

Toelichting op de samenvattende cijfers van de jaarrekeningen

2020 van Rijswijkse golfclub en BV Golfbaan goed te keuren in ALV/AVvC op 21 juni 2021

Leden van de Rijswijkse Golfclub en
Certificaathouders van de BV Golfbaan Rijswijk

Inleiding

In de algemene vergadering op 21 juni 2021 wordt u gevraagd de jaarrekeningen RGC en BV over 2020 goed te keuren. Beide complete jaarrekeningen zijn gepubliceerd op de website (ledendeel).

RGC: de Vereniging Rijswijkse Golfclub heeft als doel het doen beoefenen en bevorderen van het golfspel voor en door haar leden.

De inkomsten van RGC bestaan in hoofdzaak uit de contributies van de leden.

De uitgaven uit het betalen van het speelrecht/huur aan de BV.

BV: de BV is belast met het beheer en exploitatie van de golfbaan en overige opstallen.

De inkomsten van de BV bestaan uit de speelrechten/huur van de Vereniging RGC, de bijdragen van businessleden en sponsors, greenfees van gastspelers, verhuur van de baan voor evenementen en verder verhuur- en pachttopbrengsten.

De uitgaven bestaan in hoofdzaak uit het onderhoud van de golfbaan, erfpacht, lonen, afschrijvingen en huisvestingskosten.

Toelichting bladzijde 1: samenvattende cijfers RGC (zie document Website)

- Op blad 1 treft u een presentatie in verkorte vorm van het resultaat 2020 van de RGC (cijferkolom 2). Naast het resultaat 2020 treft u ter vergelijking de begroting voor 2021 (cijferkolom 1: goedgekeurd in de ALV van oktober 2020). Verder treft u in cijferkolom 3 de prognose resultaat 2020 (gepresenteerd ALV okt. 2020) en in cijferkolom 4 de begroting resultaat 2020 (gepresenteerd ALV nov. 2019). In de laatste twee kolommen treft u de vergelijkende resultaten van 2019 en 2018.

Ter informatie: gebruikelijk wordt in een kalenderjaar in de ALV van juni de jaarrekening van het vorig boekjaar goedgekeurd; nu dus 2020. In de ALV van okt/nov wordt de begroting van het resultaat voor het volgend boekjaar vastgesteld en wordt tevens een prognose voor, schatting van het resultaat van het lopend boekjaar gegeven. In 2020 kon slechts één ALV

worden gehouden (okt 2020) waarin goedkeuring jaarrekeningen 2019, begrotingen 2021 en prognoses 2020 in één vergadering samenvielen.

- Het duidelijk hogere resultaat van 2020 van RGC t.o.v. 2019 wordt nagenoeg geheel verklaard door een kwijtschelding van de door de Vereniging aan de BV te betalen speelrechten/huur voor het gebruik van de baan van medio maart tot medio mei 2020 i.v.m. de Corona Lock-down (ca €90k).
- Laatstgenoemde kwijtschelding verklaart ook het grote verschil tussen de begroting van het resultaat 2020 (ALV nov. 2019) en de prognose van het resultaat 2020 (ALV okt 2020).
- In de begroting voor 2021 (ALV okt 2020) werd en wordt er nu nog steeds vanuit gegaan dat een dergelijke kwijtschelding niet nodig zal zijn. De contributie voor 2021 is nagenoeg gelijk gehouden aan 2020. Dit terwijl de kosten in 2021 wel stijgen. Een uitdaging dit jaar zal dus zijn om middels hogere (contributie)inkomsten en besparingen deze hogere kosten te compenseren. Voor de in de ALV van oktober 2020 door de leden goedgekeurde introductie van het zgn. 20/40 ronden lidmaatschap voor nieuwe leden is goede belangstelling (per 31 maart 2021 waren dit er 45). Binnen de Werkgroep Rijswijkse Golfclub 2.0 is een belangrijk punt om in de vorm van nieuwe dan wel aangepaste lidmaatschapsvormen de vereniging aantrekkelijker te maken voor bestaande en nieuwe leden. Gewerkt wordt aan concrete voorstellen voor de komende najaars-ALV. Daarover zal tijdig met de leden worden gecommuniceerd.
- Voor 2021 wordt voor het resultaat van de vereniging vooralsnog uitgegaan van een beperkt verlies van €19k.

Toelichting bladzijde 2: samenvattende cijfers BV (zie document Website) Op dit blad treft u een presentatie in verkorte vorm aan van het resultaat 2020 van de BV (cijferkolom 2). Naast het resultaat 2020 treft u in cijferkolom 1 ter vergelijking de in de ALV van oktober 2020 aan u voorgelegde begroting voor 2021. In cijferkolom 3 treft u de in okt 2020 aan u voorgelegde prognose voor 2020 en in kolom 4 de in nov. 2019 aan u voorgelegde begroting voor 2020. Met in de laatste kolommen de vergelijkende resultaten van 2019 en 2018.

