



GOLF CLUB PRISE D'EAU

JAARREKENING 2019

- CONCEPT -

INHOUDSOPGAVE		Pagina
Jaarrekening		
1	Balans per 31 december 2019	3-4
2	Winst- en verliesrekening 2019	5
3	Toelichting algemeen op de jaarrekening 2019	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	7-9
5	Toelichting op de winst- en verliesrekening 2019	10--12
Overige gegevens		
1	Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat	13
2	Verwerking resultaat 2018	13
3	Verwerking resultaat 2019	13
Bijlagen		
	Activastaat	14
	Resultaat / Budget per kostenplaats	15

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na winstbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		2.117		4.092
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa				
Te ontvangen van leden	7.290		4.965	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.886</u>		<u>11.804</u>	
		10.176		16.769
Liquide middelen		260.333		261.000
		<u>272.626</u>		<u>281.861</u>

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
RESERVES				
Overige reserves	<u>247.295</u>	247.295	<u>222.181</u>	222.181
VOORZIENINGEN		-		18.271
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA				
Schulden aan leveranciers	1.467		11.826	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.370		1.156	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>22.494</u>		<u>28.427</u>	
		25.332		41.409
		<u>272.626</u>		<u>281.861</u>

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Lidmaatschappen	171.452		180.105	
Hcp Registratie	42.933		41.508	
Overige inkomsten	36.473		46.802	
Lustrum	31.060		-	
Totaal inkomsten		281.919		268.415
Personele kosten	73.450		73.167	
Westrijden, Competitie en evenementen	100.274		129.771	
Communicatie en ICT	8.902		10.685	
Kantoorkosten	6.659		5.963	
Kosten golfbaan	5.879		6.996	
Algemene Kosten	19.216		9.890	
Lustrum	42.435		-	
Afgeboekte vorderingen	-		-	
Totaal kosten		256.815		236.472
Operationeel resultaat		25.104		31.943
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10		22	
Financiële baten en lasten		10		22
Resultaat		25.114		31.965

Activiteiten

De activiteiten van de Vereniging Golf Club Prise d'Eau, opgericht in 1994 en statutair gevestigd te Tilburg, bestaan voornamelijk uit: bevorderen en beoefenen van het golfspel, alsmede het bevorderen van het onderlinge contact tussen haar leden.

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslag voor de waardering van activa en passiva**Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen nominale waarde. Als een vordering langer openstaat dan 200 dagen wordt daarvoor een voorziening getroffen.

Grondslag voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Ontvangsten

Onder ontvangsten wordt verstaan de aan de leden en overige spelers in rekening gebrachte bedragen voor lidmaatschap, inschrijfgeld en commissies.

Verenigingskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd resp. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen.

MATERIELE VASTE ACTIVA

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	
Aanschafwaarde	20.377
Cumulatieve afschrijvingen	<u>16.285-</u>
	<u>4.092</u>
Mutaties 2019	
Desinvesteringen aanschafwaarde	-
Desinvesteringen afschrijvingen	-
Investeringen	-
Afschrijvingen	<u>1.975-</u>
	<u>1.975-</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	
Aanschafwaarde	20.377
Cumulatieve afschrijvingen	<u>18.260-</u>
	<u>2.117</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>	<u>%</u>
Inventaris	20
ICT middelen (* = tot 2018: 20)	33

voor een gedetailleerd overzicht: zie bladzijde 14

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
DEBITEUREN		
RC Prise d'Eau Golfbaan BV	5.788	4.502
Te ontvangen van leden	<u>1.502</u>	<u>463</u>
	<u>7.290</u>	<u>4.965</u>
OVERLOPENDE ACTIVA		
Rekening Courant Stichting Topgolf	-	2.157
Te vorderen rente	-	-
Diverse te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde kosten	<u>2.886</u>	<u>9.647</u>
	<u>2.886</u>	<u>11.804</u>
LIQUIDE MIDDELEN		
Rabobank	<u>260.333</u>	<u>261.000</u>
	<u>260.333</u>	<u>261.000</u>
RESERVES		
OVERIGE RESERVES		
Stand 1 januari	222.181	190.215
Bij: voorstel resultaatbestemming	<u>25.114</u>	<u>31.966</u>
Stand 31 december	<u>247.295</u>	<u>222.181</u>
VOORZIENINGEN		
Stichting Topgolf (lening)	-	-
Reservering lustrum 2019	<u>-</u>	<u>18.271</u>
	<u>-</u>	<u>18.271</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
CREDITEUREN		
Crediteuren	<u>1.467</u>	<u>11.826</u>
BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN		
Loonheffing	<u>1.370</u>	<u>1.156</u>
OVERLOPENDE PASSIVA		
Vooruitontvangen bedragen	6.076	2.935
Stichting Handicart	7-	3.020
Reservering vakantiegeld	2.126	1.764
Overige schulden / nog te betalen kosten	1.000	10.682
Saldo G-Golf	13.299	10.026
	<u>22.494</u>	<u>28.427</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Er zijn geen verplichtingen die niet in de jaarrekening zijn voorzien.

