STICHTING ETO
HOOFDDORP

RAPPORT BETREFFENDE JAARREKENING 2019

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	14
2	Staat van baten en lasten	16
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
4	Toelichting op de balans	20
5	Toelichting op de staat van baten en lasten	25
BIJLAGEN		
1	Specificatie materiële vaste activa	29

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

Nieuw-Vennep, 28 februari 2020

Betreft: Jaarrekening 2019

Geachte heer Geesink,

1. OPDRACHT

In overeenstemming met uw opdracht brengen wij u hiermede verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van Stichting ETO.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 met de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 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 en de heer I. Schinkel.

3. BESTUURSVERSLAG

Jaarverslag 2019 Stichting ETO

2019 stond in het teken van de Gemeentelijke evaluatie van de exploitatie van ons Sportcomplex aan de Nieuwe Molenaarslaan 10 te Hoofddorp.
De oorspronkelijk bedoeling was dat deze evaluatie midden 2019 gereed zou zijn en dat door de gemeente zou worden besloten of de Stichting ETO (verder genoemd: ETO) de exploitatie zou voortzetten of dat er een andere, externe, partij deze tak zou overnemen.
Van deze planning is niets terecht gekomen en de gemeentelijke prognose is nu dat deze beslissing nu medio 2020 zal worden genomen.
Naast deze onzekerheid had ETO te maken met het dringende advies geen afspraken te maken die langer dan 2019 zou duren. Dat betekende dat ETO gedwongen in 2019 “op de handen te zitten”.

Activiteiten op- en rondom het Sportcomplex
Hoofddorp Pioniers is en blijft de grootste gebruiker van het sportcomplex. Behoudens de vaste evenementen, zoals de Softbal en Baseball against Cancer dagen en de Haarlemmermeer Run, hebben er in 2019 geen andere grote activiteiten door hetzij Pioniers hetzij door- en/of voor derden plaatsgevonden.

Wat betreft het uitblijven van activiteiten voor – en/of door derden in 2019 is een van belangrijkste redenen het feit dat wij in de afgelopen jaren vrijwel alle serviceclubs in de Gemeente al eens 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.

Financiële resultaten
Helaas is ook 2019, ondanks alle kostenbesparingsmaatregelen en een extra subsidie van € 25.000, afgesloten met een negatief financieel resultaat van € 91.600.
De grootste oorzaak is ook dit jaar het uitblijven van de bijdrage van de MLB organisatie, groot € 44.000, waarover in het jaarverslagen 2017 en 2018 al is gerapporteerd en waarvoor geen compensatie is verleend c.q. gevonden.
Over de afgelopen 3 jaren heeft ETO deze schadepost van in totaal € 132.000 vanuit de eigen reserves moeten bijspijkeren. Begin september bleek dat ETO niet meer in staat was om de financiële verplichtingen van ca. € 40.000 tot aan einde 2019 te kunnen voldoen, is er een verzoek naar de Gemeente gezonden voor een additionele exploitatiesubsidie. Het College van Burgemeester en Wethouders heeft besloten ETO een extra subsidie van € 25.000 toe te kennen. De overige € 15.000 is inmiddels betaald uit het eerste deel van de exploitatiesubsidie voor 2020.

Voor 2020 heeft ETO op 2 augustus j.l. een exploitatiesubsidieverzoek bij de Gemeente neergelegd, dat € 70.000 hoger was dan de jaren daarvoor. Redenen voor de hogere aanvragen waren/zijn voornamelijk: a) de oorspronkelijke MLB-bijdrage ad € 44.000 die ETO al jaren heeft ontbeerd b) de Sportmaatregel BTW die voor ETO een schade van ca. € 26.000 aan minder vooraftrek BTW ten gevolge had/heeft en c) een toename van de onderhoudskosten.

Interne organisatie

ETO prijst zich gelukkig dat zij, naast de Parkmanager Rob Akerboom, voor het onderhoud van het park en voor diverse andere activiteiten, een beroep kan doen op vrijwilligers.
Het 2-koppige bestuur is naarstig op zoek naar aanvulling en met name verjonging van de vaste onderhoudsploeg, 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 beheer van het Complex

Onderhoud van roerende en onroerende zaken

Het complex aan de Nieuwe Molenaarslaan staat er nu 6 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 gesprekken om het herstelproces weer vlot te trekken.

