

**STICHTING ETO
HOOFDDORP**

**RAPPORT BETREFFENDE
JAARREKENING 2022**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ALGEMEEN

1 Opdracht	3
2 Algemeen	3
3 Bestuursverslag	4
4 Begroting versus Realisatie t.b.v. subsidie Gemeente Haarlemmermeer	7
5 Financiële positie	9

JAARREKENING

1 Balans	11
2 Staat van baten en lasten	13
3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
4 Toelichting op de balans	18
5 Toelichting op de staat van baten en lasten	24

BIJLAGEN

1 Specificatie materiële vaste activa	28
2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

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

Nieuw-Vennep, 24 maart 2023

Betreft: Jaarrekening 2022

Geachte heer Nijenhuis,

1. OPDRACHT

In overeenstemming met uw opdracht brengen wij u hiermede verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van Stichting ETO.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 met de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 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 multisportcomplex, het faciliteren van de kernhuurders, het geven van gelegenheid tot sportbeoefening, het bevorderen van de honk- en softbalsport en het stimuleren van sport en bewegen in Haarlemmermeer, een en ander in de ruimste zin des woords.

Bestuur

Het bestuur wordt gevoerd door de heren H. Nijenhuis, I. Schinkel, K.J. Bruin en werd gevoerd door de heer W.W. Geesink.

Raad van Toezicht

De raad van toezicht bestond dit boekjaar uit de heren J.C.G. Driessen, H. Kuipers en R.P. van Laar

3. BESTUURSVERSLAG

Jaarverslag over 2022 van de Stichting ETO

Het jaar 2022 begon nog met de laatste coronamaatregelen maar was voor ETO vooral het jaar van het begin van de implementatie van het (multi)-sportcomplex. Door de gerealiseerde verruiming van de doelstelling van ETO en de daaraan gekoppelde statutenwijziging eind 2021 konden we aan de slag om hier inhoud aan te geven.

Dus het jaarverslag zal voor een groot deel gerelateerd zijn aan dit gegeven.

De financiële uitdaging van 2022

ETO heeft begin augustus 2021 de begroting voor het jaar 2022 opgesteld en op basis daarvan werd bij de Gemeente Haarlemmermeer een subsidie van € 257.280 voor de exploitatie aangevraagd. Dit moest wel gebeuren met de onzekerheid van de pandemie en de gevolgen van de wijziging in de doelstellingen.

De uiteindelijke netto kasstroom aan het einde van 2022 laat een kleine negatieve kasstroom van € 6.039 terwijl € 5.775 was begroot. Dit is wel een resultaat van hogere investeringskosten van de Blaashal, een stringent kosten- en liquiditeitsbeleid en extra inkomsten uit de verhuur van de accommodatie.

Specifieke aandachtspunten in 2022

1. De Blaashal

De Blaashal was speelbaar medio september en wordt al intensief gebruikt in de wintermaanden. Er is een lening verkregen van € 125.000 waarbij er een garantie is afgegeven door de Gemeente Haarlemmermeer en de Stichting Waarborgfonds Sport beide voor 50% van dit bedrag. Maar gedwongen door de kwaliteit van de aangekochte 2^e hands hal moesten we overgaan naar een nieuwe huid. Dus de uitdaging was om de extra investering te realiseren zonder een extra lening en binnen de begroting van 2022. Deze investering was ook noodzakelijk om in de toekomst de middelen te hebben om de exploitatiesubsidie terug te dringen.

Zoals aangegeven is dit gelukt maar heeft veel inventiviteit en energie gekost. En was daarmee een continue punt van aandacht in 2022.

2. Padelbanen

De padelactiviteit is ondergebracht in een B.V. (Padel Park 21) waar ETO 50% aandeelhouder is. De financiering is geregeld door Vinattu (de andere aandeelhouder). Padel Park 21 betaalt de banen via een huurkooptransactie met een looptijd van 10 jaar.

Dus ETO is 50% aandeelhouder zonder kapitaal of risico in te brengen en blijft eigenaar van de horeca opbrengsten.

Doordat de bouwvergunning langer duurde dan voorzien zullen de eerste substantiële opbrengsten pas in 2023 gaan vallen. De banen waren gereed in september juist aan het einde van het padel-seizoen. We wilden het seizoen verlengen door een open overkapping aan te brengen maar hiervoor wil de overheid geen vergunning afgeven. Dit zal in ieder geval de maximale bezettingsgraad verlagen en daarmee ook de te verwachten opbrengsten.

