



Ingekomen:

22 MEI 2013

Nr. 2013/27347

Afd. RO

Routing

Opbergen

AD 6 JAARREKENING 2004
BALANS GOLFCLUB ZEEGERSLOOT

ACTIVA	31-12-2004	31-12-2003
	X 1000	X 1000
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Onroerende zaken	1.258	1.292
Machines en vervoermiddelen	176	167
Inventaris	54	70
	1.488	1.529
Financiële vaste activa		
Leningen u/g SOGZ	1.029	1.029
Leningen u/g	27	27
	1.056	1.056
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	27	9
Rekening-Courant SOGZ	340	335
Overlopende activa	44	38
	411	382
Liquide middelen	1109	1.044
	4.064	4.011
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Stand begin boekjaar	536	487
Batig saldo	52	49
	588	536
Vorzieningen		
Groot onderhoud banen	180	198
Groot onderhoud gebouwen	147	120
	327	318
Vreemd vermogen op lange termijn		
Lening o/g St. Obligatiehouders Zeegersloot	613	658
Lening o/g Rabobank	318	318
Leningen o/g leden	1.379	1.384
	2.310	2.360
Vreemd vermogen op korte termijn		
Crediteuren	33	24
Leningen o/g leden	101	74
Overlopende passiva	51	38
Vooruitontvangen contributies	609	616
Aflossingsverplichtingen	45	45
	839	797
	4.064	4.011

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2004 GOLFCLUB ZEEGERSLOOT

	2004 x 1000	2003 x 1000
Baten		
Greenfee	297	295
Drivingrange en ballengeld	71	65
Bedrijfsleden en sponsorgelden	84	86
Advertenties	18	18
Clinics	14	12
Huur en pacht	71	68
Verhuur lockers	17	17
Contributies	829	804
Entreegelden	27	35
Overige opbrengsten	1	25
	1.429	1.425
Lasten		
Personeelskosten	390	408
Huisvestingskosten	171	142
Machinekosten	96	93
Kantoorkosten	31	24
Kosten cluborgaan	25	22
Vervoerskosten		4
Verkoopkosten	27	25
Financieringskosten	13	18
Algemene kosten	29	19
Afschrijvingskosten	140	157
Kosten bestuur en commissies	24	23
Kosten jeugd, incl minidag	3	7
Kosten bijeenkomsten	11	8
Onderhoud banen	189	222
Groot onderhoud banen	45	45
Idem gebouwen	27	27
Afdracht NGF	20	19
Bijdrage SOGZ	112	113
Onvoorzien	14	
Lustrum	10	
	1.377	1.376
Batig saldo	52	49

GECONSOLIDEERDE BALANS GOLFCLUB ZEEGERSLOOT/SOGZ

	31-12-2004 (x 1.000)	31-12-2003 (x 1.000)
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Onroerende zaken	3.264	3.356
Machines en vervoermiddelen	176	167
Inventaris	54	70
	3.494	3.593
Financiële vaste activa		
Leningen u/g leden en St. Obligatiehouders	8	14
Vordering inz. restaurant	27	27
	35	41
Viottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	27	9
Overlopende activa	44	38
	71	47
Liquide middelen	668	581
	4.268	4.262
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Stand begin boekjaar	536	487
Batig saldo	52	49
	588	536
Voorzieningen		
Groot onderhoud banen	180	198
Groot onderhoud gebouwen	147	120
	327	318
Vreemd vermogen op lange termijn		
Lening o/g St. Obligatiehouders Zeegersloot	613	658
Lening o/g Rabobank	468	513
Leningen o/g leden	1.379	1.384
	2.460	2.555
Vreemd vermogen op korte termijn		
Crediteuren	33	24
Leningen o/g leden	101	74
Overlopende passiva	59	48
Vooruitontvangen contributies	609	616
Aflossingsverplichtingen	91	91
	893	853
	4.268	4.262

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2004
GOLFCLUB ZEEGERSLOOT/SOGZ

