STICHTING ETO
HOOFDDORP

RAPPORT BETREFFENDE JAARREKENING 2018

Kruisweg 629, 2132 NB Hoofddorp ● Postbus 438, 2130 AK Hoofddorp ● T (020) 653 21 00 ● E info@actan.nl ● I www.actan.nl
Beconnummer 265998 ● Kamer van Koophandel 34074403

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
ALGEMEEN		
1	Opdracht	3
2	Algemeen	3
3	Bestuursverslag	4
4	Begroting versus Realisatie t.b.v. subsidie Gemeente Haarlemmermeer	8
5	Financiële positie	10
6	Samenstellingsverklaring	11
JAARREKENING		
1	Balans	13
2	Staat van baten en lasten	15
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	16
4	Toelichting op de balans	19
5	Toelichting op de staat van baten en lasten	24
BIJLAGEN		
1	Specificatie materiële vaste activa	28

Aan het Bestuur van Stichting ETO
T.a.v. de heer W.W. Geesink
Nieuwe Molenaarslaan 10
2134 AS Hoofddorp

Nieuw-Vennep, 29 maart 2019

Betreft: Jaarrekening 2018

Geachte heer Geesink,

1. OPDRACHT

In overeenstemming met uw opdracht brengen wij u hiermede verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van Stichting ETO.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 met de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

2. ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

Stichting ETO is op 16 januari 1992 opgericht en is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder dossiernummer 41225773.

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het exploiteren en beheren van opstallen en het bevorderen van de honk- en softbalsport, een en ander in de ruimste zin des woords.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door de heer W.W. Geesink, de heer I. Schinkel en tot en met 30 september 2018 mevrouw M. Koopman-Houtkamp.

3. BESTUURSVERSLAG

Jaarverslag 2018 Stichting ETO

2018 stond voornamelijk in het teken van de wereldprimeur onder de naam Super6, een combi-toernooi, waarop zowel de Europese top 6 damessoftbal landenteams en de top6 herenhonkbal landenteams op één complex en tegelijkertijd hun toernooi speelden. De faciliteiten waren top; helaas viel het finaleweekend letterlijk in het water. Nederland werd winnaar bij het honkbal; Tsjechië bij het softbal.
De rest van het seizoen waren wij vooral gastheer van Pioniers, maar ook van de KNBSB, de Rabbits, Baseball/Softbal Against Cancer en de Haarlemmermeerrun.

Financiële resultaten
Helaas is ook 2018, ondanks alle kostenbesparingsmaatregelen, afgesloten met een negatief financieel resultaat van € 33.538.
De grootste oorzaak is ook dit jaar het uitblijven van de bijdrage van de MLB organisatie, waarover in het jaarverslag 2017 al is gerapporteerd en waarvoor geen compensatie is verleend c.q. gevonden.
Behoudens de Super6 waarover later in dit verslag wordt gerapporteerd, en de vaste evenementen, zoals de Softbal en Baseball Against Cancer dagen en de Haarlemmermeer Run, hebben er in 2018 geen grote activiteiten door hetzij Pioniers hetzij door- en/of voor derden plaatsgevonden.
Binnen Pioniers is er rond de discussie over de Horeca – waarover later in dit verslag- gelukkig wel een beweging ontstaan om weer zelf toernooien en andere activiteiten te gaan organiseren.
Wat betreft de activiteiten voor – en/of door derden is een van belangrijkste redenen het feit dat wij in de afgelopen jaren vrijwel alle serviceclubs in de Gemeente bij ons hebben mogen ontvangen.
Vanwege de afwisseling die ook bij die fundraising activiteiten noodzakelijk is hebben zij nu voor ander gelegenheden gekozen.
Het gevolg van deze achteruitgang in externe activiteiten is dat er bij de Horeca en de verhuur van velden en zalen minder omzet was, dus minder afdracht en huurinkomsten voor ETO.

Interne organisatie
De persoon die wij eind 2017 tijdelijk hadden aangesteld als beheerder bleek niet de juiste te zijn.
In samenwerking met AM match is verder gezocht naar een geschikte vervanger. Deze is gevonden in de persoon van de heer Rob Akerboom, die in de periode 1 juli tot en met eind van dit verslagjaar via detachering vanuit AM Match bij ons heeft gewerkt en in 2019 via een payroll constructie bij ons werkzaam is.

Eind december werden wij opgeschrikt door een ongeluk van Johan Koene, al decennia lang onderdeel van ons vaste onderhoudsdriemanschap, die met een gebroken heup in het ziekenhuis belandde. Inmiddels gaat het weer prima met hem en heeft hij zijn werkzaamheden grotendeels weer opgepakt.