3. De horeca

De horeca heeft een klein positief resultaat (€ 2.657) opgeleverd. Zonder de nieuwe activiteiten zou dit hoger zijn geweest maar ook hier zit een stuk investering richting de toekomst. Dit heeft te maken met langere openingstijden ten behoeve van de gebruikers van de blaashal en de padelbanen. Dus de horeca steunt hiermee de opbrengsten uit deze 2 activiteiten.

4. ASM Park

In het bestuursverslag van 2021 is gesproken over de Skills Garden van Athletic Skills Model. Na verdere studie moeten we voorlopig hiervan afzien. De totale investering zou ca. € 1.000.000 bedragen en na diverse gesprekken moeten wij tot de conclusie komen dat we het verdienmodel nog niet zien of we moeten het hebben over de social return on investment. Maar ook daarvoor benodigen we de liquiditeit.

Er zijn diverse gesprekken geweest richting verenigingen, het NOC/NSF en het CIOS (het ASM model is een module binnen de opleiding). Maar we vinden te weinig garanties om deze investering te laten renderen en daarmee ook om adequate financiering te vinden.

5. Maatschappelijke activiteiten

Buiten het continueren van onze samenwerking met de Stichting Baseball en Softbal against Cancer, waarvan de opbrengsten naar het KWF gaan zijn we een tweetal samenwerkingen aangegaan met:

a. De Stichting Ons Tweede Thuis.

Er zijn een aantal dagbestedingsgroepen die op ons park onder begeleiding van professionals van OTT bij ons werkzaamheden verrichten. Deze samenwerking loopt zeer succesvol en er komt erg veel positieve respons van de betreffende cliënten en zelfs van ouders.

b. Leerlingen van de Waterlelie uit Cruquius (Stichting Sein) lopen bij ons stage voor het behalen van hun hygiëne diploma.

We zijn in overleg met deze organisaties om te kijken hoe we de samenwerking verder kunnen intensiveren.

6. Toekomstvisie ETO

Uitgangspunt van ons beleid is dat we de gemeentelijke exploitatiesubsidie afbouwen en daarna in staat zijn om de BNG-lening van € 500.000 in 2034 af te lossen zonder aanspraak te moeten doen op de gemeentelijke borgstelling.

We zijn dan ook bezig om nieuwe sportactiviteiten te implementeren die positief bijdragen aan het resultaat van het park.

Maar we willen de Social Return on Investment niet vergeten. Genoemd hierbij zijn fysieke- en psychische gezondheid van de bevolking in alle leeftijdscategorieën. We hebben hier diverse mogelijkheden voor maar zijn daarbij ook afhankelijk van een aantal maatschappelijke organisaties die dit streven ondersteunen en ons kunnen helpen hier invulling aan te geven. Maar de eerste gesprekken hebben nog geen vruchten afgeworpen.

Dit is voor ons ook een belangrijk aandachtspunt voor het komende jaar.

7. Conclusie

In 2022 konden de bestaande gebruikers naar tevredenheid weer volop gebruik maken van onze accommodatie.

Maar 2022 was voor ons vooral een jaar om activiteiten in werking te zetten om invulling te geven aan de statutenwijziging van 2021. Met de investering in de Blaashal en de Padelbanen is hier inhoud aan gegeven ondanks onze krappe portemonnee. Hiermee kunnen we in 2023 deze investeringen laten renderen en nog meer nieuwe, minder investering vergende, activiteiten ontwikkelen.

Dit geldt voor zowel de sportieve- als de maatschappelijke doelstelling.

Tot slot willen wij Wilko Geesink bedanken voor zijn enorme inzet de afgelopen 7 jaar als voorzitter van onze stichting en per 31 december 2022 hiervan afscheid genomen heeft.

