

Financieel jaarverslag 2023

Golfvereniging De Batouwe

te Zoelen

Zoelen, 23 april 2024

Aart van Voorthuizen, voorzitter

Robbert Pennock, secretaris

Roelf Hagoort, penningmeester

Astrid Ridderbos, bestuurslid

Anita Terlingen, bestuurslid

Jeroen Bosman, bestuurslid

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Algemeen	2
2. Kerngegevens	3
3. Jaarrekening 2023	
Balans per 31 december 2023	4
Staat van baten en lasten over 2023	6
Ontwikkeling van baten en lasten	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	8
Toelichting op de balans	11

Bestuursverslag

1. ALGEMEEN

De vereniging is opgericht bij notariële akte op 1 augustus 1990 en is statutair gevestigd in de gemeente Buren.

Doelstelling, conform artikel 3 van de statuten, zoals deze luiden na de laatste statutenwijziging goedgekeurd middels akte van 14 maart 2019.

- a. De vereniging heeft ten doel het doen beoefenen en bevorderen van de golfsport alsmede het bevorderen van het onderlinge contact tussen haar leden.
- b. Zij tracht dit doel onder meer te bereiken door:
 - het behartigen van de belangen van haar leden, voor zover deze verband houden met de golfsport;
 - het uitschrijven van en (doen) deelnemen aan wedstrijden en het organiseren van evenementen;
 - het verbreiden van spel- en gedragsregels onder de leden;
 - het actief stimuleren en faciliteren van "prestatieteams" en Jeugd golf;
 - inachtneming van de statuten, het Huishoudelijk Reglement en de belangen van de Koninklijke Nederlandse Golf Federatie.

Er is vanuit het bestuur van de Golfvereniging geregeld overleg met het management van het Golfcentrum t.b.v. het ondersteunen van de belangen van de leden.

De bestuurssamenstelling per 31 december 2023 is als volgt

A. H. J. G. van Voorthuizen (Aart)	voorzitter
R. Pennock (Robbert)	secretaris
R. Hagoort (Roelf)	penningmeester
A. Ridderbos (Astrid)	bestuurslid
A. Terlingen (Anita)	bestuurslid
J. Bosman (Jeroen)	bestuurslid

2. Kernegevens over laatste 5 jaar

	2023	2022	2021	2020	2019
Stand aantal leden per 31 december					
Volwassen leden	989	995	992	888	928
Jeugdleden	63	72	87	76	73
Bedrijfsleden	58	63	61	57	49
	1110	1130	1140	1021	1050

Verenigingscontributie per lid per jaar

De contributie voor volwassen leden is voor 2023 op € 75,00 gebleven.

Voor jeugdleden is de contributie € 25.

Belangrijke items uit balans en staat van baten en lasten (x € 1.000)

Langlopende vordering Expl. Maatschappij	0	0	0	0	0
Verenigingsreserve	174	169	238	210	196
Contributiebaten	83	84	86	80	78
Registratie vrije golfers	9	8	7	6	5
Administratieve vergoeding Expl. Maatschappij	9	9	12	5	4
Afboeking Algemene Voorziening					5
Rentebaten	101	101	195	91	92
Loonkosten secretariaat	41	36	39	37	34
Huisvestingskosten	3	3	3	3	3
Vergader- en bestuurskosten	12	9	14	15	10
Commissiekosten	19	11	8	8	26
Reservering	2				2
Onderhoud hard/software	11	12	7	8	7
Secretariaat	1	1	1	1	1
Algemene kosten incl. afschrijvingen	5	3	4	4	7
Bijzondere baten/lasten					1
Financiële kosten	1	1	1	1	
	95	76	77	77	92
Saldo baten/lasten	6	25	28	14	0

Balans per 31 december 2023
(na resultaat bestemming)

	<u>31 dec 2023</u>		<u>31 dec 2022</u>
ACTIVA	€		€
Inventaris	3.195,51		4.852,51
Materiële vaste activa	<u>3.195,51</u>		<u>4.852,51</u>
Voorschot horeca	0,00		0,00
Overige vorderingen	449,00		3.790,00
Vorderingen en overlopende activa	<u>449,00</u>		<u>3.790,00</u>
Rekening courant bank	730.741,90		694.422,02
Kas	95,80		75,80
Overige banken	198.723,63		244.150,10
Liquide middelen	<u>929.561,33</u>		<u>938.647,92</u>
Activa	<u><u>933.205,84</u></u>		<u><u>947.290,43</u></u>