5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2018

INKOMSTEN

			<u>2019</u>	<u>2018</u>
			€	€
In 2012 is de nieuwe speelrecht overeenkomst in werking getreden waarbij speelrecht en lidmaatschap van de vereniging zijn gescheiden. Het speelrecht is direct door Prise d'Eau Golf BV gefactureerd.				
<u>Lidmaatschappen:</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>	
- Aandeelhouders		134	121	15.848
- Leden businessclub		10	-	1.440
- Leden ouder dan 40 jaar		1078	-	152.469
- Leden 31 t/m 40 jaar		40	-	4.320
- Leden ouder dan 30 jaar			1.128	-
- Leden 26 t/m 30 jaar		35	32	2.520
- Leden 21 t/m 25 jaar		37	74	1.332
- Jeugdleden Plus		52	-	468
- Jeugdleden Basis		58	-	234
- Jeugdleden 8 t/m 20 jaar			124	-
- Jeugdleden jonger dan 8 jaar			16	-
- Overigen		33	45	-
			178.631	183.752
verleende kortingen			7.179-	3.647-
	A	1.477	1.540	171.452
		aantallen		180.105
Hcp registratie			42.933	41.508
Examengelden			1.470	1.930
Opbrengst Jeugdlessen (excl. G-Golf)			2.229	5.860
Opbrengst golfweek			9.160	9.560
Opbrengst competitie	B		10.880	8.850
Opbrengst wedstrijden			6.218	7.761
Opbrengst Jeugd Open			-	-
Opbrengst competitiekleding			-	1.750
Opbrengst G-Golf: sponsoring, vrienden, G-Golf Open, lessen			9.670	10.091
Diverse bijdragen			3.153-	1.000
	A+B		250.859	268.415
Opbrengsten lustrum (vrijval voorz, inschrijfgelden, sponsoring, kleding)	C		31.060	
	A+B+C		281.919	

KOSTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PERSONEELSKOSTEN	€	€
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	<u>40.032</u>	<u>35.795</u>
Sociale lasten		
Uitvoeringsorgaan Werknemersverzekeringen	<u>7.490</u>	<u>6.367</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>4.478</u>	<u>4.295</u>
Overige personeelskosten		
Doorberekende personeelskosten	3.720	10.682
Reiskostenvergoeding	1.565	1.565
Vrijwilligersvergoedingen	1.560	1.510
Kosten horeca commissies	7.838	6.625
Bloemen en Cadeaus	1.084	3.395
Overige personeelskosten	<u>5.683</u>	<u>2.933</u>
	<u>21.450</u>	<u>26.710</u>
Totaal Personeelskosten	<u>73.450</u>	<u>73.166</u>

Personeelsleden

Het gemiddeld aantal werknemers, berekend op full-time basis, bedroeg in 2019: 1,0
(in 2018: 0,8)

	2019	2018
	€	€
WEDSTRIJDEN, COMPETITIE & EVENEMENTEN		
Lessen, trainingen en materialen	39.162	45.713
Horeca Evenementen	36.402	35.327
TopGolf	-	25.000
Overige kosten	24.710	23.731
	<u>100.274</u>	<u>129.771</u>
COMMUNICATIE & ICT		
Website	1.021	3.030
Licentiekosten	6.276	7.074
Overige kosten	1.606	581
	<u>8.902</u>	<u>10.685</u>
KANTOORKOSTEN		
Afschrijving inventaris	1.974	2.343
Marketing	2.585	-
Drukwerk en vormgeving	388	1.706
Porti-kosten	1.113	1.345
Kantoorbenodigdheden	516	570
Overige kosten	84	-
	<u>6.659</u>	<u>5.963</u>
KOSTEN GOLFBAAN		
Begrazing	4.462	5.300
Overige kosten	1.417	1.696
	<u>5.879</u>	<u>6.996</u>
ALGEMENE KOSTEN		
Verzekeringen en bankkosten	700	1.389
Advieskosten	-	2.541
Overige kosten	18.516	5.961
	<u>19.216</u>	<u>9.890</u>
KOSTEN LUSTRUM		
	<u>42.435</u>	
Afgeboekte vorderingen	-	-
TOTALE KOSTEN	<u>256.815</u>	<u>236.472</u>
RENTE BATEN		
Rente baten	<u>10</u>	<u>22</u>

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bepalingen inzake de bestemming van het resultaat

De Algemene Ledenvergadering bepaalt welk gedeelte van het resultaat wordt gereserveerd.