Hoofddorp, 9 februari 2023

Het bestuur van de Stichting ETO,

Dick Nijenhuis

Ilja Schinkel

Klaas Bruin

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 2022 €	Begroot 2022 €
Opbrengsten		
Verhuur velden en accommodatie	87.575	55.000
Horeca exploitatie (netto)	2.657	20.000
Winkel	2.838	2.820
Scholen	4.350	5.000
Overige evenementen / opbrengsten	1.775	1.000
Gemeentelijke exploitatiesubsidie	257.280	257.280
1. Totale Opbrengsten	356.475	341.100
2a. Afschrijving Gebouwen	155.200	165.000
2b. Afschrijving Inventaris	5.120	10.000
3. Dotatie voorziening Groot Onderhoud	23.857	23.867
Overige bedrijfskosten		
Belastingen etc	10.991	25.000
Opstalrecht	1.152	1.300
Huur terrein	9.182	11.275 *
Verzekeringen	16.233	15.000
Gas, Electra Water	49.631	50.000 *
Onderhoud	87.223	65.000 *
Huur inventaris	13.290	11.500
Kosten Beheerder	40.440	48.000 *
Vrijwilligersvergoeding	550	5.500
Accountant en administratiekosten	14.200	11.000 *
Advieskosten	2.900	-
Marketingkosten	-	1.000 *
Overige algemene kosten	12.764	3.000 *
Onvoorzien	-	5.000 *
BTW niet aftrekbaar i.v.m. Sportmaatregel	65.104	-
4. Totale Overige bedrijfskosten	323.660	252.575
5. Totale bedrijfskosten	507.837	451.442
6. Totaal resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-151.362	-110.342

	Werkelijk 2022 €	Begroot 2022 €
Rentelasten		
Rente lening Pioniers	6.031	5.600
Rente lening BNG	18.700	18.700
Rente lening Stg. BNG Duurzaamheidsfonds	425	
Financieringskosten	938	-
7. Totale rentelasten	26.094	24.300
Incidentele baten en lasten		
BOSA subsidie	80.045	-
8. Totale incidentele baten en lasten	80.045	-
9. Netto resultaat	-97.411	-134.642
10. Correcties t.b.v. kasstromen		
Bij: Afschrijving gebouwen	155.200	165.000
Bij: Dotatie voorziening groot onderhoud	23.857	23.867
Af: Aflossing leningen	-9.666	-20.000
Af: Investerings / extra onderhoud minus lening Blaashal	-139.774	-40.000
Af: Groot onderhoud	-	-
Af: Investerings in deelnemingen	-50	
Bij: Werkkapitaal	61.805	-
11. Netto kasstroom 2022 (excl. Omzetbelasting)	-6.039	-5.775

* = 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 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	2.876.649		2.974.060	
Voorzieningen	193.736		169.879	
Langlopende schulden	<u>684.518</u>		<u>582.194</u>	
		3.754.903		3.726.133
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	3.858.760		3.754.306	
Financiële vaste activa	<u>50</u>		<u>-</u>	
		3.858.810		3.754.306
Werkkapitaal		<u><u>-103.907</u></u>		<u><u>-28.173</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorraden	5.000		2.500	
Vorderingen	55.572		31.373	
Liquide middelen	<u>1.670</u>		<u>2.589</u>	
		62.242		36.462
Af: kortlopende schulden		166.149		64.635
Werkkapitaal		<u><u>-103.907</u></u>		<u><u>-28.173</u></u>

JAARREKENING 2022

1. BALANS (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.853.101		3.746.248	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>5.659</u>	3.858.760	<u>8.058</u>	3.754.306
Financiële vaste activa				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	50		-	
Overige vorderingen	<u>-</u>	50	<u>-</u>	-
TOTAAL VASTE ACTIVA		<u>3.858.810</u>		<u>3.754.306</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		5.000		2.500
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	10.897		679	
Belastingen	-		7.863	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>44.675</u>	55.572	<u>22.831</u>	31.373
Liquide middelen		<u>1.670</u>		<u>2.589</u>
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		62.242		36.462
TOTAAL ACTIVA		<u><u>3.921.052</u></u>		<u><u>3.790.768</u></u>

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal		2.876.649		2.974.060
Voorzieningen		193.736		169.879
Langlopende schulden				
Leningen o/g		684.518		582.194
Kortlopende schulden				
Aflossingen op langlopende schulden	20.593		7.583	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	42.017		6.154	
Belastingen	9.134		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>94.405</u>		<u>50.898</u>	
		166.149		64.635
TOTAAL PASSIVA		<u><u>3.921.052</u></u>		<u><u>3.790.768</u></u>