Balans per 31 december 2023
(na resultaat bestemming)

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
PASSIVA	€	€
Verenigingsreserve	168.997,31	238.467,45
Korting verleend aan leden		-94.230,00
Resultaat boekjaar	<u>5.500,43</u>	<u>24.759,86</u>
Eigen vermogen	174.497,74	168.997,31
Algemene Voorziening	26.414,79	26.414,79
Overige voorzieningen	<u>35.732,52</u>	<u>33.232,52</u>
Voorzieningen	62.147,31	59.647,31
Renteloze lening nog te betalen aan ex-leden	<u>7.045,34</u>	<u>8.497,34</u>
Langlopende schulden	7.045,34	8.497,34
Schulden aan BV /Vooruit betaalde kosten	41.683,90	29.664,14
Vooruit ontvangen Debiteuren	639.955,95	672.545,56
Vooruit ontvangen bedragen	3.970,00	4.544,00
Schulden aan leveranciers	281,60	1.015,12
Belasting en premies sociale verzekeringen te betalen	900,28	941,52
Overige schulden	1.218,00	0,00
Te betalen salaris en vakantiegeld	<u>1.505,78</u>	<u>1.438,13</u>
Kortlopende schulden	689.515,51	710.148,47
Passiva	<u>933.205,90</u>	<u>947.290,43</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	Begroting 2023	Exploitatie 2023	Exploitatie 2022
Omzet			
Netto-omzet		1.043.302	1.004.447
Contributie Leden	88.800	91.962	92.335
Administratievergoeding leden	8.800	8.570	8.660
Kostprijs van de omzet		-1.042.649	-1.004.066
Som der baten	97.600	101.185	101.376
Korting contributie 2022			94.230
Totaal baten	97.600	101.185	7.146
Lasten			
Personeelskosten	39.700	41.461	36.258
Afschrijvingen	2.000	1.657	1.757
Huisvesting	3.000	3.000	3.000
Kantoorkosten	1.700	417	622
Kosten hard-en software	8.900	11.412	11.929
Algemene kosten	3.200	2.893	1.856
Evenementenkosten	6.500	6.352	5.420
Reserveringen		2.500	
Bestuurskosten	5.000	5.759	3.591
Wedstrijd Commissie	4.200	4.844	770
HBR-commissie	500	437	-631
Trainings Commissie	900	210	0
Golfmaand	6.500	4.696	3.946
Jeugd Commissie	4.200	4.476	2.267
Communicatie Commissie	1.300	270	290
Commissie Natuur&Landschap	1.400	585	-69
Competitie Commissie	7.200	4.083	4.478
Totaal lasten	96.200	95.052	75.485
Exploitatiesaldo	1.400	6.132	-68.339
Financiële baten & lasten	-1.400	-632	-1.131
Korting ten laste van Verenigingsreserve			94.230
Exploitatieresultaat	0	5.500	24.760

Ontwikkeling baten en lasten

Algemeen

Het verenigingsjaar 2023 kenmerkte zich met name door de normalisering van de verenigingsactiviteiten na de corona pandemie.

De afgelopen twee jaar is het aantal leden van de Vereniging licht verminderd van 1.140 in 2021 tot 1.110 leden per ultimo 2023. De afname van lidmaatschappen wordt met name veroorzaakt door de afname in het aantal jeugdleden van 87 eind 2021 tot 63 per eind 2023. Het aantal volwassen leden schommelde de afgelopen twee jaar rond de 990 leden en het aantal bedrijfsleden rond de 60. Het bestuur wil de komende periode meer aandacht schenken aan de jeugd om een verdere afname een halt toe te roepen.

Verenigingsreserve is voldoende qua omvang om onverwachte tegenslagen op te vangen.

Er wordt een extra reservering ad €2.500 genomen voor het vieren van het 7e lustrum. Dit gezien de gestegen kosten over de afgelopen 2 jaren. Totale reservering voor het lustrum staat nu op €25.000,00.

Baten

De totale contributie baten 2023 hebben zich op hetzelfde niveau gehandhaafd als vorig jaar, indien geen rekening wordt gehouden met de contributie korting ad. €94.230, die in 2022 jaar is verstrekt aan de leden.

Totale baten bedroegen €101.185 het afgelopen jaar.

Voor 2024 verwachten wij iets lagere baten (€97.200) op basis van een enigszins conservatief ingeschat ledenbestand.

De rentebaten worden geboekt op de dag van creditering van het rentebedrag.