Verwerking resultaat 2018

Het resultaat van het boekjaar 2018 ad € 31.966 is toegevoegd aan de overige reserves overeenkomstig het besluit van de Algemene Ledenvergadering.

Verwerking resultaat 2019

Het bestuur stelt voor om van het resultaat over 2019 zijnde:

€ 25.114

- toe te voegen aan de voorziening voor bijzondere doeleinden
- toe te voegen aan de overige reserves.

€ -

€ 25.114

€ 25.114

Vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Ledenvergadering is dit voorstel al in de jaarrekening verwerkt.

Tilburg, 16 april 2020

E.Brands, voorzitter

R. Overbeek Bloem, penningmeester

M. Punt, secretaris

Bijlage 1 - Activastaat

Boekjaar	2019		1-1-2019							31-12-2019			
	aanschaf			cum. afschr.	afschrijving					AW	Cum Afschr	BW	
	ja	maand	aankoop		basis	mndn	%	AW/BW	bedrag				
Notebook	2008	juni	1.731	1.731	1.731	12	20%	AW		1.731	1.731	0	
HP Laser Jet P2055	2011	juni	579	579	579	12	20%	AW		579	579	0	
Epson printer + router	2012	juni	616	616	616	12	20%	AW		616	616	0	
IKEA kantoorinv.	2012	juni	1.039	1.039	1.039	12	20%	AW		1.039	1.039	0	
PC HP Pro incl. install.	2013	mei	1.156	1.156	1.156	12	20%	AW		1.156	1.156	0	
Megens Clubcar (50%)	2013	maart	2.480	2.480	2.480	12	20%	AW		2.480	2.480	0	
Kuijpers: balie hal	2014	mei	3.049	2.796	3.049	12	20%	AW	253	3.049	3.049	0	
MMS: 2e kiosk en revisie 1e	2014	mei	4.809	4.410	4.809	12	20%	AW	399	4.809	4.809	0	
Kuijpers: perspex platen	2014	december	1.331	1.068	1.331	12	20%	AW	263	1.331	1.331	0	
PC configuratie secretariaat	2018	maart	1.310	309	1.310	12	33%	AW	437	1.310	746	564	
kastenwand	2018	juni	1.025	101	1.025	12	20%	AW	205	1.025	306	719	
Laptop secretariaat	2018	december	569	0	569	12	33%	AW	190	569	190	379	
Printer WIFI	2018	december	683	0	683	12	33%	AW	228	683	228	455	
			20.377	16.285						1.975	20.377	18.260	2.117

Bijlage 2 - Overzicht per kostenplaats

**Golf Club Prise d'Eau
Jaarrekening 2019**

		2018		2019	
		begroting	werkelijk	begroting	werkelijk
	Lidmaatschapsgelden	180.000	180.104	180.000	171.452
	Hcp Registratie	40.000	41.508	40.000	42.933
		<u>220.000</u>	<u>221.613</u>	<u>220.000</u>	<u>214.385</u>
4000	Bestuur	11.000	17.085	14.600	14.956
4001	Secretariaat & Administratie	65.000	65.745	70.000	62.301
4002	Jeugd Commissie	19.200	16.540	20.800	20.898
4003	Wedstrijd Commissie	4.300	7.977	7.000	6.825
4004	Competitie	17.700	16.972	38.000	32.323
4005	St. Topgolf	25.000	25.000	-	-
4006	Golffees	7.500	6.654	7.500	6.672
4007	Regel & Hcp Commissie	1.200	-1.325	1.000	878
4009	Communicatie & ICT	15.000	10.411	11.000	8.718
4011	Introductie Commissie	-	-	-	-
4012	Baan Commissie	8.000	8.615	8.500	7.749
4013	Jeugd Open	2.000	-	2.000	-
4014	G-Golf	-	-	750	617
4099	Algemeen	22.500	11.573	17.500	15.959
4100	Lustrumcommissie	4.400	4.400	10.000	11.375
		<u>202.800</u>	<u>189.647</u>	<u>208.650</u>	<u>189.271</u>
	Totaal Opbrengsten	220.000	221.613	220.000	214.385
	Totaal Kosten	-202.800	-189.647	-208.650	-189.271
	Resultaat	<u>17.200</u>	<u>31.966</u>	<u>11.350</u>	<u>25.114</u>

Getoonde kosten zijn reeds verminderd met de aan de betreffende kostenplaats toegewezen inkomsten.

Toelichting Lustrum	
Totale kosten	42.435
- kleding	2.625
- sponsoring	4.812
- inschrijfgelden	3.270
- wedstrijden	2.083
Totale opbrengsten	<u>12.790</u>
Saldo totale kosten lustrum	<u>29.645</u>
Vrijval voorziening	18.271
Kosten 2019 lustrum	11.375