Het bestuur is naarstig op zoek naar aanvulling en met name verjonging van deze ploeg, omdat het merendeel hiervan al een zeer respectabele leeftijd heeft bereikt. Daarnaast is er een aantal vrijwilligers vanuit de Hoofddorp-Pioniers die al hun expertise en energie inzetten om ons complex tiptop in orde te houden.
Wij zijn al deze vrijwilligers heel veel dankbaarheid verschuldigd
Het bestuur van ETO bestaat sinds het vertrek van Milanda Koopman per 1 oktober j.l. nog uit 2 personen. Er wordt naarstig gezocht naar versterking van het bestuur.

Het beheer van Complex

Onderhoud van roerende en onroerende zaken

Het complex aan de Nieuwe Molenaarslaan staat er nu 5 jaar.
Er is een zekere wetmatigheid dat dan de eerste lekken en gebreken naar boven komen. En helaas is deze wetmatigheid ook van toepassing op ons complex en met name het gebouw. Een aantal zaken is duidelijk te wijten aan fouten c.q. foute besluiten tijdens de bouw en een aantal is garantiewerk.
Wij zijn met de bouwer, de firma Vaessen, al enige tijd in gesprek om deze zaken recht te trekken, maar mede door personeelswisselingen aldaar draaien de molens (te) langzaam. Thans zijn er weer gesprekken om het herstelproces weer vlot te trekken.
Daarnaast hebben we te maken met slijtage vanwege het veelvuldig gebruik. Dat kost het bestuur veel tijd en geld, waarbij de BTW maatregel voor sportclubs, geen BTW meer op de huur, die op 1 januari 2019 is ingegaan, een extra kostenverhogende factor gaat worden.

De Horeca

Eind 2018 liep het pachtcontract met de Stichting Pastime teneinde.
Dit was voor het bestuur van ETO het moment om te onderzoeken of het mogelijk was om, met name, de hoofdhuurder Hoofdorp Pioniers bij de horeca-activiteiten op ons sportcomplex te betrekken en op enige manier mee te laten profiteren.
In goed overleg met Pioniers en Pastime is besloten om de horeca komend jaar iets anders te organiseren, waarbij Pioniers een actievere rol zal gaan spelen en van daar uit ook gaat profiteren van de, naar verwachting, stijgende horecaomzet..

Ad hoc beleid KNBSB

Eind november van dit verslagjaar werd het bestuur geconfronteerd met de mededeling van de recent aangetreden technisch directeur van de KNBSB, dat hij had besloten de komende 6 jaar alle nationale teams in Amsterdam te laten trainen, nota bene op het kunstgras bij Pirates.

Het moge duidelijk zijn dat wij onze bezwaren over deze gang van zaken aan het Bondsbestuur hebben kenbaar hebben gemaakt en een onderhoud hebben gevraagd. In dat onderhoud kwam naar voren dat het vrijwel gratis gebruik van de, door NOC*NSF gesubsidieerde, trainingsvoorzieningen van het CTO Amsterdam, voor de financieel noodlijdende KNBSB de hoofdreden van deze plotselinge beweging was.

Contractueel konden wij geen vuist maken, aangezien een deel van de huurprijs is gerelateerd aan het aantal dagen dat gebruik wordt gemaakt van de velden en andere trainingsfaciliteiten.

Kennelijk is de KNBSB wel overtuigd van het nut en de noodzaak van het trainen op het hoofdveld van ons complex, want er is in de aanloop naar het EK 2019 in Duitsland en het OKT in Italië wel gevraagd om op ons hoofdveld een aantal trainingen en een aantal oefenwedstrijden te mogen houden.
Daarnaast blijft de Bond wel het kantoor en een opslagruimte bij ons huren.

Het moge duidelijk zijn dat het ETO bestuur hiermee bepaaldelijk niet blij is. En dat niet alleen vanwege het financiële aspect: een behoorlijk gat in de exploitatie, maar ook vanwege de boodschap naar de buitenwereld dat de huidige Europese Kampioen het bestaat om het best toegeruste, door de MLB-organisatie goedgekeurde, honkbalcomplex in Europa te versmaden ten gunste van een kunstgrasveld.