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022		2021	
	€	€	€	€
Opbrengsten	551.397		393.083	
Kostprijs van de opbrengsten	<u>116.627</u>		<u>41.493</u>	
Bruto-omzetresultaat		434.770		351.590
Bedrijfskosten				
Afschrijvingen	160.320		156.300	
Vrijwilligerskosten	550		1.750	
Huisvestingskosten	225.763		193.972	
Inventariskosten	26.236		29.939	
Kantoorkosten	2.266		1.673	
Algemene kosten	<u>90.952</u>		<u>38.089</u>	
		<u>506.087</u>		<u>421.723</u>
Saldo		-71.317		-70.133
Financiële baten en lasten		<u>-26.094</u>		<u>-25.208</u>
Saldo van baten en lasten		<u><u>-97.411</u></u>		<u><u>-95.341</u></u>

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.

Groepsverhoudingen

Stichting ETO te Hoofddorp heeft een 50% deelneming in Padel Park 21 B.V. 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. Als er gekeken wordt naar de financiële positie van de stichting lijkt haar voortbestaan onzeker. Het werkkapitaal is verslechterd en is per 31 december 2022 € 103.907 negatief. De begroting over 2023 vertoont geen tekort als geen overschot.

De exploitatiesubsidie is zonder einddatum geaccordeerd door de gemeente Haarlemmermeer. Maar nog belangrijker is dat het park nu ingezet mag worden voor alle sportgelateerde en maatschappelijke activiteiten. Tevens is de huurovereenkomst verlengd naar 31 december 2033.

Hierdoor is de weg vrij voor investeringen ten behoeve van de invulling van de nieuwe activiteiten.

In 2022 zijn de Luchthal en 6 padelbanen gerealiseerd. Daarmee zullen de inkomsten sterk verbeterd worden. Het gevolg zal zijn dat op middellange termijn (3-5 jaar) de afhankelijkheid van de exploitatiesubsidie sterk verminderd tot niet meer noodzakelijk is.

Ook is de weg vrij voor meer investeringen die de nieuwe doelstellingen ondersteunen.

Dit alles maakt dat de onzekerheid over de duurzame voortzetting van de stichting activiteiten is verbeterd en de toekomst met vertrouwen tegemoet gezien kan worden.

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

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekeninghoudend met een voorziening voor waardeverminderingen.

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.

Overige baten

Op basis van RJK B17 is gekozen om de exploitatiesubsidies en tegemoetkoming te presenteren onder de overige baten en niet om de tegemoetkoming in aftrek te brengen op de gerelateerde kosten. Onder de overige baten zijn de volgende subsidies en tegemoetkoming opgenomen:

1 Exploitatiesubsidie Honkbalcomplex

De subsidie betreft een exploitatiesubsidie en is aangevraagd en ontvangen voor het exploiteren en beheren van het Honkbalcomplex te Hoofddorp voor het jaar 2022. De subsidie zal worden vastgesteld op basis van de werkelijke kosten van de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend.

2 Gemeentelijke subsidie t.b.v. huurcompensatie

De subsidie betreft een exploitatiesubsidie en is ontvangen om de impact van het coronavirus in te dammen. De subsidie is verleend op grond van de Awb. Door de compensatie wordt beoogd om het negatieve effect van de sluiting van de rijksmaatregelen te beperken.

3 BOSA subsidie

De subsidie betreft een exploitatiesubsidie en is aangevraagd, bestemd en ontvangen voor de bouw en het onderhoud van sportaccommodaties. De subsidievereisten zijn gedefinieerd op de van toepassing zijnde wet- en regelgeving, te weten: de Kaderwet VWS-subsidies; de Kaderregeling subsidies OCW, SZW en VWS met enkele uitzonderingen; de Subsidieregeling Stimulering bouw en onderhoud van sportaccommodaties; de Algemene wet bestuursrecht (Awb).

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 waarderingsgrondslagen.

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	4.930.035	42.252	4.972.287
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.183.787</u>	<u>-34.194</u>	<u>-1.217.981</u>
Boekwaarde	<u>3.746.248</u>	<u>8.058</u>	<u>3.754.306</u>
Mutaties in de boekwaarde			
Aankopen	262.053	2.721	264.774
Afschrijvingen	<u>-155.200</u>	<u>-5.120</u>	<u>-160.320</u>
	<u>106.853</u>	<u>-2.399</u>	<u>104.454</u>
Eind boekjaar			
Aanschaffingswaarde	5.189.088	31.523	5.220.611
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.335.987</u>	<u>-25.864</u>	<u>-1.361.851</u>
Boekwaarde	<u>3.853.101</u>	<u>5.659</u>	<u>3.858.760</u>
Afschrijvingspercentages:	3 - 10%	20%	

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

Financiële vaste activa

	2022	2021
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Padel Park 21 B.V.	<u>50</u>	<u>-</u>

Dit betreft een 50% deelneming.