	2004 (x 1.000)	2003 (x 1.000)
Baten		
Greenfee	297	295
Drivingrange en ballengeld	71	65
Bedrijfsleden en sponsorgelden	84	85
Advertenties	18	18
Clinics	14	12
Huur en pacht	71	68
Verhuur lockers	17	17
Contributies	829	804
Entreegelden	27	35
Overige opbrengsten	1	25
	1.429	1.424
Lasten		
Personeelskosten	390	408
Huisvestingskosten	171	142
Machinekosten	96	93
Kantoorkosten	31	24
Kosten cluborgaan	25	22
Vervoerskosten		4
Verkoopkosten	27	25
Financieringskosten	63	68
Algemene kosten	33	23
Afschrijvingskosten	198	215
Kosten bestuur en commissies	24	23
Kosten jeugd, incl minidag	3	7
Kosten bijeenkomsten	11	8
Onderhoud banen	189	222
Groot onderhoud banen	45	45
Idem gebouwen	27	27
Afdracht NGF	20	19
Onvoorzien	14	
Lustrum	10	
	1.377	1.375
Batig saldo	52	49

Toelichting

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Aanschaffingen, die een bedrag van €500,- te boven gaan, worden geactiveerd en lineair afgeschreven overeenkomstig de verwachte gebruiksduur.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor oninbare bedragen is een voorziening getroffen.

Voorzieningen

Groot onderhoud banen en gebouwen.

Deze voorzieningen worden gevormd op basis van een schatting van toekomstige kosten wegens groot onderhoud aan banen en gebouwen.

Resultaat

Met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen wordt het resultaat bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar.

De grondslagen hebben in het verslagjaar geen wijzigingen ondergaan.

Specificatie bij de balans per 31 december 2004**Vaste activa**

Materiële vaste activa

	Onroerende zaken	Machines en vervoer-middelen	Inventaris	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2004	1.434.035	646.920	530.792	2.611.747
Desinvesteringen 2004		-22.462	-14.944	37.406
Investerings 2004	4.192	82.451	12.001	98.644
Aanschafwaarde 31 december 2004	1.438.227	706.909	527.849	2.672.985
Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2004	142.140	479.630	460.960	1.082.730
Afschrijvingen 2004	37.643	74.212	28.305	140.160
Desinvesteringen		-22.462	-14.944	-37.406
Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2004	179.783	531.380	474.321	1.185.484
Boekwaarde per 31 december 2004	1.258.444	175.529	53.528	1.487.501

Boekwaarde onroerende zaken

	31 december 2004	31 december 2003
Griendbaan	891.718	891.718
Greenkeeperloods	254.210	264.782
Verbouwing clubhuis	34.085	48.570
Grond greenkeeperloods	58.538	58.538
Verbouwing keuken	3.881	11.640
Beregeningsinstallatie/Hekwerk	9.923	8.686
Beveiliging clubhuis	6.089	7.961
	1.258.444	1.291.895

Op de Griendbaan en de grond greenkeepersloods wordt niet afgeschreven. De greenkeepersloods wordt in 30 jaar afgeschreven en de overige activa in 5 jaar.

Boekwaarde machines en vervoermiddelen

	31 december 2004	31 december 2003
Machines	170.355	159.640
Ballenautomaat	940	1.356
Golfwagens	69	947
Vervoermiddelen	4.165	5.345
	175.529	167.288

Machines en vervoermiddelen worden in drie, vijf en tien jaar afgeschreven.

Boekwaarde inventaris

	31 december 2004	31 december 2003
Inventaris	43.420	56.778
Inventaris loods	800	
Kantoorinventaris	9.308	13.054
	53.528	69.832

De inventaris wordt, afhankelijk van het soort inventaris, in drie, vier en tien jaar afgeschreven.

Financiële vaste activa

Lening u/g SOGZ

In verband met de financiering van de aanleg van de Heuvel- en Parkbaan, alsmede de drivingrange, oefencentrum en clubhuis heeft de vereniging aan de Stichting Openbare Golfcourse Zeegersloot een renteloze lening verstrekt ter grootte van maximaal 1.000 leningen van leden. In 1996 is besloten om de verstrekte lening niet meer te muteren. De lening is eerst opeisbaar bij wanprestatie door de Stichting jegens de golfclub.

