



Golfclub Capelle

Verslag bij de jaarrekening 2023

Algemeen

Externe factoren krijgen steeds vaker een rol van betekenis voor de golfsport op de Golfclub Capelle. De lockdowns voor de Coronapandemie deed de baan eerst sluiten, maar bracht ook nieuwe belangstelling voor de golfsport. Dit effect is inmiddels weggeëbd. In de afgelopen 15 maanden hebben we gezien dat extreme regenbuien de baan grote perioden heeft doen sluiten. Dit heeft ook financiële impact gehad, met name bij de greenfee -inkomsten.

Voor een compleet verslag van de vereniging over het jaar 2023 wordt verwezen naar het verslag van de secretaris.

Structuur

De 'Stichting tot exploitatie van de Capelse Golfbaan' (Stichting Exploitatie) pacht de grond van de gemeente en heeft de golfbaan en de gebouwen gerealiseerd. Zij verhuurt de golfbaan en de gebouwen aan de 'Stichting Capelse Golfclub' (SCG), die de verplichting heeft deze te onderhouden en eventueel investeringen te doen.

De SCG stelt de baan en clubhuis, met uitzondering van het gedeelte dat verpacht wordt aan de horeca-exploitant, als sportaccommodatie ter beschikking aan 'Golfclub Capelle' (Vereniging). De Vereniging betaalt hiervoor een vergoeding aan de Stichting die bij beiden onder 'Speelrecht' naar voren komt.



Per 1 januari 2019 is de Wet op de omzetbelasting gewijzigd waardoor het speelrecht, dat voorheen belast was met het lage btw-tarief, vrijgesteld is van omzetbelasting. De vrijstelling heeft tot gevolg dat de SCG de omzetbelasting die haar in rekening wordt gebracht niet meer in aftrek mag brengen. Om deze schade (gedeeltelijk) weg te nemen is een subsidieregeling voor amateursportorganisaties ingesteld door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport. Op basis van deze subsidieregeling kan de SCG subsidie ontvangen voor de kosten voor de bouw en het onderhoud van sportaccommodaties en de kosten voor de aanschaf en het onderhoud van sportmaterialen. Deze subsidie draagt 20% van de kosten (inclusief omzetbelasting) en kan zelfs oplopen tot 40% bij bijvoorbeeld energiebesparende maatregelen. De subsidieregeling is in 2019 ingesteld voor 5 jaar (tot en met 2023) en inmiddels met 5 jaar verlegd tot en met 2028. Er wordt jaarlijks een maximaal bedrag beschikbaar gesteld (in 2023: € 77.000.000). Gebleken is dat in het jaar 2024 de subsidiepot onvoldoende was en is een bedrag uit 2025 naar voren gehaald, in afwachting tot een structurele oplossing.

De pacht aan de horeca-exploitant is wel belast met omzetbelasting tegen een tarief van 21%. Voor de kosten die zien op het verpachte deel van het clubhuis is het nog wel mogelijk om de omzetbelasting terug te vragen bij de belastingdienst.



Golfclub Capelle

Baten en lasten

BATEN 	VERENIGING		
	2022	2023	2023
	Resultaat	Begroting	Resultaat
	€	€	€
Contributies (bedrijfs)leden	876.236	937.416	903.555
Tassenberging/Lockers	35.654	35.366	34.765
Dagcontributies	160.957	165.000	155.973
Sponsoring	15.225	14.950	13.402
Driving range	40.580	40.000	41.207
Shop	5.921	4.172	2.297
Overige baten	8.388	4.833	6.586
	1.142.960	1.201.737	1.157.785
LASTEN 	VERENIGING		
	2022	2023	2023
	Resultaat	Begroting	Resultaat
	€	€	€
Speelrecht	785.000	832.500	807.500
Personeelskosten	257.798	311.338	292.798
Kantoorkosten en automatisering	28.915	39.669	49.951
Bestuur- en commissiekosten	16.992	14.656	24.378
Afboeking dub. debiteuren		500	
Diverse kosten	33.149	24.712	20.341
	1.121.855	1.223.375	1.194.970
Resultaat	21.106	-21.637	-37.184

De baten en lasten 2023 wijken op een aantal punten af van de begroting voor dat jaar.