De Horeca

Het plan om de horeca in 2019 anders te organiseren, waarbij nog een jaar met Pastime als pachter door te gaan en Pioniers daarbij een actievere rol, door middel van inzet van vrijwilligers, te doen spelen tegen een kleine vergoeding van de geleverde inzet, is door de tegenvallende prestatie van Pastime hopeloos mislukt.
De verwachting, dat door meer inzet van de leden en de voorgestelde revenuen voor de vereniging het gevoel van een eigen thuisbasis zou groeien, die ertoe zou leiden dat er meer leden bereid waren om eten en drinken te betrekken, dus dat er meer omzet zou worden gedraaid, bleek in de harde werkelijkheid niet te kloppen. Het afknijpen van de openingstijden leidde tot nog minder klanten.
Aan het einde van het jaar meldde Pastime dat zij niet meer dan de helft van de, al verlaagde, jaarhuur wilde/kon betalen. Hetgeen ETO een schade post van € 6.000 opleverde. Dit schadebedrag is door overname van een aantal zaken bij het vertrek van Pastime, wat lager geworden.

Voor 2020 heeft ETO zelf de exploitatie van de horeca op zich genomen. Daartoe is een samenwerking aangegaan met First Place, de horecaonderneming die in onze Gemeente de horeca verzorgt in/bij o.a. het SKWA, hockeyclub de Kikkers. In deze samenwerking zal een groot beroep worden gedaan op de vrijwilligers van Hoofddorp-Pioniers, waar tegenover de vereniging een financiële vergoeding voor deze inzet zal ontvangen.

Ander gebruik van het complex
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 2019 ons complex als start en finish fungeerde. De gemeente zal echter, om een optimaal gebruik van het complex mogelijk te maken, de huidige gebruiksbeperkingen fors moeten verruimen.

ETO heeft in het laatste kwartaal van 2019 vrijwel alle raadsfracties bezocht om inzicht in de huidige situatie rondom ons complex en om steun te vragen voor uitbreiding van de mogelijkheden om ook andere activiteiten te laten plaatsvinden.
Wij hebben daarvoor van alle kanten steun toegezegd gekregen. Deze steun is ook breed geuit tijdens de Raadssessie inzake de exploitatie van ons sportcomplex op 16 januari j.l.
ETO gaat er vanuit dat deze geluiden zullen worden meegenomen in de uiteindelijke plannen met en voor ons Sportcomplex.

Vooruitzichten voor 2020
De vooruitzichten voor 2020 zijn in nevelen gehuld. Alles hangt af van wat en hoe snel de Gemeente besluit over de exploitatie van het Sportcomplex aan de Nieuwe Molenaarslaan 10 in Hoofddorp en welke rol ETO daarin toebedeeld zal krijgen.

Een ding is zeker: als de Gemeente Haarlemmermeer (het College van B&W en daarna de Raad) besluit dat de exploitatiesubsidie niet wordt aangepast aan de werkelijke financiële behoefte en de mogelijkheden van het gebruik van het complex, dan rest er niets anders dan een faillissement voor ETO met een groot risico en onzekerheid voor de toekomst van Hoofddorp-Pioniers.

Uiteraard zal het Bestuur van ETO, samen met haar adviseurs en externe ondersteuners, er alles aan doen om dit horrorscenario te vermijden.

COVID19-pandemie en de mogelijke gevolgen daarvan
De overheidsmaatregelen die sinds begin maart 2020 zijn afgekondigd en in werking zijn getreden teneinde de verspreiding van het virus en de groei van de aantallen besmette en zieke personen zo goed mogelijk te beteugelen c.q. te kunnen behandelen, hebben het leven in Nederland volledig op de kop gezet. De economie kraakt aan alle kanten en de inwoners zijn verregaande beperkingen in het gaan en staan opgelegd.

Voor de Stichting ETO betekenen deze maatregelen dat het complex tot 1 juni 2020 gesloten is voor alle sportactiviteiten.

Het is zelfs niet zeker of a) er dit seizoen überhaupt wel gehonk- en gesoftbald kan worden, b) de scholen, c.q. het Haarlemmermeerlyceum en het CIOS gebruik zullen kunnen maken van ons complex, c) ander gebruik van de het complex (waar door ons zo voor wordt gepleit om de exploitatie minder verlieslatend te laten verlopen) dit jaar nog van de grond kan komen.