Leningen u/g

In 2002 is een meerjaren contract met de huidige pachters van het restaurant afgesloten. Een betaling door de pachtgever van €54.454 voor overname goodwill maakt deel uit van dit contract. Bij aanvang van deze overeenkomst is een bedrag van €27.227,- van de pachter ontvangen en bij vertrek zal nogmaals €27.227,- door de pachter aan de golfclub worden voldaan.

Het per einde 2004 eindigende meerjaren contract is voor een jaar verlengd. Medio juni 2005 zal bezien worden of een meerjaren contract dan wel een eenjarig contract wordt afgesloten.

Vlottende activa

Vorderingen

Debiteuren

De voorziening voor dubieuze debiteuren ad €17.393,- is aangepast aan het saldo debiteuren ad €44.782,- dat is ontstaan als gevolg van opbrengsten die niet direct gerelateerd zijn aan het lidmaatschap van de debiteur.

Overlopende activa

	31 dec. 2004	31 dec. 2003
UWV		922
NUON teveel berekend	1.911	
Nog te ontvangen rente	18.268	17.120
Nog te ontvangen omzetbelasting	872	3.639
Vooruitbetaalde bedragen	23.294	16.768
	44.345	38.449

Liquide middelen

	31 dec. 2004	31 dec. 2003
Rabobank 39.16.75.818	600.754	507.846
Rabobank Plusrekening	500.000	526.504
	-	-
Postbank	336	324
Kas	3.223	1.454
Gelden onderweg	4.276	8.393
	1.108.589	1.044.521

Eigen vermog

Stand per 1 januari:		536.512
Mutaties in de reserve:		
Bij: resultaat 2004	51.533	51.533

Stand per 31 december		588.045
-----------------------	--	---------

Voorzieningen

Groot onderhoud banen

Stand per 1 januari:		197.953
Mutaties in de reserve:		
Bij: dotatie	45.000	
Af: onttrekkingen	62.385	-17.385

Stand per 31 december:		180.568
------------------------	--	---------

Conform de begroting 2004 die is goedgekeurd en vastgesteld in de Algemene Ledenvergadering van 24 mei 2004 heeft er een dotatie ten gunste van de voorziening plaatsgevonden. De onttrekking betreft de vervanging van een tweetal greens op de parkbaan en de renovatie van de dames en heren tee van hole 1.

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari:		119.738
Mutaties in de reserve:		
Bij: dotatie	27.000	
Af: onttrekkingen		27.000

Stand per 31 december:		146.738
------------------------	--	---------

Conform de begroting 2004 die is goedgekeurd en vastgesteld in de Algemene Ledenvergadering van 24 mei 2004 heeft er een dotatie ten gunste van de voorziening plaatsgevonden.

Langlopende schulden

Lening o/g Stichting Obligatiehouders Zeegersloot

Dit betreft een hypothecaire geldlening ter financiering van de aankoop van de Griendbaan. Het rentepercentage is gedurende de gehele looptijd vastgesteld op 5,25%. In het verslagjaar heeft voor de zesde maal een aflossing, conform het aflossingsschema, plaatsgevonden van €45.378,-. Als zekerheid voor de lening geldt een recht van eerste hypotheek gevestigd op de Griendbaan.

Lening o/g Rabobank

In 1998 is een hypothecaire geldlening verstrekt door de Rabobank ter financiering van de bouw van de greenkeeperloods. Aflossing van de lening vindt plaats nadat de hypothecaire leningen in SOGZ ten behoeve van de Rabobank geheel zijn afgelost. De eerste aflossing ad €13.235,- vindt plaats op 30 juni 2009. Het rentepercentage is gedurende de gehele looptijd vastgesteld op 6,2%. Vervroegde aflossing is toegestaan. Als zekerheid voor de lening geldt een recht van eerste hypotheek gevestigd op de grond en opstal van de greenkeeperloods, verpanding van inventaris en debiteuren en hoofdelijke medeschuldverbintenis tbv. S.O.G.Z.

Leningen o/g leden

Dit betreft de door leden verstrekte leningen bij aanvang van het lidmaatschap.

