

Golfclub Houtrak

gevestigd te Halfweg

Rapport inzake de
Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. ACCOUNTANTSRAPPORT	
1.1 Opdracht	2
1.2 Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2. BESTUURSVERSLAG	
2.1 Bestuursverslag	4
3. JAARREKENING	
3.1 Balans per 31 december 2022	6
3.2 Staat van baten en lasten over 2022	8
3.3 Kasstroomoverzicht over 2022	9
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	14
3.7 Overige toelichtingen	16

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Golfclub Houtrak

1.1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Golfclub Houtrak, waarin begrepen de balans met tellingen van € 546.194 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een winst van € 26.057 samengesteld.

1.2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Golfclub Houtrak te Halfweg is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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. 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 Golfclub Houtrak.

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 van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Amsterdam, 13 oktober 2023

Londen & Van Holland
Registeraccountants en Belastingadviseurs

drs. K.J. Schouten RA

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 BESTUURSVERSLAG

De rechtspersoon maakt gebruik van de vrijstelling tot het opstellen van een bestuursverslag over 2022 zoals bedoeld in artikel 396 lid 7 BW2.

3. JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatverdeling)

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorraden				
Vorraden	1	1.524		1.997
Vorderingen				
Vordering op Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak		490.249		426.894
Liquide middelen				
Rabobank		54.421		99.536
		<u>546.194</u>		<u>528.427</u>

		31-12-2022	31-12-2021
		€	€
PASSIVA			
Verenigingsvermogen			
Vrij besteedbaar vermogen	2	537.676	511.619
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers		5.294	7.743
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	3	-	4.533
Overige schulden en overlopende passiva	4	3.224	4.532
		8.518	16.808
		546.194	528.427

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Budget 2022	Realisatie 2021
		€	€	€
Baten	5	210.057	192.000	204.512
Overige bedrijfsopbrengsten	6	188	-	-
Baten		<u>210.245</u>	<u>192.000</u>	<u>204.512</u>
Lasten				
Lonen	7	45.000	44.000	35.915
Sociale lasten		-	-	5.868
Pensioenlasten		-	-	1.320
Overige personeelsbeloningen	8	455	-	1.400
Huisvestingskosten	9	5.000	5.000	5.400
Commissiekosten, business club en golfschool	10	99.202	107.000	93.605
Algemene kosten	11	34.360	35.000	33.938
Totaal van som der kosten		<u>184.017</u>	<u>191.000</u>	<u>177.446</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		26.228	1.000	27.066
Financiële baten en lasten	12	(171)	-	(71)
Totaal van netto resultaat		<u>26.057</u>	<u>1.000</u>	<u>26.995</u>
RESULTAATBESTEMMING				
Vrij besteedbaar vermogen		<u>26.057</u>		<u>26.995</u>

3.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

		2022		2021
	€	€	€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		26.228		27.066
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van voorraden	473		700	
Mutatie vorderingen	(63.355)		63.900	
Toename (afname) van overige schulden	(8.290)		(41)	
		(71.172)		64.559
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		(44.944)		91.625
Betaalde interest		(171)		(71)
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		(45.115)		91.554
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		(45.115)		91.554
 Verloop van toename (afname) van geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		99.536		7.982
Toename (afname) van geldmiddelen		(45.115)		91.554
Geldmiddelen aan het einde van de periode		54.421		99.536

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

INFORMATIE OVER DE RECHTSPERSOON

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Golfclub Houtrak is feitelijk en statutair gevestigd op Machineweg 1b, 1165 NB te Halfweg en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40597660.

ALGEMENE TOELICHTING

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Golfclub Houtrak bestaan voornamelijk uit het creëren en bevorderen van het clubleven door het organiseren van golfwedstrijden en aanverwante activiteiten.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

De vereniging maakt onderdeel uit van een groep samen met Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Golfclub Houtrak zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met algemeen aanvaardbare grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

GRONDSLAGEN

Vorraden

De voorraad wordt gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorziening wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1 Voorraden		
Voorraad clubspelden	892	1.297
Voorraad dassen	632	700
	<u>1.524</u>	<u>1.997</u>

PASSIVA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
2 Vrij besteedbaar vermogen		
Stand per 1 januari	511.619	484.624
Uit resultaatverdeling	26.057	26.995
	<u>537.676</u>	<u>511.619</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

3 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Loonheffing	-	4.533
	<u>-</u>	<u>4.533</u>

4 Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld	-	4.163
Nog te betalen bedragen	3.224	369
	<u>3.224</u>	<u>4.532</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen rechten

Op 31 december 2022 waren in totaal 252 participaties van Stichting Ontwikkeling Golfsport Houtrak aan Golfclub Houtrak geschonken.

3.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

5 BATEN

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Ontvangen lidmaatschapsgelden	163.052	156.026
Inschrijfgelden	17.275	24.873
Business Club bijdragen	29.730	23.613
	210.057	204.512

6 OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

Bijdrage NGF Supporter van Golf	188	-
	188	-

7 LONEN

Brutolonen	-	89.787
Doorberekende brutolonen	45.000	(53.872)
	45.000	35.915

OVERIGE EXPLOITATIEKOSTEN

8 OVERIGE PERSONEELSBELONINGEN

Reiskostenvergoeding	-	939
Overige personeelskosten	455	1.198
	455	2.137
Doorberekende personeelskosten	-	(737)
	455	1.400

9 HUISVESTINGSKOSTEN

Betaalde huur	5.000	5.400
	5.000	5.400

10 COMMISSIEKOSTEN, BUSINESS CLUB EN GOLFSCHOOL

Technische commissie	43.985	34.798
Jeugdcommissie	19.904	17.264
Golfschool	17.570	23.009
Business club	14.924	9.070
Wedstrijdcommissie	559	1.909
Lustrumcommissie	-	5.569
Overige commissies	2.260	1.986
	99.202	93.605

	Realisatie 2022 €	Realisatie 2021 €
11 ALGEMENE KOSTEN		
Kantoorkosten	12.025	9.459
Bestuurskosten	10.410	11.164
Algemene verenigingskosten	5.273	4.094
Kosten vrijwilligers	2.148	3.331
Website	2.082	2.746
Assurantiepremie	940	-
NGF bijdrage	826	(54)
Loonadministratiekosten	-	475
Overige algemene kosten	656	2.723
	<u>34.360</u>	<u>33.938</u>
12 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>171</u>	<u>71</u>

3.7 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>Realisatie 2022</u>	<u>Realisatie 2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	-	2,18
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>-</u>	<u>2,18</u>