Wat wij nu al weten is dat wij inkomsten zullen gaan mislopen.
De Little League organisatie heeft al aangegeven geen gebruik van de gereserveerde trainingstijden te gaan maken, een aantal reservering voor evenementen is afgezegd. Vanuit de huurders en met name de hoofdhuurder, Hoofddorp Pioniers, komt de vraag of er mogelijk korting op de huur kan worden gegeven.
Alles hangt af van hoelang de “intelligente lockdown” van kracht blijft en hoe lang het daarna duur voordat alle activiteiten weer kunnen worden gestart.

Aangezien ETO zelf de horeca-activiteiten zou gaan invullen, was het nodig om de nodige investeringen te doen. Daartoe was in de maanden voor de start van de pandemie al een aantal gesprekken gevoerd en zijn er ook al afspraken gemaakt. Al bij de eerste tekenen van overheidsmaatregel heeft ETO alles “on hold” gezet.

Wat betreft het onderhoud heeft ETO besloten alle werkzaamheden die op korte termijn niet strikt noodzakelijk zijn niet te laten uitvoeren. Doch het noodzakelijke onderhoud vergt sowieso al zo’n 75% van het begrote bedrag, dus daar is weinig soelaas te vinden.

Zulks betekent dat door het wegvallen van de inkomsten uit verhuur en de verwachte inkomsten uit de horeca-activiteiten het financiële beeld voor 2020 nog somberder wordt dan het al was.

De Gemeente is, uiteraard, op de hoogte gesteld van deze ontwikkelingen. Afgesproken is dat nauw contact wordt gehouden over alle verwikkelingen.

Het is duidelijk dat de geplande gesprekken over de exploitatie, en met name de Gemeentelijke financiële ondersteuning, van het Honk- en Softbalcomplex aan de Nieuwe Molenaarslaan in Hoofddorp, cruciaal zullen zijn voor het voortbestaan van het sportcomplex en dat van Hoofddorp Pioniers.

Hoofddorp, 27 februari 2020
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 2019	Begroot 2019	
	€	€	
Opbrengsten			
Verhuur velden en accommodatie	42.375	42.000	
Pachtvergoeding	6.000	12.500	
Massageruimte	5.000	5.000	
Winkel	2.580	2.600	
Scholen	4.350	3.750	
STH	-	5.000	
Taakstellende extra huuropbrengsten	-	6.000	
Pastime Evennementen	-	1.500	
Overige evenementen / opbrengsten	5.242	3.000	
Gemeentelijke exploitatiesubsidie	215.000	190.000	
1. Totale Opbrengsten	**280.547**	**271.350**	
2a. Afschrijving Gebouwen	**148.984**	**150.000**	
2b. Afschrijving Inventaris	**12.401**	**35.000**	
3. Dotatie voorziening Groot Onderhoud	**23.857**	**23.867**	
Overige bedrijfskosten			
Belastingen etc	25.647	31.200	
Opstalrecht	1.060	1.400	
Huur terrein	10.424	13.500	*
Verzekeringen	12.294	11.000	
Gas, Electra Water	43.157	55.890	*
Onderhoud	61.463	71.350	*
Huur inventaris	10.200	-	
Kosten Beheerder	43.337	46.000	*
Vrijwilligersvergoeding	6.302	5.000	
Accountant en administratiekosten	7.238	7.500	*
Marketingkosten	11.529	6.000	*
Overige algemene kosten	5.049	4.000	*
Onvoorzien	-	4.000	*
Afdracht Pioniers	9.000	9.000	
BTW niet aftrekbaar i.v.m. Sportmaatregel	21.932	-	
4. Totale Overige bedrijfskosten	**268.632**	**265.840**	
5. Totale bedrijfskosten	**453.874**	**474.707**	
6. Totaal resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	**-173.327**	**-203.357**	

