

AD 6 BALANS GOLFCLUB ZEEGERSLOOT

ACTIVA	31-12-2002	31-12-2001
	(X 1000)	(X 1000)
<i>Vaste activa</i>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Onroerende zaken	1.311	1.281
Machines en vervoermiddelen	166	178
Inventaris	89	74
	1.566	1.533
<i>Financiële vaste activa</i>		
Leningen u/g SOGZ	1.029	1.029
Leningen u/g	27	54
	1.056	1.083
<i>Vlottende activa</i>		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	1	36
Rekening-Courant SOGZ	331	184
Overlopende activa	51	31
	383	251
<i>Liquide middelen</i>	1.014	884
	4.019	3.751
PASSIVA		
<i>Eigen vermogen</i>		
Stand begin boekjaar	486	486
Batig saldo	1	
	487	486
<i>Voorzieningen</i>		
Groot onderhoud banen	179	159
Groot onderhoud gebouwen	102	98
	281	257
<i>Vreemd vermogen op lange termijn</i>		
Lening o/g St. Obligatiehouders Zeegersloot	703	749
Lening o/g Rabobank	318	318
Leningen o/g leden	1.319	1.310
	2.340	2.377
<i>Vreemd vermogen op korte termijn</i>		
Crediteuren	52	26
Leningen o/g leden	103	93
Overlopende passiva	65	50
Vooruitontvangen contributies	646	417
Aflossingsverplichtingen	45	45
	911	631
	4.019	3.751

22 MEI 2013

Nr. 2013/27345
Afd. RO
Opbergen

Routing

STAAT VAN INKOMSTEN EN LASTEN 2002 GOLFCLUB ZEEGERSLOOT

	2002	2001
	(x 1.000)	(x 1.000)
Baten		
Greenfee	259	197
Drivingrange en ballengeld	64	54
Bedrijfsleden en sponsotgelden	102	115
Advertenties	8	8
Clinics	21	50
Huur en pacht	65	46
Verhuur lockers	15	11
Contributies	777	765
Entreegelden	30	22
Overige opbrengsten	15	8
	1.356	1.276
Lasten		
Personeelskosten	386	350
Huisvestingskosten	168	125
Machinekosten	74	69
Kantoorkosten	26	26
Kosten cluborgaan	45	32
Vervoerskosten	5	7
Verkoopkosten	36	55
Financieringskosten	15	3-
Algemene kosten	34	20
Afschrijvingskosten	144	124
Kosten bestuur en commissies	26	23
Kosten jeugd, incl. NN minidag	5	6
Kosten bijeenkomsten	11	9
Onderhoud banen	182	220
Groot onderhoud banen	45	45
Idem gebouwen	27	27
Afdracht NGF	21	24
Bijdrage SOGZ	115	111
Onvoorzien	10-	6
	1.355	1.276
Batig saldo	1	-

GECONSOLIDEERDE BALANS GOLFCLUB ZEEGERSLOOT/SOGZ

ACTIVA	31-12-02 (x 1.000)	31-12-01 (x 1.000)	
<i>Vaste activa</i>			
<i>Materiële vaste activa</i>			
Onroerende zaken	3.433	3.282	
Machines en vervoermiddelen	166	178	
Inventaris	89	74	
		3.688	3.534
<i>Financiële vaste activa</i>			
Leningen u/g leden en St. Obligatiehouders	20	37	
Vordering inz. restaurant	27	54	
		47	91
<i>Vlottende activa</i>			
<i>Vorderingen</i>			
Debiteuren	1	36	
Overlopende activa	51	31	
		52	67
<i>Liquide middelen</i>			
		528	404
		4.315	4.096
PASSIVA			
<i>Eigen vermogen</i>			
Stand begin boekjaar	486	486	
Batig saldo	1		
		487	486
<i>Voorzieningen</i>			
Groot onderhoud banen	179	159	
Groot onderhoud gebouwen	102	98	
		281	257
<i>Vreemd vermogen op lange termijn</i>			
Lening o/g St. Obligatiehouders Zeegersloot	703	749	
Lening o/g Rabobank	558	604	
Leningen o/g leden	1.319	1.309	
		2.580	2.662
<i>Vreemd vermogen op korte termijn</i>			
Crediteuren	52	26	
Leningen o/g leden	103	93	
Overlopende passiva	75	64	
Vooruitontvangen contributies	646	417	
Aflossingsverplichtingen	91	91	
		967	691
		4.315	4.096

**GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2002
GOLFCLUB ZEEGERSLOOT / SOGZ**

	2002 (X 1.000)	2001 (x 1.000)
Baten		
Greenfee	259	197
Drivingrange en ballengeld	64	54
Bedrijfsleden en sponsorgelden	102	115
Advertenties	8	8
Clinics	21	50
Huur en pacht	65	46
Verhuur lockers	15	11
Contributies	777	765
Entreegelden	30	22
Overige opbrengsten	15	8
	1.356	1.276
Lasten		
Personeelskosten	386	350
Huisvestingskosten	168	125
Machinekosten	74	69
Kantoorkosten	26	26
Kosten cluborgaan	45	32
Vervoerskosten	5	7
Verkoopkosten	36	55
Financieringskosten	78	70
Algemene kosten	38	24
Afschrijvingskosten	192	158
Kosten bestuur en commissies	26	23
Kosten jeugd, incl NN minidag	5	6
Kosten bijeenkomsten	11	9
Onderhoud banen	182	220
Groot onderhoud banen	45	45
Idem gebouwen	27	27
Afdracht NGF	21	24
Onvoorzien	-10	6
	1.355	1.276
Batig saldo	1	-

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 –indien nodig– 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 waarderingsgrondslagen wordt het resultaat bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar.

De grondslagen hebben in het verslagjaar geen wijzigingen ondergaan.

SPECIFICATIE BALANS per 31 december 2002**Vaste activa****Materiële vaste activa**

	Onroerende zaken	Machines en vervoer middelen	Inventaris	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2002	1.348.302	517.207	464.941	2.330.450
Desinvesteringen 2002	-	17.418	-9.076	-26.494
Investeringen 2002	66.197	68.443	53.109	187.749
Aanschafwaarde 31 december 2002	1.414.499	568.232	508.974	2.491.705
Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2002	67.556	339.570	391.125	798.251
Desinvesteringen cumulatieve afschrijvingen Afschrijvingen 2002	35.661	-9.285 71.598	-9.076 38.113	-18.361 145.372
Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2002	103.217	401.883	420.162	925.262
Boekwaarde per 31 december 2002	1.311.282	166.349	88.812	1.566.443
Boekwaarde onroerende zaken				
		31-12-2002		31-12-2001
Griendbaan		891.718		891.718
Greenkeeperloods		275.352		285.926
Verbouwing clubhuis		56.536		6.063
Grond greenkeeperloods		58.538		58.538
Verbouwing keuken		19.400		27.159
Beregeningsinstallatie		3.804		9.109
Verbouwing bar				1.262
Beveiligingsinstallatie loods		472		971
Hekwerk		5.462		-
		1.311.282		1.280.746

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

Groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari:		97.622
Mutaties in de reserve:		
Bij: dotatie	27.226	
Af: onttrekkingen	23.077	
		4.149

Stand per 31 december: 101.771

Conform de begroting 2002 die is goedgekeurd en vastgesteld in de Algemene Ledenvergadering van 13 mei 2002 heeft er een dotatie ten gunste van de voorziening plaatsgevonden. De onttrekking ten laste van de voorziening betreft de renovatie van de opslagruimte bij de keuken en schilderwerken die in het jaar 2002 hebben 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 vierde 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.

Leningen o/g leden

Dit betreft de door leden verstrekte leningen bij aanvang van het lidmaatschap. De specificatie van de leningen is als volgt:

	31-12-2002	31-12-2001
102 leningen van € 794, voorheen NLG 1.750 (2001: 109)	81.000	86.559
78 leningen van € 908, voorheen NLG 2.000 (2001: 82)	70.790	74.420
460 leningen van € 1.134, voorheen NLG 2.500 (2001: 486)	521.846	551.343
379 leningen van € 1.700, voorheen NLG 3.750 (2001: 351)	644.841	597.288
	1.318.478	1.309.610

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

	31-12-2002	31-12-2001
Vooruitgefactureerde contributiegelden (incl. NGF)	780.721	728.935
Vooruitgefactureerde lockers	16.255	11.768
Vooruitgefactureerde entreegelden	35.925	
Nog te ontvangen gelden (leden-debiteuren)	-186.601	-323.226
	646.300	417.477

Aflossingsverplichtingen

Betreft de kortlopende verplichting terzake van de aflossing die in 2003 plaats vindt op de lening o/g Stichting Obligatiehouders Zeegersloot.