<u>Ander gebruik van het complex</u>
Het bestuur onderzoekt al tijden de mogelijkheden om ook andere (dan honkbal en softbal gerelateerde) activiteiten naar ons complex te halen.
Een goed voorbeeld is de traditionele Haarlemmermeer Run, op de eerste zondag van september, waarvoor ook in 2018 ons complex als start en finish fungeerde.
In 2019 zullen wij op 28, 29 en 30 juni zal ons complex de deelnemers van de allereerste Corporate Games in Nederland ontvangen.
Met Pastime wordt onderzocht of er andere evenementen, manifestaties en activiteiten kunnen worden aangetrokken, waarbij ook nader gekeken wordt naar het gebruik van de tribunes als openluchttheater.
Uiteraard mogen deze activiteiten niet interfereren met het bespelen/gebruik van de velden door Hoofddorp Pioniers.
Met de afdeling Vastgoed van de Gemeente Haarlemmermeer is gesproken over een dagvergoeding aan de gemeente over het incidenteel gebruik van de terreinen voor activiteiten, die niet kunnen worden aangemerkt als maatschappelijk, sportief en/of cultureel.
Er zijn nog discussies gaande over een gebruiksvergoeding van het gebouw voor evenementen etc. die niet honk- en softbal gerelateerd zijn.
De praktijk moet leren of er voor ETO, rekening houdend met de extra gebruiksvergoeding aan de Gemeente, nog enige positieve huurinkomsten kunnen worden gehaald.

Het bestuur van ETO heeft begin 2018 al onderzoek gedaan naar de mogelijkheid om een sporthal te exploiteren op een daartoe, bij de bouw van het complex, bestemde plek van 40 x 40 meter. Wij hebben hierover o.a. gesproken met de exploitant van het SKWA. De grootste en klaarblijkelijk onoverkoombare bottle neck blijkt iedere keer de financiering te zijn.

In de laatste maanden van 2018 hebben er oriënterende gesprekken plaatsgevonden met een derde partij die op zoek was naar ruimte voor hallen ten behoeve van zaalhockey. Daarbij is van onze kant uiteraard ingebracht dat er ook ruimte voor honk- en softbaltrainingen zou moeten komen. Daarbij werd gedacht aan 4 velden, 2 x 2 zaalhockeyvelden of 3 zaalhockeyvelden en een trainingsruimte voor Hoofddorp Pioniers en eventueel andere honk- en softbalverenigingen in de omgeving.

Belangrijk daarbij is de businesscase: de hockeyvelden zullen naar verwachting vanaf dag één door de KNHB en de omliggende hockeyverenigingen worden gevuld tegen een naar verluidt goede huurprijs; wat betreft de ruimte voor honk- en softbal zal bij de omliggende `collega` verenigingen de behoefte alsmede de beschikbare financiële ruimte aldaar worden gepeild.
Bij voldoende belangstelling en dus goede huurinkomsten verwachtingen zou zelfs overwogen worden om het oude plan van een 40 x 40 meter hal, op het veld achter het softbal hoofdveld weer van stal te halen.
De plannen worden in het eerste kwartaal van 2019 verder uitgewerkt waarbij uiteraard de Gemeente, Sportservice Noord-Holland zullen worden betrokken.

Vooruitzichten voor 2019

Allereerst zijn er bij het bestuur van ETO zorgen over de uitkomsten van de BTW maatregel voor sportverenigingen die op 1 januari 2019 is ingegaan, krachtens deze maatregel behoeven de verenigingen geen btw meer te betalen over de huur van de velden en andere zaken die direct met de sportbeoefening te maken hebben. Zulks betekent dat de Stichting ETO te maken krijgt met een significante inperking van aftrekbaarheid van de voorbelasting BTW. Een voorzichtige berekening levert een schadepost van rond de € 20.000 op. Gevoegd bij de bepaaldelijk niet rooskleurige financiële situatie, in termen van inkomsten en noodzakelijke uitgaven, maakt het bestuur van ETO zich zorgen over de continuïteit. Deze zorgen zijn al indringend gedeeld met de betrokken ambtenaren van de Gemeente en de toenmalige wethouder voor Sportzaken, Adam Elzakalai.

In het bovenstaande verslag over 2018 is al gemeld dat er stappen zijn gemaakt naar meer partnerschap tussen ETO, Pioniers en Pastime, dat er toe moet leiden dat er meer activiteiten op ons complex zullen gaan plaatsvinden. Aan de Gemeente, c.q. de afdeling City Marketing, is het verzoek gedaan om ons complex op te voeren als evenementenlocatie. Het bestuur van ETO ziet veel in dit nieuwe partnerschap en zal zich hier ook voor inzetten. Naar de stellige overtuiging van het bestuur zal deze samenwerking resulteren in meer inkomsten voor alle partijen.

Het bestuur van de Stichting ETO hoopt vurig dat de plannen inzake de vestiging en exploitatie van de verplaatsbare sporthallen in de periode eind oktober tot eind maart werkelijkheid kunnen worden.

Zoals vastgelegd in het subsidiebesluit van november 2016, zal de Gemeente een evaluatie uit laten voeren over het beheer en gebruik van ons complex, waarbij ook kan worden gekeken naar mogelijke andere exploitanten.

Het bestuur van de Stichting ETO verleent uiteraard alle medewerking aan deze evaluatie en ziet de uitkomsten daarvan met belangstelling tegemoet.