	Werkelijk 2019	Begroot 2019
	€	€
Rentelasten		
Rente lening Pioniers	7.375	7.418
Rente lening BNG	33.806	34.806
7. Totale rentelasten	**41.181**	**42.224**
8. Netto resultaat	**-214.508**	**-245.581**
9. Correcties t.b.v. kasstromen		
Bij: Afschrijving gebouwen	148.984	150.000
Bij: Dotatie voorziening groot onderhoud	23.857	23.867
Af: Aflossingen	-31.239	-31.196
Af: Investeringen/Onderhoud	-	-35.000
Af: Groot onderhoud	-1.188	-
Bij: Werkkapitaal	85.334	-
Netto kasstroom ultimo boekjaar	**11.240**	**-137.910**
Af: Vooruitontvangen subsidie 2020	-102.900	
10. Netto kasstroom 2019 (excl. Omzetbelasting)	**-91.660**	**-137.910**

* = hierin is meegenomen de gevolgen van de Sportmaatregel BTW
Bij de werkelijke cijfers zijn de gevolgen van de Sportmaatregel BTW als separate post benoemd.

5. FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	2.476.866		2.691.374	
Voorzieningen	126.188		103.519	
Langlopende schulden	1.304.539		1.336.197	
		3.907.593		4.131.090
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	4.033.545		4.194.930	
Financiële vaste activa	-		-	
		4.033.545		4.194.930
Werkkapitaal		-125.952		-63.840
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	20.988		22.911	
Liquide middelen	79.430		55.789	
		100.418		78.700
Af: kortlopende schulden		226.370		142.540
Werkkapitaal		-125.952		-63.840

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 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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 17 van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de kortlopende schulden van de entiteit de totale activa overstegen met circa € 126.000. De begroting 2020 toont een tekort van circa
€ 322.000. Het werkkapitaal zal daardoor verder achteruit gaan. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de grondslagen voor waardering en bepaling van het saldo van baten en lasten op pagina 17 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, 3 april 2020

Actan adviseurs & accountants B.V.,
Namens deze

K. Otte MSc
Registeraccountant

JAARREKENING 2019

1. BALANS (na resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.015.354		4.164.338	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	18.191		30.592	
		4.033.545		4.194.930
Financiële vaste activa				
Overige vorderingen		-		-
TOTAAL VASTE ACTIVA		4.033.545		4.194.930
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	6.050		666	
Belastingen	1.889		14.447	
Overige vorderingen en overlopende activa	13.049		7.798	
		20.988		22.911
Liquide middelen		79.430		55.789
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		100.418		78.700
TOTAAL ACTIVA		4.133.963		4.273.630

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal		2.476.866		2.691.374
Voorzieningen		126.188		103.519
Langlopende schulden				
Leningen o/g		1.304.539		1.336.197
Kortlopende schulden				
Aflossingen op langlopende schulden	31.658		31.239	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	30.360		45.448	
Overige schulden en overlopende passiva	164.352		65.853	
		226.370		142.540
TOTAAL PASSIVA		4.133.963		4.273.630

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2019		2018	
	€	€	€	€
Opbrengsten		280.547		289.024
Bedrijfskosten				
Afschrijvingen	161.385		186.259	
Vrijwilligerskosten	6.302		5.354	
Huisvestingskosten	215.204		185.963	
Inventariskosten	16.235		15.113	
Kantoorkosten	1.766		1.776	
Verkoopkosten	11.529		18.657	
Algemene kosten	41.453		21.238	
		453.874		434.360
Saldo		-173.327		-145.336
Financiële baten en lasten		-41.181		-43.509
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren		-		-128.625
Saldo van baten en lasten		-214.508		-317.470

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 2019 bedraagt € 125.952 negatief. De begroting over 2020 vertoont een tekort van circa € 130.000 dat neerkomt op een verdere verlaging van het werkkapitaal naar circa € 200.000-240.000 negatief.

Sinds het uitbreken van de COVID19-pandemie zijn ingrijpende maatregelen genomen om de ziekte te beheersen. Het is niet denkbeeldig dat deze maatregelen de komende periode verlengd worden of dat nieuwe maatregelen genomen worden. Deze maatregelen hebben ook grote impact en financiële gevolgen voor de stichting. Gelijktijdig verwachten wij dat de overheid zijn uiterste best zal doen om deze impact te verzachten. Op dit moment hebben wij onvoldoende informatie om de effecten op de continuïteit van de stichting in te schatten. Dat maakt dat er een onzekerheid blijft bestaan over de duurzame voortzetting van de stichting activiteiten.