Overlopende passiva

	31-12-2002	31-12-2001
Te betalen loonheffing	4.658	3.955
Reservering vakantiegeld	9.006	11.141
Reservering vakantiedagen	6.660	6.431
Netto lonen	-	1.122
Overige nog te betalen bedragen	39.914	17.433
Vooruit ontvangen bedragen	4.900	10.210
	65.138	50.292

Onder de post "Overige nog te betalen bedragen" is opgenomen een verwachte navordering omzetbelasting over de periode 1998-2001 ten bedrage van € 12.000 alsmede een bedrag van € 3.000 wegens een nagekomen aanslag onroerendzaakbelasting over het jaar 2001.

Specificatie bij de staat van baten en lasten over 2002

Baten

Greenfee

	Werkelijk 2002	Begroting 2002	Werkelijk 2001
Greenfee parkbaan	163.029	147.000	121.021
Greenfee griend/heuvel	96.532	87.000	75.929
	259.561	234.000	196.950

De stijging van de opbrengsten is voornamelijk het gevolg van de verlaging van het BTW-tarief van 19 naar 6 procent voor deze baten.

Bedrijfsleden en sponsorgelden

	Werkelijk 2002	Begroting 2002	Werkelijk 2001
Bedrijfsleden	56.970	57.000	83.924
Sponsorgelden	45.075	45.000	30.630
	102.045	102.000	114.554

Drivingrange

	Werkelijk 2002	Begroting 2002	Werkelijk 2001
Greenfee drivingrange	10.715	13.000	12.338
Ballenautomaat	52.864	50.000	42.156
	63.579	63.000	54.494

Huur en pacht

De verantwoorde opbrengsten betreffen € 47.261 pachtgelden restaurant, € 2.557 voor de verhuur van de afslagmatten aan Pro's en € 15.000 huur Golfshop.

Contributies

De ontvangsten zijn vrijwel gelijk aan de begrote inkomsten.

Lasten

Personeelskosten

Deze zijn hoger dan begroot door tussentijdse salaris aanpassingen in verband met het behalen van het greenkeepersdiploma en/of leeftijdsaanpassing.

Huisvestingskosten

De onderhoudskosten en de schoonmaakkosten van het gebouw zijn in 2002 ten opzichte van de begroting toegenomen met in totaal € 17.000. Voorts zijn de kosten onderhoud en aanschaf klein inventaris met € 8.000 toegenomen en de uitgaven voor handdoeken met € 6.000.

Kosten cluborgaan

De kosten zijn hoger dan begroot in verband met het betalen van een afkoopsom aan de drukker bij de beëindiging van de opdracht voor het drukken van "de Afslag".

Verkoopkosten

De verkoopkosten zijn, met name door daling van het aantal clinics, met € 16.000 lager uitgekomen dan was begroot

Financieringskosten

Deze zijn € 8.000 hoger dan begroot wegens een andere financiering van de uitbreiding van het clubgebouw met golfshop / karrenkraal. De financiering vindt plaats door een bankkrediet in plaats van een hypothecaire lening via SOGZ. De bijdrage aan SOGZ wegens financieringslasten is hierdoor € 15.000 lager.

Algemene kosten

Onder deze post zijn ondermeer begrepen de posten "baten en lasten voorgaande jaren" en "buitengewone baten en lasten". Eerstgenoemde post geeft een last aan van € 13.400, ondermeer veroorzaakt door de te verwachten navordering BTW.

Afschrijvingen

Onroerende zaken	35.661
Machines	71.598
Inventaris	36.206
Totaal	143.464

Onderhoudskosten banen

De totale uitgaven ten behoeve van de baan zijn globaal als volgt te specificeren:	
Onderhoud baan	85.000
Projecten en diversen	97.000
Kosten machines	74.000
Afschrijving machines	72.000
Personeelskosten	230.000
Dotatie voorziening groot onderhoud	45.000
Totaal	603.000

Bijdrage SOGZ

Afschrijvingen	47.601
Algemene kosten	3.690
Rente	63.170

Onvoorzien

Door vrijval van van een groot deel van de voorziening dubieuze debiteuren is een voordelig saldo ontstaan op de rekening onvoorzien.

ACCOUNTANTSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2002 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 controleopdrachten. 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 van de financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van de 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 2002 en van het resultaat over 2002 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Den Haag, 3 april 2003.
KPMG Accountants N.V.