- Het resultaat van 2020 is t.o.v. het resultaat over 2019 maar ook t.o.v. de begroting voor 2020 (ALV nov. 2019) relatief sterk gestegen. Wat de inkomsten betreft is de eerdergenoemde kwijtschelding van verhuur van de baan aan de vereniging nagenoeg volledig gecompenseerd door een uit hoofde van de Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (één

van de Rijks corona-regelingen) ontvangen vergoeding. Deze vergoeding kon door ons – na veelvuldig overleg met de gemeente Rijswijk en de NGF – zelf worden aangevraagd.

Met name als gevolg van de in de eerste Lock-down niet en vanaf mei 2020 minder intensief bespelen van de baan, kon in goed overleg met onze aannemer de Firma de Ridder aanzienlijk bespaard worden op de onderhoudskosten van de baan (t.o.v. 2019 circa €75k).

De t.o.v. 2019 licht gestegen inkomsten en duidelijk lagere kosten hadden een relatief forse stijging van het resultaat in 2020 tot gevolg.

- Voor 2021 wordt een normalisatie t.o.v. 2019 verwacht met gelijkblijvende inkomsten en t.o.v. 2020 hogere kosten voor baanonderhoud.
- De verwachting is dat dit voor de BV zal leiden tot een klein positief resultaat van €25k.

Bladzijde 3: samengevoegde fin. Positie van BV en RGC

Hier treft u de samengevoegde activa en passiva van de BV Golfbaan en RGC. Onder de activa van de RGC bevindt zich een vordering op de BV (€194k). Deze vordering van de RGC staat onder de kortlopende schulden van de BV. In de samengevoegde balans vallen deze vorderingen tegen elkaar weg.

Bladzijde 4: geconsolideerd werkkapitaal BV en RGC

Een positief werkkapitaal voor de geconsolideerde positie van BV en RGC is voor het voortbestaan van de BV en RGC van groot belang. Met andere woorden: het op korte termijn kunnen betalen van de korte schulden. Dit blad geeft een analyse van de samengevoegde financiële positie van BV en RGC. Het totaal van vorderingen en liquide middelen wordt in mindering gebracht op de kortlopende schulden. Er is per ultimo 2020 een negatief werkkapitaal van €250k (2019: €414k een verbetering van €164k). Dit tekort wordt met langlopende middelen gefinancierd. Dit is al een aantal jaren in meer of mindere mate het geval. Mits de inkomsten op kortere termijn niet duidelijk minder worden en er geen significante betalingen op korte termijn noodzakelijk zijn, hoeft dit op zich geen groot probleem te zijn. Temeer omdat onder de kortlopende schulden van de BV zich een post van €122k bevindt van in 2020 vooruit ontvangen omzet 2021. Deze leidt niet tot een betaling in 2021. Positieve resultaten in de komende jaren dienen zoveel als mogelijk aan de reserves te worden toegevoegd om zo het werkkapitaal te verbeteren. Investerings hebben per definitie een negatief effect op het werkkapitaal.

Bladzijde 5: uitleg mutatie werkkapitaal t.o.v. 2019

Op dit blad treft u een verkorte staat van herkomst en besteding van middelen. De som van alle ontvangsten en betaalde kosten vormt het samengevoegd (BV+RGC) resultaat van 2020. De afschrijvingskosten leiden niet tot betalingen en kunnen bij de cashflow (saldo ontvangsten en betalingen) worden opgeteld. De bestedingen in 2020 betreffen investeringen in materiële vaste activa (€7k), mutatie voorzieningen van €11k, mutatie obligatielening leden van €54k en aflossing van hypotheek en lening van €41k.

Dit alles samengevoegd verklaart de minder (€164k) negatieve status van het werkkapitaal van -/-250k (2020) t.o.v. 2019 (-/- €414).

ALV/AVvC 21 juni 2021

In de algemene vergadering op 21 juni 2021 wordt u gevraagd de jaarrekeningen over 2020 goed te keuren. De complete financiële verslagen zijn gepubliceerd op de website (naar "Rijswijksegolf.nl" via "leden login" naar "De Club" vervolgens naar "ALV"). Ook deze Toelichting en het daarbij behorende aparte document "samenvattende cijfers" van Rijswijkse golfclub en BV Golfbaan treft u op deze plaats aan.

Als de jaarrekeningen, bovenstaande uitleg en/of de samenvattende cijfers bij u gerichte vragen oproepen dan is het verzoek van het Bestuur om uw vragen z.s.m. schriftelijk via brief of mail te stellen aan de secretaris (alv@rijswijksegolf.nl). Deze vragen worden dan voor de vergadering bestudeerd en zoveel mogelijk voor of tijdens de ALV beantwoord.

Het zijn al met al twee omvangrijke jaarrekeningen met 9 bladen toelichtende tekst en cijfers. Voor sommigen interessante kost maar voor anderen een complete tekst- en cijferbrij. Toch hoop ik dat het u, nadat u thuis in alle rust bovenstaande uitleg naast de samenvattende cijfers gelegd hebt, voldoende duidelijk is hoe onze club er in 2020 financieel voorstond. En ook wat dit jaar ons aan de hand van de begroting naar verwachting financieel gaat brengen. De resultaten over het afgelopen 1^e kwartaal van dit jaar beantwoorden in ieder geval aan de verwachtingen weergegeven in de prognose.

Namens het bestuur van de Rijswijkse Golfclub en de BV Golfbaan Rijswijk

Aart Groenendijk, penningmeester
juni 2021