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 2019 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.
De BTW als gevolg van de sportmaatregel zijn als separate post opgenomen onder de algemene kosten.

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	4.901.373	106.567	5.007.940
Cumulatieve afschrijvingen	-737.035	-75.975	-813.010
Boekwaarde	4.164.338	30.592	4.194.930
Mutaties in de boekwaarde			
Afschrijvingen	-148.984	-12.401	-161.385
	-148.984	-12.401	-161.385
Eind boekjaar			
Aanschaffingswaarde	4.901.373	106.567	5.007.940
Cumulatieve afschrijvingen	-886.019	-88.376	-974.395
Boekwaarde	4.015.354	18.191	4.033.545
Afschrijvingspercentages:	3 - 10%	20%	

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

Financiële vaste activa

	2019	2018
	€	€
Overige vorderingen		
Lening Stichting Topsport Hoofddorp	-	-
Saldo begin boekjaar	128.625	128.625
Voorziening	-128.625	-128.625
Saldo eind boekjaar	-	-

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.
In 2018 is er een voorziening getroffen voor deze vordering.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	2019	2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	6.050	666
Belastingen		
Omzetbelasting	1.889	14.447
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren opbrengsten	1.875	1.875
Vooruitbetaalde kosten	11.174	5.923
	13.049	7.798

Liquide middelen

	2019	2018
	€	€
Abn Amro Bank rekening-courant	1.086	2.271
Abn Amro Bank spaarrekening	78.344	53.518
	79.430	55.789

PASSIVA

Eigen vermogen

	2019	2018
	€	€
Stichtingskapitaal		
Saldo begin boekjaar	2.691.374	3.004.844
Dotatie	-	4.000
Saldo van baten en lasten	-214.508	-317.470
Saldo eind boekjaar	2.476.866	2.691.374
Bestemmingsreserve		
Saldo begin boekjaar	-	4.000
Onttrekking	-	-4.000
Saldo eind boekjaar	-	-

Voorzieningen

	2019	2018
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Saldo begin boekjaar	103.519	95.428
Dotatie	23.857	23.857
Onttrekking	-1.188	-15.766
Saldo eind boekjaar	126.188	103.519

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

	2019	2018
	€	€
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
Lening Hoofddorp Pioniers	96.883	103.541
Lening Gemeente Haarlemmermeer	207.656	207.656
	1.304.539	1.336.197

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

	2019	2018
	€	€
Aflossingen op langlopende schulden		
Lening Bank Nederlandse Gemeenten 40.105096	25.000	25.000
Lening Hoofddorp Pioniers	6.658	6.239
	31.658	31.239

	2019	2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	30.360	45.448
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie	102.900	-
Vooruitgefactureerde opbrengsten	-	3.592
Rente leningen Bank Nederlandse Gemeente	25.159	25.943
Huur terrein	29.998	29.998
Opstalrecht	1.010	1.010
Energiekosten	2.015	1.803
Advieskosten	-	437
Accountantskosten	2.000	2.000
Administratiekosten	1.250	1.000
Overige schulden	20	70
	164.352	65.853

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID19-pandemie heeft ook invloed op de activiteiten van Stichting ETO in 2020. Zie voor toelichting het bestuursverslag en de verdere toelichting op de continuïteitsveronderstelling in de relevante paragraaf in de grondslagen.

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2019	2018
	€	€
OPBRENGSTEN		
Gebruikersvergoeding hoog	22.530	28.984
Gebruikersvergoeding laag	600	48.040
Gebruikersvergoeding vrijgesteld	38.825	-
Opbrengst events	-	13.200
Opbrengst sponsoring	3.592	7.184
Overige opbrengsten	-	1.616
Subsidie	215.000	190.000
	280.547	289.024
AFSCHRIJVINGEN		
Afschrijving Bedrijfsgebouwen en terreinen	148.984	148.276
Afschrijving Overige bedrijfsmiddelen	12.401	37.983
	161.385	186.259
OVERIGE BERIJFSKOSTEN		
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	10.424	10.232
Gemeentelijke belastingen	26.707	27.273
Verzekering onroerend goed	12.294	9.797
Dotatie voorziening groot onderhoud	23.857	23.857
Onderhoud onroerend goed	26.019	21.969
Onderhoud terreinen	1.733	1.918
Schoonmaakkosten	15.900	18.037
Ongediertebestrijding & hygiëne	9.115	8.676
Vuilafvoer	2.137	2.906
Gas, water en elektra	43.157	39.608
Beheer kosten	43.337	21.190
Overige huisvestingskosten	524	500
	215.204	185.963