Hoofddorp 20 februari 2019
Het bestuur van de Stichting ETO,
Wilko Geesink en Ilja Schinkel.

4. BEGROTING VERSUS REALISATIE T.B.V. SUBSIDIE GEMEENTE HAARLEMMERMEER

Onderstaand overzicht geeft een vergelijking van de begroting versus het gerealiseerde resultaat, sluitend met de mutatie in het netto kasstroom.

	Werkelijk 2018	Begroot 2018
	€	€
Opbrengsten		
Honkbal	48.040	51.500
Pacht horeca	17.750	26.000
Massageruimte	5.000	5.000
Winkel	2.534	2.500
Haarlemmermeerlyceum	3.750	3.750
MLB Talent Camps	-	44.500
Taakstellende extra huuropbrengsten	13.200	6.000
Pastime Evennementen	-	3.000
Overige evenementen / opbrengsten	8.750	3.000
Gemeentelijke exploitatiesubsidie	190.000	190.000
1. Totale Opbrengsten	**289.024**	**335.250**
2a. Afschrijving Gebouwen	**148.276**	**150.000**
2b. Afschrijving Inventaris	**37.983**	**35.000**
3. Dotatie voorziening Groot Onderhoud	**23.857**	**23.867**
Overige bedrijfskosten		
Belastingen etc	26.235	29.500
Opstalrecht	1.038	1.020
Huur terrein	10.232	10.200
Verzekeringen	9.797	10.500
Gas, Electra Water	39.608	46.000
Onderhoud	65.756	54.000
Kosten Beheerder	21.190	38.000
Vrijwilligersvergoeding	5.354	4.500
Accountant	2.000	5.000
P.R. en Communicaties	18.657	10.000
Overige algemene kosten	9.503	8.000
Onvoorzien (AdminiFisca)	5.874	8.000
Afdracht Pioniers	9.000	9.000
4. Totale Overige bedrijfskosten	**224.244**	**233.720**
5. Totale bedrijfskosten	**434.360**	**442.587**
6. Totaal resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	**-145.336**	**-107.337**

	Werkelijk 2018	Begroot 2018
	€	€
Rentelasten		
Rente lening Pioniers	7.767	7.767
Rente lening BNG	34.852	34.851
Rente belastingen	890	-
7. Totale rentelasten	**43.509**	**42.618**
8. Netto resultaat	**-188.845**	**-149.955**
9. Correcties t.b.v. kasstromen		
Bij: Afschrijving gebouwen	148.276	150.000
Bij: Dotatie voorziening groot onderhoud	23.857	23.867
Af: Aflossingen	-30.846	-30.847
Af: Investeringen/Onderhoud	-6.571	-35.000
Af: Groot onderhoud	-15.766	-
Bij: Werkkapitaal	36.357	-
Netto kasstroom ultimo boekjaar	**-33.538**	**-41.935**
Af: Vooruitontvangen subsidie 2018 in 2017	-190.000	
10. Netto kasstroom 2018 (excl. Omzetbelasting)	**-223.538**	**-41.935**

5. FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	2.691.374		3.008.844	
Voorzieningen	103.519		95.428	
Langlopende schulden	1.336.197		1.367.437	
		4.131.090		4.471.709
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	4.194.930		4.374.618	
Financiële vaste activa	-		128.625	
		4.194.930		4.503.243
Werkkapitaal		-63.840		-31.534
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	22.911		31.364	
Liquide middelen	55.789		241.344	
		78.700		272.708
Af: kortlopende schulden		142.540		304.242
Werkkapitaal		-63.840		-31.534

PERSOONLIJK EN VERTROUWELIJK

Stichting ETO
t.a.v. het bestuur
Nieuwe Molenaarslaan 10
2134 AS HOOFDDORP

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting ETO te Hoofddorp is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410 *Samenstellingsopdrachten*. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW2). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting ETO. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de *Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants* (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op de continuïteit opgenomen in de grondslagen voor waardering en bepaling van het saldo van baten en lasten op pagina 16 van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de kortlopende schulden van de entiteit de totale activa overstegen met € 63.840. De begroting 2019 toont een tekort van € 203.000. Het werkkapitaal zal daardoor afnemen naar circa € 160.000-170.000. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de grondslagen voor waardering en bepaling van het saldo van baten en lasten op pagina 16 van de jaarrekening, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar de website van de NBA.