Aan de batenkant geldt dat voor de contributies, greenfee- en shopinkomsten. De contributies waren beduidend hoger dan in 2022, maar lager dan begroot door onjuiste inschatting. Greenfee- en shopinkomsten hadden te lijden onder de groot aantal dagen dat de baan gesloten is geweest in 2023.

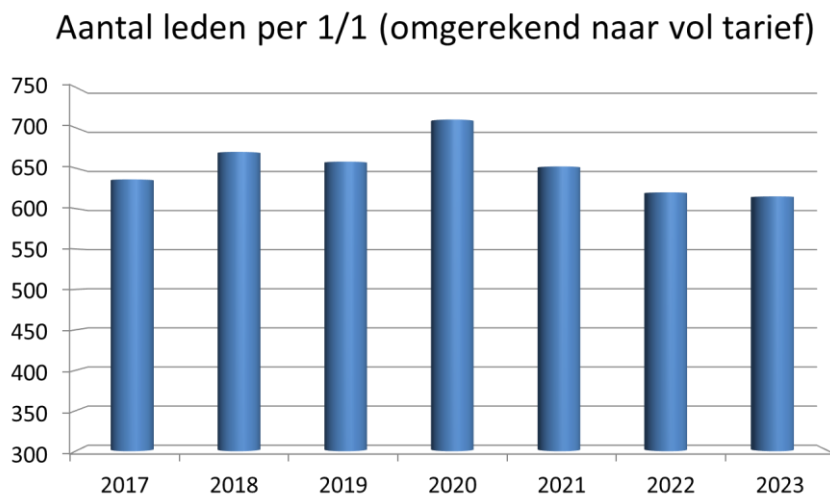


Toch heeft Golfclub Capelle haar aantrekkingskracht bij gastspelers weten te behouden, want in de periode dat de baan open was kwamen er meer greenfeespelers.

Aan de kostenkant is te zien dat de Vereniging een korting heeft ontvangen van de SCG op het speelrecht. In de begroting was een extra bedrag in het speelrecht berekend voor investeringen in de baan en faciliteiten door de SCG. Gezien het verlies van de Vereniging en meevallers in de investeringen heeft de SCG besloten om tot een korting over te gaan. Verder zijn de personeelskosten hoger dan in het jaar 2022 vanwege en extra arbeidskracht die nodig bleek te zijn om de groeiend aantal werkzaamheden voor de golfclub te kunnen verwerken. De kosten zijn wel lager dan begroot omdat de kosten voor dit personeelslid, de pensioenlasten en opleidingskosten meevielen. Verder zijn de automatiseringskosten hoger uitgevallen. De bestuurs- en commissiekosten zijn over de hele linie hoger uitgevallen, o.a. door nieuwe of extra activiteiten. Onder de diverse kosten zat een meevaller omdat de kosten van nieuwe driving rangeballen zijn gealloceerd aan de SCG zodat er subsidie voor ontvangen kon worden.

Voor de vereniging was een verlies begroot van € 21.367. Alle mee- en tegenvallers hebben geleid tot een verlies van € 37.174.

Ledenverloop



Per begin 2023 waren er 1.114 leden met verschillende soorten lidmaatschappen. Teruggerekend naar een standaard lidmaatschapstarief waren er 615 leden. Dat is kleine daling ten opzichte van 2022 (620 leden). In de loop van 2023 is het aantal van 615 gestegen naar 668, hetgeen weer 2 leden meer was dan het ledental eind 2022.



Balans

VERENIGING		31-12-2023	
	ACTIVA	PASSIVA	
Voorraad	15.883		
Debiteuren	27.450		
R/C Stg Capelse Golf	52.533		
Liquide middelen	473.035		
Overlopende activa	34.043		
Eigen Vermogen			222.441
Resultaat lopend boekjaar			-37.184
			185.256
Crediteuren			50.035
Vooruitontvangen lidmaatschapsgeld			347.541
Loonbelasting en sociale lasten			5.253
Vakantiegeld			11.324
BTW af te dragen			3.535
Overlopende passiva			0
	602.944		602.944

Financiële commissie

De Financiële Commissie, benoemd ex artikel 15, lid 4 van de statuten, heeft de balans en de staat van baten en lasten van het verenigingsjaar 2023 van de Golfclub Capelle beoordeeld. Zij zullen de ALV waarbij de jaarrekening 2023 ter goedkeuring wordt voorgelegd, voorstellen om het financieel jaarverslag 2023 goed te keuren en het Bestuur te dechargeren voor de afgelegde rekening en verantwoording over het verenigingsjaar 2023.