De specificatie van de leningen is als volgt:

	31 dec. 2004	31 dec.2003
97 leningen van €794, voorheen fl. 1.750 (2003: 100)	77.030	79.411
73 leningen van € 908, voorheen fl. 2.000 (2003: 75)	66.251	68.067
409 leningen van €1.134, voorheen fl. 2.500(2003: 432)	463.990	490.083
454 leningen van €1.700, voorheen fl. 3750(2003: 439)	772.288	746.826
	1.379.559	1.384.387

De aan opzeggingen gerelateerde leningen zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

Leningen o/g leden

Wegens beëindiging van het lidmaatschap dienen de verstrekte leningen te worden terugbetaald.

Vooruitontvangen contributiegelden

	31 dec. 2004	31 dec. 2003
Vooruitgefactureerde contributiegelden (incl. NGFcontributie)	847.792	794.180
Vooruitgefactureerde lockers	16.676	16.025
Vooruitgefactureerde entreegelden	33.600	1.080
Nog te ontvangen gelden (leden-debiteuren)	-288.931	-195.062
	609.137	616.223

Aflossingsverplichtingen

Betreft de kortlopende verplichting terzake van de aflossing die in 2005 plaats vindt op de lening o/g Stichting Obligatiehouders Zeegersloot.

Overlopende pa a

	31 dec. 2004	31 dec. 2003
Sociale lasten		4.906
Te betalen loonheffing	5.918	4.854
Reservering vakantiegeld	11.185	8.088
Reservering vakantiedagen	9.178	6.660
Netto lonen		344
Overige nog te betalen bedragen	24.530	13.134
	50.811	37.986

Met de eventueel aan Montanus verschuldigde ontslagvergoeding is, in afwachting van de uitspraak van de rechter, nog geen rekening gehouden.

Specificatie bij de staat van baten en lasten over 2004

Baten

Greenfee

	Werkelijk 2004	Begroting 2004	Werkelijk 2003
Greenfee Parkbaan	168.608	165.000	169.808
Greenfee Griend/heuvel	127.849	125.000	124.763
	296.457	290.000	294.571

Door het goede weer alsmede door de drainage van diverse holes van de griendbaan kon er eerder en langer op de Griendbaan gespeeld worden.

Bedrijfsleden en sponsorgelden

	Werkelijk 2004	Begroting 2004	Werkelijk 2003
Bedrijfsleden	50.905	40.000	30.090
Sponsorgelden	33.335	45.000	56.556
	84.240	85.000	86.646

	Werkelijk 2004	Begroting 2004	Werkelijk 2003
Greenfee drivingrange	17.227	15.000	11.922
Ballenautomaat	53.438	50.000	53.396
	70.665	65.000	65.318

Huur en pacht

De verantwoorde opbrengsten betreffen €51.000,- pachtgelden restaurant, €2.903,- voor de verhuur van de afslagmatten aan Pro's en €16.908,- huur Golfshop.

Contributies

De ontvangsten zijn vrijwel gelijk aan de begrote inkomsten.

Lasten

Personeelskosten

De personeelsuitgaven zijn in 2004 binnen de begroting gebleven. In 2003 is een ontslagvergoeding betaald.

Huisvestingskosten

De onderhoudskosten van de gebouwen zijn sterk toegenomen door de vele inbraken. De herstelwerkzaamheden en de kosten van beveiliging vergde de nodige bedragen. De schoonmaakkosten van het gebouw zijn in 2004 conform de begroting. Per onderdeel zijn enige verschillen te constateren.

Kosten cluborgaan

De kosten zijn €3.000,- hoger dan vorig jaar. Dit heeft betrekking op de kosten van het laatste nummer van 2003. Verzuimd was hiervoor in 2003 te reserveren.

Algemene kosten

Deze zijn hoger dan begroot door het opnemen van een bedrag als schuld voor te maken accountantskosten.