Hoofddorp, 29 maart 2019

Actan adviseurs & accountants B.V.,
Namens deze

T.G. Gertzen MSc
Registeraccountant

JAARREKENING 2018

1. BALANS (na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.164.338		4.309.082	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	30.592		65.536	
		4.194.930		4.374.618
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		-		128.625
TOTAAL VASTE ACTIVA		4.194.930		4.503.243
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	666		10.675	
Belastingen	14.447		3.901	
Overige vorderingen en overlopende activa	7.798		16.788	
		22.911		31.364
Liquide middelen		55.789		241.344
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		78.700		272.708
TOTAAL ACTIVA		4.273.630		4.775.951

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	2.691.374		3.004.844	
Bestemmingsreserve	-		4.000	
		2.691.374		3.008.844
Voorzieningen		103.519		95.428
Langlopende schulden				
Leningen o/g		1.336.197		1.367.437
Kortlopende schulden				
Aflossingen op langlopende schulden	31.239		30.845	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	45.448		13.665	
Overige schulden en overlopende passiva	65.853		259.732	
		142.540		304.242
TOTAAL PASSIVA		4.273.630		4.775.951

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2018		2017	
	€	€	€	€
Opbrengsten		289.024		278.266
Bedrijfskosten				
Afschrijvingen	186.259		182.786	
Vrijwilligerskosten	5.354		4.538	
Huisvestingskosten	185.963		162.683	
Inventariskosten	15.113		9.310	
Kantoorkosten	1.776		1.362	
Verkoopkosten	18.657		12.729	
Algemene kosten	21.238		18.154	
		434.360		391.562
Saldo		-145.336		-113.296
Financiële baten en lasten		-43.509		-44.013
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren		-128.625		-
Saldo van baten en lasten		-317.470		-157.309

3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

ALGEMEEN
De jaarrekening is opgesteld conform de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Vestigingsadres
Stichting ETO is feitelijk gevestigd op Nieuwe Molenaarslaan 10 te Hoofddorp.

Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten.

Continuïteitsveronderstelling
De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Echter, gezien de financiële positie van de stichting is haar voortbestaan onzeker. Het werkkapitaal per 31 december 2018 bedraagt € 63.840 negatief. De begroting over 2019 vertoont een tekort van circa € 203.000 dat neerkomt op een verdere verlaging van het werkkapitaal naar circa € 100.000-110.000 negatief. Er zijn gesprekken met de Gemeente Haarlemmermeer gaande over aanvullende subsidietoezeggingen zodat de stichting aan haar verplichtingen kan blijven voldoen. Op het moment van het vaststellen van de jaarrekening 2018 zijn echter geen concrete toezeggingen gedaan door de Gemeente Haarlemmermeer. Een duurzame voortzetting van de activiteiten is echter niet onmogelijk indien deze gesprekken positief worden afgerond.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met de afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa
De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen van oninbaarheid.

Vorderingen
Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.
Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Voorzieningen
Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening groot onderhoud gebouwen
De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende schulden
De schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden
De schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Opbrengsten
De opbrengsten betreffen de opbrengsten van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Kostprijs van de opbrengsten
Onder de kostprijs van de opbrengsten wordt verstaan de direct aan de opbrengsten toe te rekenen kosten.

Afschrijvingen
De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bedrijfskosten
De bedrijfskosten zijn opgenomen met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderings-grondslagen.

Financiële baten en lasten
De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen respectievelijk aan derden betaalde rente.

4. TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs-middelen	Totaal
	€	€	€
Begin boekjaar			
Aanschaffingswaarde	4.897.840	188.509	5.086.349
Cumulatieve afschrijvingen	-588.758	-122.973	-711.731
Boekwaarde	4.309.082	65.536	4.374.618
Mutaties in de boekwaarde			
Aankopen	3.532	3.039	6.571
Afschrijvingen	-148.276	-37.983	-186.259
	-144.744	-34.944	-179.688
Eind boekjaar			
Aanschaffingswaarde	4.901.372	191.548	5.092.920
Cumulatieve afschrijvingen	-737.034	-160.956	-897.990
Boekwaarde	4.164.338	30.592	4.194.930
Afschrijvingspercentages:	3 - 10%	20%	

Voor een nadere specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar bijlage 1.

Financiële vaste activa

	2018	2017
	€	€
Overige vorderingen		
Lening Stichting Topsport Hoofddorp	-	128.625
Saldo begin boekjaar	128.625	128.625
Voorziening	-128.625	-
Saldo eind boekjaar	-	128.625

Deze lening, afgesloten in 2010, had een oorspronkelijke looptijd van 3 jaar. Echter schuldenaar is nog niet tot aflossing in staat. Om deze reden wordt ook geen rente meer berekend. De vordering is wel preferent ten opzichte van andere schulden van schuldenaar.
Er is een voorziening getroffen naar aanleiding van de bespreking met de accountant op 27 maart 2019. Het bestuursverslag is hierop niet aangepast.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	2018	2017
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	666	11.425
Voorziening voor dubieuze debiteuren	-	-750
	666	10.675
Belastingen		
Omzetbelasting	14.447	3.901
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren opbrengsten	1.875	11.300
Vooruitbetaalde kosten	5.923	5.488
	7.798	16.788