In haar verslag, welke gepresenteerd zal worden op de ALV, zal de Financiële Commissie dit nog nader toelichten.



Stichting Capelse Golfclub

Gezien de nauwe samenwerking met de SCG wordt de jaarrekening van deze stichting ook gepresenteerd bij de jaarstukken van de vereniging.

Baten en lasten

BATEN	STICHTING CAPELSE GOLF		
	2022	2023	2023
	Resultaat	Begroting	Resultaat
	€	€	€
Pacht restaurant	32.022	45.000	43.141
Overige baten/lasten	1	-	1
Speelrecht	785.000	832.500	807.500
	817.023	877.500	850.642
LASTEN	STICHTING CAPELSE GOLF		
	2022	2023	2023
	Resultaat	Begroting	Resultaat
	€	€	€
Personeelskosten	16.735	19.898	18.819
Huur clubhuis/baan	50.000	80.000	40.000
Kosten clubhuis	122.240	116.534	130.838
Kosten baan	423.795	458.414	456.750
Afschrijving	11.667	11.667	11.667
Kantoorkosten en automatisering	1.742	1.761	1.998
Diverse kosten	13.386	9.861	6.806
Toevoeging groot onderhoud	175.000	160.000	180.000
	814.563	858.135	846.877
Resultaat	2.459	19.365	3.765
In 'kosten clubhuis' en 'kosten baan' is een subsidie verrekend van:	129.466	141.439	186.687

Voor de genoemde subsidie van € 186.687 wordt verwezen naar de eerste pagina onder 'structuur'.



Aan de batenkant zien we de eerder genoemde korting op het speelrecht terug komen.

De lasten 2023 wijken op een aantal punten af van de begroting voor dat jaar. Van de Stichting Exploitatie is een korting van € 40.000 op de huur ontvangen als bijdrage in de aanpassingen van de baan. Dit bedrag is toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud. Daarnaast zijn de reguliere kosten voor clubhuis hoger uitgevallen dan verwacht en heeft is er een korting gegeven op het speelrecht. Hierdoor heeft ernaast de huurkorting, een minder grote extra dotatie kunnen plaatsvinden aan de voorziening groot onderhoud.

Dit alles resulteert in een resultaat van € 3.765.

Balans

STICHTING CAPELSE GOLF		31-12-2023	
		ACTIVA	PASSIVA
Materiële vaste activa	€	145.833	
Debiteuren	€	8.553	
BTW te vorderen	€	-	
Subsidie te vorderen	€	98.335	
R/C Stg Capelse Golf	€	-	
Overlopende activa	€	6.531	
Liquide middelen	€	13.814	
Eigen Vermogen			€ 26.093
Resultaat lopend boekjaar			€ 3.798
			€ 29.891
Voorziening groot onderhoud			€ 5.158
Langlopende schulden			€ 139.680
Crediteuren			€ 36.469
R/C Stg Capelse Golf			€ 52.533
BTW af te dragen			€ 5.304
Uitstaande bonnen			€ 4.032
	€	273.067	€ 273.067



De voorziening grootonderhoud is een 'spaarpot' waar jaarlijks een bedrag aan wordt toegevoegd. Op basis van een 5 jaren begroting voor de baan, clubhuis en andere faciliteiten kunnen uit deze spaarpot groot onderhoud en investeringen bekostigd worden.

STICHTING CAPELSE GOLF		
Verloop Voorziening groot onderhoud		
Stand voorziening 1-1-2023		48.790
Toevoeging		180.000
		228.790
Afname		
T.b.v. Faciliteiten	85.995	
T.b.v. Baan	137.637	
		223.632
Stand 31-12-2023		5.158

Capelle aan den IJssel, mei 2024
Penningmeester Golfclub Capelle