In het boekjaar 2023 zijn de rentebaten toegenomen vanwege de doorgevoerde renteverhogingen door de banken.

Lasten

In 2023 herstelden de lasten van de vereniging zich tot het niveau van voor corona. De totale lasten bedroegen €95.052 een stijging van iets meer dan 26%. Met name de personeelskosten, Vergader- en Bestuurskosten als ook de Commissiekosten droegen bij aan de gestegen kosten.

Totale personeelskosten behelzen salaris en vakantiegeld, sociale premies en verzekeringen als ook administratieve kosten.

Voor wat betreft de salaris ontwikkeling volgen we CAO Golfsport.

Bestuurs- en vergaderkosten (incl. evenement kosten) bedroegen ca. €12.000 en zijn op hetzelfde niveau beland als voor corona.

Met de toegenomen golfactiviteiten in 2023 zijn de totale commissiekosten uitgekomen op ongeveer €19.000.

Daarbij hebben niet alle commissies de aan hun toegewezen budgetten weten te benutten.

De IT-kosten betroffen met name uitgaven aan Exact boekhoudpakket, eGolf4U, De Batouwe app en een eenmalige uitgave voor vernieuwing van de Website.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Exploitatie 2023	Exploitatie 2022
Netto-omzet		
1750 - Gefactureerde NGF bijdrage	34.645	28.254
2011 - Aflossing RL door BV	0	0
2027 - Gefactureerd inschrijfgeld	6.700	6.700
2034 - Verleende korting SV door BV	-12.976	-10.650
2030 - Gefactureerde lockers,kluisjes	26.120	23.367
2050 - Gefactureerde SVGL	107.773	109.493
2052 - Gefactureerde SVSL	431.053	437.156
2053 - Gefactureerde SVSL15	0	656
2054 - Gefactureerde SVVL	129.972	127.800
2056 - Gefactureerde SVKB	0	62.503
2058 - Gefactureerde SVJL1	957	1.327
2059 - Gefactureerde SVJL2	2.960	2.661
2060 - Gefactureerde SVJL3	1.858	2.240
2061 - Gefactureerde SVJL4	6.031	6.480
2062 - Gefactureerde SV Studentlid	1.029	1.280
2063 - Gefactureerde SV 9holeslid	304.090	197.480
2064 - Gefactureerde SV Twilight 9 Holeslid	0	500
2065 - Gefactureerde SV Knipkrt 18H	3.090	7.200
	1.043.302	1.004.447
Contributie Leden		
8000 - contributies leden	79.812	81.587
8010 - Toeslag incassobetalingen	2.750	2.825
3020 - Bijdrage vrije golfers	9.400	7.923
	91.962	92.335
Administratievergoeding leden		
9500 - Administratievergoeding leden	8.570	8.660
Kostprijs van de omzet		
1755 - Afdracht NGF bijdrage (factuur NGF)	33.993	27.874
9020 - Gefactureerde speelvergoeding	988.813	956.775
9027 - Gefactureerd inschrijfgeld	6.700	6.700
9030 - Gefactureerde lockers	26.120	23.367
9034 - Gefactureerde overige	-12.976	-10.650
	1.042.649	1.004.066
Personeelskosten		
4000 - Salaris	31.648	27.501
4002 - Reservering vakantiegeld	80	-47
Sociale lasten		
Sociale lasten	6.433	6.049
Overige personeelskosten		
4021 - Verzuimverzekering personeel	2.877	2.344
4003 - Salarisadministratie	423	411
	41.461	36.258

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Exploitatie 2023	Exploitatie 2022
Afschrijvingen materiële vaste activa		
4210 - Afschrijvingskosten	1.657	1.757
Huisvesting		
4050 - Huisvestingskosten	3.000	3.000
Kantoorkosten		
4031 - Portikosten	0	18
4030 - Kantoorkosten	417	604
	417	622
Kosten hard-en software		
4040 - Automatiseringskosten algemeen	263	3.673
4041 - Fee financieel pakket	1.281	1.125
4042 - Fee golfpakket	6.129	5.804
3061 - Batouwe App abonnement	762	762
3062 - Website hosting en onderhoud	2.977	565
	11.412	11.929
Algemene kosten		
4060 - Abonnementen	289	807
4065 - Overige algemene kosten	2.263	431
4066 - Verzekeringen	341	618
	2.893	1.856
Evenementenkosten		
4070 - Nieuwjaarsreceptie	1.958	1.567
4071 - Introductie nieuwe leden	940	806
4072 - Bestuur-commissiewedstrijd	3.454	3.047
	6.352	5.420
Bestuurskosten		
4080 - Vergader- en bestuurskosten	1.911	1.845
4081 - Overige bestuurskosten	3.347	1.479
4085 - Algemene ledenvergadering	501	267
	5.759	3.591
Reserveringen		
4090 - Reservering lustrumfonds	2.500	0
	2.500	0
Wedstrijd Commissie		
3010 - WeCo Maandbekers	-698	-368
3013 - WeCo Wintercup	849	-1.505
3014 - WeCo ClubKampioenschappen	2.832	1.901
3015 - WeCo overige wedstrijden	1.004	362
3016 - Weco Avond4Daagse	-522	0
3017 - WeCo commissie uitgaven	1.379	380
	4.844	770
HBR-commissie		
3021 - HBR Cie uitgaven	1.404	1.302
3022 - HBR-Cie bijz. uitgaven/investeringen	269	496
3025 - Baten regelcursus	-1.318	-2.595
3026 - Kosten regelcursus	82	166
	437	-631