	2022	2021
	€	€
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

Vorraden

	2022	2021
	€	€
Handelsgoederen	5.000	2.500

Vorderingen

	2022	2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	10.897	679

Belastingen

Omzetbelasting	-	7.863
----------------	---	-------

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren opbrengsten	8.125	1.875
Nog te ontvangen subsidies	35.210	-
Vooruitbetaalde kosten	410	20.956
Rekening-courant Padel Park 21 B.V.	930	-
	44.675	22.831

Liquide middelen

	2022	2021
	€	€
Kas	49	35
Abn Amro Bank rekening-courant	1.621	2.554
Abn Amro Bank spaarrekening	-	-
	<u>1.670</u>	<u>2.589</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stichtingskapitaal		
Saldo begin boekjaar	2.974.060	3.069.401
Saldo van baten en lasten	<u>-97.411</u>	<u>-95.341</u>
Saldo eind boekjaar	<u>2.876.649</u>	<u>2.974.060</u>

Voorzieningen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud gebouwen		
Saldo begin boekjaar	169.879	146.022
Dotatie	<u>23.857</u>	<u>23.857</u>
Saldo eind boekjaar	<u>193.736</u>	<u>169.879</u>

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.

De huidige voorziening heeft ten doel de actuele gebreken op te lossen en noodzakelijk onderhoud te verrichten. De stichting wil in 2023 een officieel meerjarig onderhoudsplan laten opstellen ter verdere onderbouwing van de huidige voorziening.

Langlopende schulden

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Leningen o/g		
Lening Bank Nederlandse Gemeenten 40.109052	500.000	500.000
Lening Stg. BNG Duurzaamheidsfonds	110.417	-
Lening Hoofddorp Pioniers	<u>74.101</u>	<u>82.194</u>
	<u>684.518</u>	<u>582.194</u>

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

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.

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

De lening Stg. BNG Duurzaamheidsfonds is in 2022 verstrekt voor de financiering van de Blaashal. Het rentepercentage bedraagt 1,95% voor de gehele looptijd. De lening heeft een looptijd van 120 maanden. De maandelijkse aflossing bedraagt € 1.041,67. De resterende aflossingstermijn bedraagt 9 jaar en 10 maanden. Van het restant van de lening per 31 december 2022 heeft een bedrag van € 62.500 een looptijd langer dan vijf jaar.

De Stichting Waarborgfonds Sport en de Gemeente Haarlemmermeer staan borg voor het nakomen van de verplichtingen uit hoofde van de lening.

Kortlopende schulden

	2022 €	2021 €
Aflossingen op langlopende schulden		
Lening Stg. BNG Duurzaamheidsfonds	12.500	-
Lening Hoofddorp Pioniers	8.093	7.583
	<u>20.593</u>	<u>7.583</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>42.017</u>	<u>6.154</u>
-------------	---------------	--------------

Belastingen

Omzetbelasting	<u>9.134</u>	-
	<u>9.134</u>	-

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitgefactureerde opbrengsten	20.560	-
Rente leningen Bank Nederlandse Gemeente	14.025	14.025
Huur terrein	29.998	29.998
Opstalrecht	1.010	1.010
Energiekosten	2.330	1.695
Beheerkosten	750	-
Schade herstelkosten	7.177	-
Accountantskosten	4.000	2.500
Administratiekosten	1.500	1.500
Externe inhuur Horeca	1.430	-
Vrijwilligersvergoeding	1.545	-
Overige schulden	<u>10.080</u>	<u>170</u>
	<u>94.405</u>	<u>50.898</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting ETO is samen met de gemeente gedaagd voor een zaak (schadegeval) uit 2015. Wij zijn van mening geen schuld te hebben. Op dit moment is onvoldoende bekend over de ontwikkeling en mogelijke consequenties van deze zaak voor de stichting.