Liquide middelen

	2018	2017
	€	€
Kas	-	159
Abn Amro Bank rekening-courant	2.271	14.167
Abn Amro Bank spaarrekening	53.518	227.018
	55.789	241.344

PASSIVA

Eigen vermogen

	2018	2017
	€	€
Stichtingskapitaal		
Saldo begin boekjaar	3.004.844	3.158.153
Dotatie	4.000	4.000
Saldo van baten en lasten	-317.470	-157.309
Saldo eind boekjaar	2.691.374	3.004.844
Bestemmingsreserve		
Saldo begin boekjaar	4.000	8.000
Onttrekking	-4.000	-4.000
Saldo eind boekjaar	-	4.000

Voorzieningen

	2018	2017
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Saldo begin boekjaar	95.428	71.571
Dotatie	23.857	23.857
Onttrekking	-15.766	-
Saldo eind boekjaar	103.519	95.428

Dit betreft een voorziening voor groot onderhoud aan de gebouwen. De dotatie aan de voorziening wordt bepaald aan de hand van de te verwachten kosten voor groot onderhoud voor de komende jaren.

Langlopende schulden

	2018	2017
	€	€
Leningen o/g		
Lening Bank Nederlandse Gemeenten 40.109051	500.000	500.000
Lening Bank Nederlandse Gemeenten 40.109052	500.000	500.000
Lening Bank Nederlandse Gemeenten 40.105096	25.000	50.000
Lening Hoofddorp Pioniers	103.541	109.781
Lening Gemeente Haarlemmermeer	207.656	207.656
	1.336.197	1.367.437

De aflossingen voor het komende boekjaar zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Over de lening Bank Nederlandse Gemeenten 40.109051 wordt 2,76% rente berekend. De rente dient elk jaar in maart te worden voldaan, voor het eerst in 2015. De lening dient in 2024 in één keer afgelost te worden.

Over de lening Bank Nederlandse Gemeenten 40.109052 wordt 3,74% rente berekend. De rente dient elk jaar in maart te worden voldaan, voor het eerst in 2015. De lening dient in 2034 in één keer afgelost te worden.

Over de lening Bank Nederlandse Gemeenten 40.105096 wordt 4,18% rente berekend. De rente dient elk jaar in maart te worden voldaan. De hoofdsom van de lening was € 250.000. Elk jaar wordt € 25.000 afgelost op deze lening.

Over de lening Hoofddorp Pioniers werd tot en met 2015 9,28% rente berekend. In 2015 is een deel van de huur vorderingen verrekend met deze lening. Per 1 januari 2016 is deze lening omgezet in een annuïtaire lening met een looptijd van 15 jaar en een vaste rente van 6,72%. De jaarlijkse annuïteit is € 13.614.

Over de lening Gemeente Haarlemmermeer wordt geen rente berekend. Een bedrag ad € 195.000 dient, behoudens verlenging, afgelost te zijn op 1 januari 2029. Over een bedrag ad € 12.656 dienen nog nadere afspraken gemaakt te worden.

De Gemeente Haarlemmermeer staat garant voor het nakomen van de verplichtingen uit hoofde van de leningen Bank Nederlandse Gemeenten.

Kortlopende schulden

	2018	2017
	€	€
Aflossingen op langlopende schulden		
Lening Bank Nederlandse Gemeenten 40.105096	25.000	25.000
Lening Hoofddorp Pioniers	6.239	5.845
	31.239	30.845

	2018	2017
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	45.448	13.665
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie	-	190.000
Vooruitgefactureerde opbrengsten	3.592	-
Rente leningen Bank Nederlandse Gemeente	25.943	26.726
Huur terrein	29.998	29.998
Opstalrecht	1.010	1.010
Energiekosten	1.803	1.700
Te betalen beheerkosten	-	650
Advieskosten	437	-
Accountantskosten	2.000	2.000
Administratiekosten	1.000	1.650
Aangegane investeringsverplichtingen	-	4.723
Overige schulden	70	1.275
	65.853	259.732