AD 7. BEGROTING EN REALISATIE GOLFCLUB ZEEGER-SLOOT

	BEGROTING				REALISATIE	
	2004	2003herz	2003	2002	2002	2001
	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)
Baten						
Greenfee	265	265	245	234	259	197
Drivingrange en ballengeld	65	65	64	63	64	54
Bedrijfsleden en sponsorgelden	85	85	102	102	102	114
Advertenties	8	8	8	7	8	8
Clinics	20	20	50	50	21	50
Huur en pacht	70	67	66	58	65	46
Verhuur lockers	17	16	18	18	15	11
Entreegelden	28	37	32	23	30	22
Overige opbrengsten	3	3	2	2	15	8
Totaal baten						
excl. contributies	561	566	587	557	579	510

Lasten

Personeelskosten	400	388	393	376	386	349
Huisvestingskosten	163	157	144	135	168	125
Machinekosten	81	80	80	82	74	69
Kantoorkosten	30	29	31	29	26	26
Kosten cluborgaan	25	25	33	32	45	32

(Vervolg Begroting en Realisatie)

	BEGROTING				REALISATIE	
	2004	2003herz	2003	2002	2002	2001
	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)
Vervoerskosten	6	5	6	5	5	7
Verkoopkosten	41	37	56	52	36	55
Financieringskosten	9	12	15	7	15	-3
Algemene kosten	23	22	26	26	34	20
Afschrijvingskosten	133	146	154	152	144	124
Kosten bestuur en commissies	30	34	25	25	26	23
Kosten jeugd, incl NN minidag	9	9	6	6	5	6
Kosten bijeenkomsten	11	11	10	9	11	9
Onderhoud banen	185	185	170	165	182	219
Groot onderhoud banen	45	45	45	45	45	45
Idem gebouwen	27	27	27	27	27	27
Afdracht NGF	21	21	24	24	21	24
Lustrum	10					
Bijdrage SOGZ	122	125	141	134	115	111
Onvoorzien	19	7		2	-10	6
Totaal lasten	1.390	1.365	1.386	1.333	1.355	1.274

Baten minus lasten	- 829	- 799	-799	-776	-776	-764
Contributies	829	799	799	776	776	764
Batig saldo	0	0	0	0	1	0

TOELICHTING OP DE WIJZIGING VAN DE BEGROTING 2003 GOLFCLUB ZEEGERSLOOT

De daling van de inkomsten wordt voornamelijk veroorzaakt door een verwachte afname van bedrijfs- en sponsorgelden en vermindering van het aantal clinics. De personeelskosten dalen met € 5.000 in verband met lagere bijdrage Pemba en het niet volledig vervangen van een greenkeeper die per 1 november 2002 ontslag heeft genomen. De huisvestingskosten nemen toe door stijging van een groot aantal posten. Dit betreffen met name de uitgaven voor schoonmaak, eigenaarslasten, energie en handdoeken. Verkoopkosten zullen dalen met € 16.000 door vermindering van het aantal clinics. Kosten cluborgaan dalen door verandering van drukker. De financieringskosten nemen af met € 3.000 door aflossingen op een tweetal hypothecaire leningen. Onderhoud banen is met € 15.000 verhoogd in verband met voorgenomen extra werkzaamheden.

TOELICHTING OP DE WIJZIGING VAN DE BEGROTING 2004 GOLFCLUB ZEEGERSLOOT

BATEN

Greenfee en drivingrange

De verwachting is dat de opbrengst stabiel zal zijn.

Bedrijfsleden en sponsorgelden

De verwachte opbrengst is mede gebaseerd op de beëindiging van een aantal contracten in 2003.

Huur en pacht

De pacht opbrengst stijgt omdat prijsaanpassing zal plaats vinden.

Entregelden

Geschat wordt dat minder entreegeld wordt ontvangen.

Contributies

Bij de berekening van de opbrengst is uitgegaan van 1050 leden, 120 jeugdleden en 25 optieleden.

LASTEN

Personeelskosten

De personele bezetting in 2004 wijzigt niet ten opzichte van 2003. Er is rekening gehouden met een loonstijging van 2,5% en periodieke verhogingen.

Afschrijvingen

Deze dalen door minder afschrijvingen op inventaris.

Onderhoud banen

De begroting van de baancommissie ziet er in hoofdlijnen als volgt uit:

	2004	2003 herzien
Personeelskosten	229.000	221.000
Baan en oefencentrum	36.000	35.000
Water, beregening	12.000	11.000
Machines, incl. afschrijving	167.000	156.000
Projecten	110.000	105.000
Diversen en onvoorzien	15.000	14.000
Totaal	569.000	542.000

Bovendien wordt € 45.000 gereserveerd voor groot onderhoud baan.