 3000 onttrokken voor de aanleg van het extra stukje terras bij baan 3.

Lening TV Tautenburg

Eind 2020 is met de TV 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:

- Interest: 1,85% (voorheen 3,0%)
- Aflossing: vervroegde aflossing boetevrij mogelijk, na wederzijds goedkeuren
- Zekerheden: tot zekerheid is de sportaccommodatie verbonden
- Overige condities: geen specifieke

Kortlopende schulden (€ 1000)

Geen kortlopende schulden

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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