Afschrijvingen

Onroerende zaken	37.643
Machines	74.212
Inventaris	28.305
Totaal	140.160

Onderhoudskosten banen

De totale uitgaven ten behoeve van de baan zijn, exclusief de ten laste van de voorziening groot onderhoud gebrachte kosten ad €62.385,-, globaal als volgt te specificeren:

Onderhoud baan	129.000
Projecten	60.000
Kosten machines	96.000
Afschrijving machines	74.000
Personeelskosten	245.000
Dotatie voorziening groot onderhoud	45.000
Totaal	649.000

Bijdrage SOGZ

Afschrijvingen	57.714
Algemene kosten	4.225
Rente	49.610

ACCOUNTANTSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2004 van de Golfclub Zeegersloot te Alphen aan den Rijn gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de vereniging. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controle-opdrachten. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die het bestuur van de vereniging daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2004 en van het resultaat over 2004 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Woerden, 16 maart 2005

Arenthals Grant Thornton

J.W.M. van der Meer

Accountant Administratieconsulent

drs. W.J.M. van Dinter

Registeraccountant

AD 8. BEGROTING 2006 EN VASTSTELLEN CONTRIBUTIE 2006.

	BEGROTING			REALISATIE	
	2006 (x 1.000)	2005 (x 1.000)	2004herz (x 1.000)	2004	2003
Baten					
Greenfee	295	295	290	297	295
Drivingrange en ballengeld	70	65	65	71	65
Bedrijfsleden en sponsorgelden	85	85	85	84	86
Advertenties	18	15	14	18	18
Clinics	14	12	12	14	12
Huur en pacht	71	72	70	71	68
Verhuur lockers	17	18	18	17	17
Entreegelden	36	25	26	27	35
Overige opbrengsten	3	3	3	1	25
Totaal baten excl. contributies	609	590	583	600	621
Lasten					
Personeelskosten	430	410	400	390	408
Huisvestingskosten	170	157	150	171	142
Machinekosten	100	101	100	96	93
Kantoorkosten	30	27	26	31	24
Kosten cluborgaan	25	25	25	25	22
Vervoerskosten		4	3	0	4
Verkoopkosten	33	34	25	27	25
Financieringskosten	10	14	15	13	18
Algemene kosten	30	24	22	29	19
Afschrijvingskosten	148	156	150	140	157
Kosten bestuur en commissies	28	31	30	24	23
Kosten jeugd	8	10	10	3	7
Kosten bijeenkomsten	11	11	10	11	8
Onderhoud banen	200	200	200	189	222
Groot onderhoud banen idem gebouwen	45	45	45	45	45
Afdracht NGF	27	27	27	27	27
Lustrum	21	21	21	20	19
Bijdrage SOGZ			10	10	
Onvoorzien	109	111	113	112	113
	20	20	20	14	
Totaal lasten	1445	1426	1402	1377	1376
Baten minus lasten	-836	-836	-819	-777	-755
Contributies	860	845	829	829	804
Batig saldo	24	9	10	52	49

TOELICHTING OP DE BEGROTING 2006 VAN GOLFCLUB ZEEGERSLOOT

BATEN

Greenfee en drivingrange

De verwachting is dat de opbrengst zal stabiliseren.

Bedrijfsleden en sponsorgelden

Hoewel een aantal sponsoren heeft afgehaakt is de verwachting dat voldoende nieuwe bedrijven de opgevallen plaatsen zullen opvullen.

Huur en pacht

Door de lage inflatie zal het bedrag fractioneel toenemen.

Entreegelden en overige opbrengsten

De entreegelden zijn belangrijk hoger geschat, omdat de mutaties in het ledenbestand toenemen.

Contributies

De gebruikelijke inflatiecorrectie is toegepast. Het totaal bedrag van de contributie is gebaseerd op 1050 gewone leden en 110 jeugdleden.

LASTEN

Personeelskosten

Verwacht wordt dat deze met de inflatiecorrectie zullen stijgen en door stijging van de functiejaren. Voorts zal in 2005 een greenkeeper worden aangenomen.

Afschrijvingen

Door minder investeringen zullen de bedragen van de jaarlijkse afschrijving iets afnemen.

Onderhoud banen

	2006	2005
Personeelskosten	270	251
Baan en oefencentrum	100	86
Machines, incl. afschrijving	170	156
Projecten	100	100
Diversen en onvoorzien	10	7
Totaal	650	600