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	2021
	€	€
OPBRENGSTEN		
Gebruikersvergoeding hoog	38.838	10.715
Gebruikersvergoeding laag	600	-
Gebruikersvergoeding vrijgesteld	57.025	40.386
Overige opbrengsten	75	-
Opbrengst Horeca	117.534	53.255
Overige baten	337.325	288.727
	<u>551.397</u>	<u>393.083</u>
Overige baten		
Exploitatiesubsidie honkbalcomplex	257.280	255.600
Gemeentelijke subsidie t.b.v. huurcompensatie	-	8.941
BOSA subsidie	80.045	24.186
	<u>337.325</u>	<u>288.727</u>
KOSTPRIJS VAN DE OPBRENGSTEN		
Inkopen Horeca	60.807	25.966
Externe inhuur Horeca	40.526	11.836
Vrijwilligersvergoeding Horeca	13.544	3.691
Totaal kostprijs Horeca	114.877	41.493
Overige inkopen	1.750	-
	<u>116.627</u>	<u>41.493</u>
AFSCHRIJVINGEN		
Afschrijving Bedrijfsgebouwen en terreinen	155.200	148.781
Afschrijving Overige bedrijfsmiddelen	5.120	7.519
	<u>160.320</u>	<u>156.300</u>

	2022	2021
	€	€
OVERIGE BERIJFSKOSTEN		
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	9.182	10.818
Gemeentelijke belastingen	12.143	15.410
Verzekering onroerend goed	16.233	13.805
Dotatie voorziening groot onderhoud	23.857	23.857
Onderhoud onroerend goed	42.710	31.753
Onderhoud terreinen	1.545	1.187
Schade herstel	3.538	-
Schoonmaakkosten	15.630	9.147
Ongediertebestrijding & hygiëne	6.134	2.840
Vuilafvoer	4.148	2.298
Gas, water en elektra	49.631	44.383
Beheer kosten	40.440	37.134
Overige huisvestingskosten	572	1.340
	<u>225.763</u>	<u>193.972</u>
Inventariskosten		
Huur inventaris Horeca	6.210	2.800
Kleine aanschaf en onderhoud inventaris Horeca	7.103	5.681
Huur inventaris	7.080	10.200
Kleine aanschaf inventaris	831	5.108
Onderhoud inventaris	5.012	6.150
	<u>26.236</u>	<u>29.939</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.236	296
Automatiseringskosten	988	1.335
Telefoonkosten	42	42
	<u>2.266</u>	<u>1.673</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	6.442	5.100
Administratiekosten	7.758	6.823
Advieskosten	2.900	2.900
Notariskosten	-	762
Incassokosten	955	-
Verzekeringen	2.388	2.345
Contributies en abonnementen	1.207	1.243
Bankkosten	1.887	746
Overige algemene kosten	2.311	1.176
BTW niet aftrekbaar i.v.m. Sportmaatregel	65.104	16.994
	<u>90.952</u>	<u>38.089</u>

	2022	2021
	€	€
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Rentelasten en soortgelijke kosten	26.094	25.208
	<u>-26.094</u>	<u>-25.208</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente lening Hoofddorp Pioniers	6.031	6.508
Rente lening B.N.G. 40.109052	18.700	18.700
Rente lening Stg. BNG Duurzaamheidsfonds	425	
Bemiddelingskosten t.b.v. financiering	938	-
	<u>26.094</u>	<u>25.208</u>

Ondertekening jaarrekening

Hoofddorp, 24 maart 2023
Stichting ETO

Bestuur:

De heer H. Nijenhuis, Voorzitter

De heer I. Schinkel, Secretaris

De heer K.J. Bruin

BIJLAGEN

SPECIFICATIE MATERIELE VASTE ACTIVA

Bijlage 1

Omschrijving	Aanschaf- datum	Afschrijv. %	1 januari 2022			Invest. 2022	Afschrijv. 2022	31 december 2022		
			AW	CA	BW			AW	CA	BW
BEDRIJFSGEBOUWEN EN -TERREINEN										
Gebouwen										
Investering nieuw gebouw	28-3-2013	3,0%	4.222.000	1.013.280	3.208.720		126.660	4.222.000	1.139.940	3.082.060
Investering nieuw gebouw 2014	9-1-2014	3,0%	539.144	129.393	409.751		16.174	539.144	145.567	393.577
Blaashal	1-10-2022	10,0%	28.662	–	28.662	247.453	6.740	276.115	6.740	269.375
Paneelwand kantine	24-10-2022	3,0%				14.600	80	14.600	80	14.520
			4.789.806	1.142.673	3.647.133	262.053	149.654	5.051.859	1.292.327	3.759.532
Veldvoorzieningen										
Veldvoorziening	1-6-2014	3,0%	121.833	27.412	94.421		3.655	121.833	31.067	90.766
Trapleuningen	23-12-2018	20,0%	3.532	2.124	1.408		704	3.532	2.828	704
			125.365	29.536	95.829	–	4.359	125.365	33.895	91.470
Verbouwingen										
Verlichting bar	19-3-2014	10,0%	915	643	272		92	915	735	180
Werkblad	12-2-2014	10,0%	2.318	1.624	694		232	2.318	1.856	462
Binnenschilderwerk	10-3-2014	10,0%	1.001	700	301		100	1.001	800	201
Diverse verbouwingen	2014	10,0%	7.630	5.611	2.019		763	7.630	6.374	1.256
			11.864	8.578	3.286	–	1.187	11.864	9.765	2.099
TOTAAL BEDRIJFSGEBOUWEN EN -TERREINEN										
			4.927.035	1.180.787	3.746.248	262.053	155.200	5.189.088	1.335.987	3.853.101

Omschrijving	Aanschaf- datum	Afschrijv. %	1 januari 2022			Invest. 2022	Afschrijv. 2022	31 december 2022		
			AW	CA	BW			AW	CA	BW
ANDERE VASTE BEDRIJFSMIDDELEN										
Computer hardware										
Electrovoice DC-one sound system	8-5-2017	20,0%	1.218	1.138	80		80	1.218	1.218	–
LED-schermen vervanging onderdelen	5-9-2017	20,0%	11.000	9.533	1.467		1.467	11.000	11.000	–
Publicatie- en score-management systeem	24-1-2018	20,0%	4.722	3.697	1.025		944	4.722	4.641	81
			16.940	14.368	2.572	–	2.491	16.940	16.859	81
Kantoor- en bedrijfsinventaris										
Clubcar transporter	22-12-2017	20,0%	3.500	2.800	700		700	3.500	3.500	–
Steiger	25-4-2018	20,0%	1.899	1.393	506		380	1.899	1.773	126
Makita DLX6064T Comboset	13-7-2018	20,0%	1.140	789	351		228	1.140	1.017	123
Camera	14-9-2020	20,0%	1.200	310	890		240	1.200	550	650
Heater	11-12-2020	20,0%	1.389	289	1.100		280	1.389	569	820
Beveiligingssysteem uitbreiding	13-7-2022	20,0%				2.721	251	2.721	251	2.470
			9.128	5.581	3.547	2.721	2.079	11.849	7.660	4.189
Horeca inventaris										
Kassasysteem	20-7-2020	20,0%	2.734	794	1.940		550	2.734	1.344	1.390
			2.734	794	1.940	–	550	2.734	1.344	1.390
TOTAAL ANDERE VASTE BEDRIJFSMIDDELEN			28.802	20.744	8.058	2.721	5.120	31.523	25.864	5.659
TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA			4.955.837	1.201.531	3.754.306	264.774	160.320	5.220.611	1.361.851	3.858.760

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting ETO

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel met beperking

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting ETO te Hoofddorp gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking' een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting ETO per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel met beperking

De voorziening groot onderhoud gebouwen is gevormd voor de te verwachten kosten voor groot onderhoud voor de komende jaren op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren en wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste gebracht van de voorziening. De huidige voorziening is op de balans per 31 december 2022 opgenomen voor € 193.736. Wij hebben niet voldoende en geschikte controle-informatie kunnen verkrijgen omtrent de volledigheid van de voorziening. Als gevolg daarvan hebben wij niet kunnen vaststellen of er eventuele correcties noodzakelijk waren met betrekking tot het hierboven genoemde bedrag.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting ETO zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel met beperking.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting op pagina 14 van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit afhankelijk is van een positieve toekomstige exploitatie- en resultaatontwikkeling en de bereidwilligheid van de financiers om de financiering te blijven continueren. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de begroting.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de begroting op grond van RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn

van spanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hoofddorp, 24 maart 2023,

Actan adviseurs & accountants B.V., namens deze

K. Otte MSc

Registeraccountant