	2019	2018
	€	€
Inventariskosten		
Huur inventaris	10.200	3.363
Onderhoud inventaris	6.035	11.750
	16.235	15.113
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	511	371
Automatiseringskosten	1.213	1.205
Telefoonkosten	42	42
Overige kantoorkosten	-	158
	1.766	1.776
Verkoopkosten / Marketingkosten		
Reclame en advertentiekosten	156	1.062
Relatiegeschenken	34	115
Representatiekosten	2.247	1.466
Huisstijlontwikkeling	3.592	7.184
Oninbare vorderingen	-	3.130
Overige marketingkosten	5.500	5.700
	11.529	18.657
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.350	2.000
Administratiekosten	4.888	5.874
Advieskosten	-	1.487
Verzekeringen	1.702	1.730
Contributies en abonnementen	808	795
Bankkosten	153	186
Overige algemene kosten	9.620	9.166
BTW niet aftrekbaar i.v.m. Sportmaatregel	21.932	-
	41.453	21.238

	2019	2018
	€	€
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Rentelasten en soorgelijke kosten	41.181	43.509
	-41.181	-43.509
Rentelasten en soorgelijke kosten		
Rente lening Hoofddorp Pioniers	7.375	7.767
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	1.306	2.352
Rente belastingen	-	890
	41.181	43.509

Ondertekening jaarrekening

Hoofddorp, 28 februari 2020
Stichting ETO

De heer W.W. Geesink, Voorzitter

De heer I. Schinkel, Secretaris

BIJLAGEN

SPECIFICATIE MATERIELE VASTE ACTIVA Bijlage 1

Omschrijving	Aanschaf-datum	Afschrijv. %	1 januari 2019 AW	1 januari 2019 CA	1 januari 2019 BW	Afschrijv. 2019	31 december 2019 AW	31 december 2019 CA	31 december 2019 BW
BEDRIJFSGEBOUWEN EN -TERREINEN									
Gebouwen									
Investering nieuw gebouw	28-3-2013	3,0%	4.222.000	633.300	3.588.700	126.660	4.222.000	759.960	3.462.040
Investering nieuw gebouw 2014	9-1-2014	3,0%	539.144	80.871	458.273	16.174	539.144	97.045	442.099
			4.761.144	**714.171**	**4.046.973**	**142.834**	**4.761.144**	**857.005**	**3.904.139**
Veldvoorzieningen									
Veldvoorziening	1-6-2014	3,0%	121.833	16.447	105.386	3.655	121.833	20.102	101.731
Bijdrage Scorebord veld 2	14-9-2016	20,0%	3.000	1.400	1.600	600	3.000	2.000	1.000
Trapleuningen	23-12-2018	20,0%	3.532	–	3.532	708	3.532	708	2.824
			128.365	**17.847**	**110.518**	**4.963**	**128.365**	**22.810**	**105.555**
Verbouwingen									
Verlichting bar	19-3-2014	10,0%	915	367	548	92	915	459	456
Werkblad	12-2-2014	10,0%	2.318	928	1.390	232	2.318	1.160	1.158
Binnenschilderwerk	10-3-2014	10,0%	1.001	400	601	100	1.001	500	501
Diverse verbouwingen	2014	10,0%	7.630	3.322	4.308	763	7.630	4.085	3.545
			11.864	**5.017**	**6.847**	**1.187**	**11.864**	**6.204**	**5.660**
TOTAAL BEDRIJFSGEBOUWEN EN -TERREINEN			**4.901.373**	**737.035**	**4.164.338**	**148.984**	**4.901.373**	**886.019**	**4.015.354**