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

	Exploitatie 2023	Exploitatie 2022
Golfmaand		
3030 - Golfmaand greenfee	2.640	2.430
3031 - Golfmaand kosten	11.550	8.031
3035 - Golfmaand baten wedstrijden	-9.494	-6.515
	4.696	3.946
Jeugd Commissie		
3050 - BBJO inschrijfgelden	-1.456	-1.898
3051 - BBJO kosten	2.709	2.724
3055 - JeCo kosten wedstrijden	285	127
3056 - JeCo commissie uitgaven	1.118	891
3057 - JeCo competitiekosten	1.448	1.197
3058 - JeCo Jeugdles baten	-3.999	-4.904
3059 - JeCo Jeugdles kosten	4.371	4.130
	4.476	2.267
Communicatie Commissie		
3065 - CommCie commissie uitgaven	270	290
	270	290
Commissie Natuur&Landschap		
3071 - Natuur&Landschap wedstr.baten/kosten	-1.287	-1.211
3072 - Natuur&Landschap Cie Uitgaven	519	553
3073 - Natuur&Landschap Operationele kst	1.353	589
	585	-69
Competitie Commissie		
3080 - Coco competitiekleding kosten	551	0
3081 - Coco bijdrage compkleding	-500	0
3083 - Coco commissiekosten	408	0
3085 - Coco prestatieteams kosten	2.747	4.098
3086 - Coco recreatieteams kosten	877	380
	4.083	4.478
Financiële baten & lasten		
9005 - Bankrente	557	-203
Rentelasten en soortgelijke kosten		
9001 - Bankkosten	-1.266	-1.103
9600 - Bijzondere lasten/baten	0	188
9200 - Rekenverschillen	77	-13
	-632	-1.131

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Aanschaffingen	25.051
Cum. afschrijving	-20.198
Boekwaarde begin	4.853
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-1.657
Mutaties	-1.657
Boekwaarde einde	3.196

	<u>31 dec 2023</u>	<u>31 dec 2022</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
1410 - Vooruitbetaalde bedragen	449	2.853
1400 - Nog te ontvangen diversen	0	938
	<u>449</u>	<u>3.790</u>

Liquide middelen

Rekening courant bank

1100 - RABO RC	703.467	671.667
1103 - RC Evenementen	27.276	22.755
	<u>730.742</u>	<u>694.422</u>

Overige banken

1101 - RABO Rendement	99.117	99.087
1110 - ING SPAREN	0	25.890
1111 - ING ZAKELIJK	0	20.032
1120 - SNS MEERSPAREN	99.607	99.141
	<u>198.724</u>	<u>244.150</u>

Voorzieningen

Algemene Voorziening	26.415	26.415
1500 - Lustrumfonds	25.000	22.500
1502 - Voorziening Natuur & Landschap	10.733	10.733
1503 - Voorziening resultaat volgend boekjaar	0	0
Overige voorzieningen	35.733	33.233

Te betalen salaris en vakantiegeld

1710 - Reservering te betalen vakantiegeld	1.506	1.438
1715 - Reservering overwerkuren (te betalen)	0	0
1735 - Te betalen lonen	0	0
Te betalen salaris en vakantiegeld	1.506	1.438

De voorziening in het lustrumfonds is bestemd voor het 7e lustrum.

Bestemming resultaat 2023

Het bestuur stelt voor het resultaat 2023 toe te voegen aan het eigen vermogen. Dit is als zodanig reeds in de jaarcijfers meegenomen.