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2018	2017
	€	€
OPBRENGSTEN		
Gebruikersvergoeding hoog	28.984	35.816
Gebruikersvergoeding laag	48.040	51.666
Opbrengst events	13.200	-
Opbrengst sponsoring	7.184	-
Overige opbrengsten	1.616	784
Subsidie	190.000	190.000
	289.024	278.266
AFSCHRIJVINGEN		
Afschrijving Bedrijfsgebouwen en terreinen	148.276	148.276
Afschrijving Overige bedrijfsmiddelen	37.983	34.510
	186.259	182.786
OVERIGE BERIJFSKOSTEN		
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	10.232	10.085
Gemeentelijke belastingen	27.273	27.814
Verzekering onroerend goed	9.797	9.177
Dotatie voorziening groot onderhoud	23.857	23.857
Onderhoud onroerend goed	21.969	7.875
Onderhoud terreinen	1.918	674
Schoonmaakkosten	18.037	17.025
Ongediertebestrijding & hygiëne	8.676	8.321
Vuilafvoer	2.906	2.327
Gas, water en elektra	39.608	40.088
Beheer kosten	21.190	14.762
Overige huisvestingskosten	500	678
	185.963	162.683

	2018	2017
	€	€
Inventariskosten		
Huur inventaris	3.363	-
Kleine aanschaf inventaris	-	1.270
Onderhoud inventaris	11.750	8.040
	15.113	9.310
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	371	86
Automatiseringskosten	1.205	1.180
Telefoonkosten	42	16
Overige kantoorkosten	158	80
	1.776	1.362
Verkoopkosten		
Reclame en advertentiekosten	1.062	616
Relatiegeschenken	115	1.000
Representatiekosten	1.466	5.126
Huisstijlontwikkeling	7.184	-
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	-445
Oninbare vorderingen	3.130	-
Overige verkoopkosten	5.700	6.432
	18.657	12.729
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.000	2.000
Administratiekosten	5.874	3.822
Advieskosten	1.487	-
Advocaatkosten	-	1.590
Verzekeringen	1.730	1.731
Contributies en abonnementen	795	794
Bankkosten	186	209
Overige algemene kosten	9.166	10.007
Vrijval accountantskosten oude jaren	-	-1.999
	21.238	18.154

	2018	2017
	€	€
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Rentebaten en soorgelijke opbrengsten	-	18
Rentelasten en soorgelijke kosten	43.509	44.031
	-43.509	-44.013
Rentebaten en soorgelijke opbrengsten		
Rente bank	-	18
	-	18
Rentelasten en soorgelijke kosten		
Rente lening Hoofddorp Pioniers	7.767	8.135
Rente lening B.N.G. 40.109051	13.800	13.800
Rente lening B.N.G. 40.109052	18.700	18.700
Rente lening B.N.G. 40.105096	2.352	3.396
Rente belastingen	890	-
	43.509	44.031

Ondertekening jaarrekening

Hoofddorp, 29 maart 2019
Stichting ETO

De heer W.W. Geesink, Voorzitter

De heer I. Schinkel, Secretaris

BIJLAGEN

Omschrijving	Aanschaf-datum	Afschrijv. %	1 januari 2018 AW	CA	BW
BEDRIJFSGEBOUWEN EN -TERREINEN					
Gebouwen					
Investering nieuw gebouw	28-3-2013	3,0%	4.222.000	506.640	3.715.360
Investering nieuw gebouw 2014	9-1-2014	3,0%	539.144	64.697	474.447
			4.761.144	**571.337**	**4.189.807**
Verlvoorzieningen					
Veldvoorziening	1-6-2014	3,0%	121.833	12.792	109.041
Bijdrage Scorebord	14-9-2016	20,0%	3.000	800	2.200
Trapleuningen	23-12-2018	20,0%			
			124.833	**13.592**	**111.241**
Verbouwingen					
Verlichting bar	19-3-2014	10,0%	915	275	640
Werkblad	12-2-2014	10,0%	2.318	696	1.622
Binnenschilderwerk	10-3-2014	10,0%	1.001	300	701
Diverse verbouwingen	2014	10,0%	7.630	2.559	5.071
			11.864	**3.830**	**8.034**
TOTAAL BEDRIJFSGEBOUWEN EN -TERREINEN			**4.897.841**	**588.759**	**4.309.082**
ANDERE VASTE BEDRIJFSMIDDELEN					
Computer hardware (#0120 + 0130)					
Investeringen 2014	30-1-2014	20,0%	2.326	1.861	465
LED-schermen	1-1-2014	20,0%	20.000	16.000	4.000
Installatie telefoon + toestellen	11-2-2014	20,0%	2.084	1.633	451
Geluidsinstallatie complex	10-3-2014	20,0%	6.951	5.329	1.622
Foxbox DVI + receiver	2-6-2014	20,0%	3.328	2.385	943
Audio/video	2014	20,0%	3.538	2.831	707
Aanpassing Audio Electro Voice Subwoofer	2-3-2016	20,0%	5.868	1.370	4.498
Dell SonicWAll NSA 2600 Plus implementatie	10-7-2016	20,0%	4.465	1.340	3.126
Wireless Axxes plus installatie minus bijdrage KNSB	10-7-2016	20,0%	2.622	786	1.836
Emikonkiezer VKP tbv alarmcentrale	30-8-2016	20,0%	495	132	363
Electrovoice DC-one sound system	8-5-2017	20,0%	1.218	162	1.056
LED-schermen vervanging onderdelen	5-9-2017	20,0%	11.000	733	10.267
Publicatie- en score-management systeem	24-1-2018	20,0%	4.722	–	4.722
			68.617	**34.561**	**34.056**