SPECIFICATIE MATERIELE VASTE ACTIVA Bijlage 1

Omschrijving	Aanschaf-datum	Afschrijv. %	1 januari 2019 AW	1 januari 2019 CA	1 januari 2019 BW	Afschrijv. 2019	31 december 2019 AW	31 december 2019 CA	31 december 2019 BW
ANDERE VASTE BEDRIJFSMIDDELEN									
Computer hardware									
Installatie telefoon + toestellen	11-2-2014	20,0%	2.084	2.050	34	34	2.084	2.084	–
Geluidsinstallatie complex	10-3-2014	20,0%	6.951	6.719	232	232	6.951	6.951	–
Foxbox DVI + receiver	2-6-2014	20,0%	3.328	3.051	277	277	3.328	3.328	–
Aanpassing Audio Electro Voice Subwoofer	2-3-2016	20,0%	5.868	2.544	3.324	1.174	5.868	3.718	2.150
Dell SonicWAll NSA 2600 Plus implementatie	10-7-2016	20,0%	4.465	2.233	2.233	893	4.465	3.126	1.340
Wireless Axxes plus installatie minus bijdrage KNSB	10-7-2016	20,0%	2.622	1.310	1.312	524	2.622	1.834	788
Emikonkiezer VKP tbv alarmcentrale	30-8-2016	20,0%	495	231	264	99	495	330	165
Electrovoice DC-one sound system	8-5-2017	20,0%	1.218	406	812	244	1.218	650	568
LED-schermen vervanging onderdelen	5-9-2017	20,0%	11.000	2.933	8.067	2.200	11.000	5.133	5.867
Publicatie- en score-management systeem	24-1-2018	20,0%	4.722	865	3.857	944	4.722	1.809	2.913
			42.753	**22.342**	**20.411**	**6.621**	**42.753**	**28.963**	**13.790**

SPECIFICATIE MATERIELE VASTE ACTIVA Bijlage 1

Omschrijving	Aanschaf-datum	Afschrijv. %	1 januari 2019 AW	1 januari 2019 CA	1 januari 2019 BW	Afschrijv. 2019	31 december 2019 AW	31 december 2019 CA	31 december 2019 BW
Kantoorinventaris									
2e term meubilair	3-2-2014	20,0%	24.532	24.122	410	410	24.532	24.532	–
Glasvezel	15-6-2014	20,0%	1.491	1.366	125	125	1.491	1.491	–
Removable Lockers	19-3-2014	20,0%	2.320	2.165	155	155	2.320	2.320	–
Investeringskosten Horecamateriaal	3-12-2014	20,0%	2.200	1.797	403	403	2.200	2.200	–
70 x polyester wol paneel afineting 60x120 cm dikte 50 mm	19-11-2014	20,0%	1.825	1.490	335	335	1.825	1.825	–
IJblokjes machine	13-3-2014	20,0%	1.469	1.371	98	98	1.469	1.469	–
Mitsubishi Jet Towel - 2012 model - Beschikbaar in 3 kleuren	20-1-2014	20,0%	2.038	2.005	33	33	2.038	2.038	–
Sleutelkast, flipover, stoel, ehbo, vloertrekker	4-2-2014	20,0%	1.958	1.894	64	64	1.958	1.958	–
Overige Investeringen 2014	2014	20,0%	10.401	9.361	1.041	1.041	10.401	10.401	–
Gordijnen	16-1-2015	20,0%	1.318	1.044	274	264	1.318	1.308	10
Speedgun	22-1-2015	20,0%	4.732	3.732	1.000	946	4.732	4.678	54
50% Schrobmachne	1-1-2015	20,0%	1.688	1.337	351	338	1.688	1.675	13
Portofoons	27-7-2015	20,0%	1.303	891	411	261	1.303	1.152	150
Clubcar transporter	22-12-2017	20,0%	3.500	700	2.800	700	3.500	1.400	2.100
Steiger	25-4-2018	20,0%	1.899	253	1.646	380	1.899	633	1.266
Makita DLX6064T Comboset	13-7-2018	20,0%	1.140	105	1.035	228	1.140	333	807
			63.814	**53.634**	**10.180**	**5.780**	**63.814**	**59.414**	**4.400**
TOTAAL ANDERE VASTE BEDRIJFSMIDDELEN			**106.567**	**75.975**	**30.591**	**12.401**	**106.567**	**88.377**	**18.190**
TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA			**5.007.940**	**813.011**	**4.194.929**	**161.385**	**5.007.940**	**974.396**	**4.033.544**