Omschrijving	Aanschaf-datum	Afschrijv. %	1 januari 2018 AW	CA	BW
Kantoorinventaris (#0100 + 0110)					
Eerste termijn meubilair	24-9-2013	20,0%	33.020	26.416	6.604
Aansluiting vuilwater	12-12-2013	20,0%	9.846	7.877	1.970
Tribunes	20-12-2013	20,0%	9.300	7.440	1.860
Geluidsinstallatie	6-12-2013	20,0%	6.951	5.560	1.390
2e term meubilair	3-2-2014	20,0%	24.532	19.216	5.316
Glasvezel	15-6-2014	20,0%	1.491	1.068	423
Removable Lockers	19-3-2014	20,0%	2.320	1.701	619
Investeringskosten Horecamateriaal	3-12-2014	20,0%	2.200	1.357	843
70 x polyester wol paneel afineting 60x120 cm dikte 50 mm	19-11-2014	20,0%	1.825	1.125	700
IJblokjes machine	13-3-2014	20,0%	1.469	1.077	392
Mitsubishi Jet Towel - 2012 model - Beschikbaar in 3 kleuren	20-1-2014	20,0%	2.038	1.597	441
Sleutelkast, flipover, stoel, ehbo, vloertrekker	4-2-2014	20,0%	1.958	1.502	456
Overige Investeringen 2014	2014	20,0%	10.401	7.281	3.121
Gordijnen	16-1-2015	20,0%	1.318	780	538
Speedgun	22-1-2015	20,0%	4.732	2.786	1.946
50% Schrobmachne	1-1-2015	20,0%	1.688	999	689
Portofoons	27-7-2015	20,0%	1.303	630	672
Clubcar transporter	22-12-2017	20,0%	3.500	–	3.500
Steiger	25-4-2018	20,0%			
Makita DLX6064T Comboset	13-7-2018	20,0%			
			119.892	**88.413**	**31.479**
TOTAAL ANDERE VASTE BEDRIJFSMIDDELEN			**188.509**	**122.974**	**65.535**
TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA			**5.086.350**	**711.733**	**4.374.617**

Bijlage 1

Invest. 2018	Afschrijv. 2018	31 december 2018		
		AW	CA	BW
	126.660	4.222.000	633.300	3.588.700
	16.174	539.144	80.871	458.273
–	**142.834**	**4.761.144**	**714.171**	**4.046.973**
	3.655	121.833	16.447	105.386
	600	3.000	1.400	1.600
3.532	–	3.532	–	3.532
3.532	**4.255**	**128.365**	**17.847**	**110.518**
	92	915	367	548
	232	2.318	928	1.390
	100	1.001	400	601
	763	7.630	3.322	4.308
–	**1.187**	**11.864**	**5.017**	**6.847**
3.532	**148.276**	**4.901.373**	**737.035**	**4.164.338**
	465	2.326	2.326	0
	4.000	20.000	20.000	–
	417	2.084	2.050	34
	1.390	6.951	6.719	232
	666	3.328	3.051	277
	707	3.538	3.538	0
	1.174	5.868	2.544	3.324
	893	4.465	2.233	2.233
	524	2.622	1.310	1.312
	99	495	231	264
	244	1.218	406	812
	2.200	11.000	2.933	8.067
	865	4.722	865	3.857
–	**13.644**	**68.617**	**48.205**	**20.412**

Bijlage 1

Invest. 2018	Afschrijv. 2018	31 december 2018		
		AW	CA	BW
	6.604	33.020	33.020	0
	1.970	9.846	9.847	(0)
	1.860	9.300	9.300	–
	1.390	6.951	6.950	0
	4.906	24.532	24.122	410
	298	1.491	1.366	125
	464	2.320	2.165	155
	440	2.200	1.797	403
	365	1.825	1.490	335
	294	1.469	1.371	98
	408	2.038	2.005	33
	392	1.958	1.894	64
	2.080	10.401	9.361	1.041
	264	1.318	1.044	274
	946	4.732	3.732	1.000
	338	1.688	1.337	351
	261	1.303	891	411
	700	3.500	700	2.800
1.899	253	1.899	253	1.646
1.140	105	1.140	105	1.035
3.039	**24.338**	**122.931**	**112.751**	**10.180**
3.039	**37.983**	**191.548**	**160.956**	**30.592**
6.571	**186.259**	**5.092.921**	**897.991**	**4.194.930**