

**EDESE GC PAPENDAL
TE ARNHEM**

**Rapport inzake jaarstukken 2017
20 april 2017**

Concept

INHOUD

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	6

FINANCIEEL VERSLAG

BESTUURSVERSLAG

1	Bestuursverslag	8
---	-----------------	---

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017	10
2	Geconsolideerde staat van baten en lasten 2017	12
3	Kasstroomoverzicht 2017	13
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	17
6	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2017	23

OVERIGE GEGEVENS

1	Verwerking verlies	30
2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30
3	Statutaire bepalingen omtrent de resultaatbestemming	30
4	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	30

ACCOUNTANTSRAPPORT

Concept

1 ALGEMEEN

1.1 Inschrijving Kamer van Koophandel

De Edese Golf Club Papendal en de Stichting Bouw Golfaccommodaties zijn ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel voor Centraal Gelderland te Arnhem onder nummer 40120191 en 41051164.

1.2 Doel

De Edese Golfclub Papendal is een vereniging, met als doel het bieden van de mogelijkheid tot het uitoefenen van de golfsport voor haar leden.

De Stichting Bouw Golfaccommodaties heeft tot doel de Edese Golf Club in haar doelstelling te assisteren door het realiseren van daarvoor in aanmerking komende accommodaties.

1.3 Organisatie

De vereniging is opgericht in 1978. Naast de vereniging opereert de Stichting Bouw Golfaccommodaties. Deze stichting is in 1991 opgericht ten tijde van de uitbreiding van de golfbaan naar 18-holes en de bouw van het huidige clubhuis.

De Stichting Bouw Golfaccommodaties is houdster van het erfpachtcontract met Staatsbosbeheer betreffende de ondergrond van 5 holes en eigenaar van het clubhuis met bijbehorend parkeerterrein.

2 RESULTAAT

2.1 Resultaatvergelijking ten opzichte van 2016

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2016 met €41.590 toegenomen tot negatief €63.249. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de geconsolideerde staat van baten en lasten.

	2017		2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Contributies	800.506	74,8	819.388	74,6	-18.882
Dagcontributies	102.179	9,6	96.465	8,8	5.714
Driving Range	27.463	2,5	50.810	4,6	-23.347
Clubhuis	62.997	5,9	58.246	5,3	4.751
Sponsoring en advertenties	43.079	4,0	36.368	3,3	6.711
Kapschuur	32.511	3,0	31.334	2,9	1.177
Entreegelden	765	0,1	3.976	0,4	-3.211
Verkoop service-artikelen	991	0,1	1.366	0,1	-375
Exploitatie-opbrengsten	1.070.491	100,0	1.097.953	100,0	-27.462
Personeelskosten	82.046	7,7	180.159	16,4	-98.113
Afschrijvingen op materiële vaste activa	157.065	14,7	158.811	14,5	-1.746
NGF contributie	18.340	1,7	17.939	1,6	401
Golfbaan	548.803	51,1	555.943	50,5	-7.140
Driving Range	26.861	2,5	28.545	2,6	-1.684
Clubhuis	115.328	10,8	87.992	8,0	27.336
Bureaunkosten	84.443	7,9	73.940	6,7	10.503
Bestuurskosten	76.903	7,2	66.467	6,1	10.436
Sponsorkosten	9.682	0,9	5.266	0,5	4.416
Communicatie	1.586	0,2	11.758	1,1	-10.172
Rente	11.567	1,1	14.053	1,3	-2.486
Inkoop service-artikelen	1.116	0,1	1.919	0,2	-803
Exploitatiekosten	1.133.740	105,9	1.202.792	109,5	-69.052
Resultaat	-63.249	-5,9	-104.839	-9,5	41.590

2.2 Resultaatvergelijking ten opzichte van de begroting 2017

Het resultaat is ten opzichte van de begroting 2017 met €5.339 lager uit gevallen tot €63.249. Een vergelijking tussen de werkelijke cijfers en de begroting over 2017 geeft het volgende beeld.

	2017		Begroting 2017		Verschil
	€	%	€	%	€
Contributies	800.506	74,8	812.000	76,8	-11.494
Dagcontributies	102.179	9,6	95.000	9,0	7.179
Driving Range	27.463	2,6	23.000	2,2	4.463
Clubhuis	62.997	5,9	54.500	5,2	8.497
Sponsoring en advertenties	43.079	4,0	35.000	3,3	8.079
Kapschuur	32.511	3,0	34.000	3,2	-1.489
Entreegelden	765	-	3.000	0,2	-2.235
Verkoop service-artikelen	991	0,1	1.500	0,1	-509
Exploitatie-opbrengsten	1.070.491	100,0	1.058.000	100,0	12.491
Personeelskosten	82.046	7,7	80.000	7,6	2.046
Afschrijvingen op materiële vaste activa	157.065	14,7	161.000	15,2	-3.935
NGF contributie	18.340	1,7	19.000	1,8	-660
Golfbaan	548.803	51,3	537.500	50,8	11.303
Driving Range	26.861	2,5	27.300	2,6	-439
Clubhuis	115.328	10,8	92.000	8,7	23.328
Bureaunkosten	84.443	7,9	91.500	8,7	-7.057
Bestuurskosten	76.903	7,2	46.000	4,4	30.903
Sponsorkosten	9.682	0,9	11.700	1,1	-2.018
Communicatie	1.586	0,2	5.000	0,5	-3.414
Rente	11.567	0,9	15.500	1,3	-3.933
Inkoop service-artikelen	1.116	0,1	500	0,1	616
Exploitatiekosten	1.133.740	105,9	1.087.000	102,8	46.740
Resultaat	-63.249	-5,9	-29.000	-2,8	-34.249

2.3 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2017	
	€	€
Factoren waardoor het resultaat toeneemt:		
Afname lonen en salarissen	216.213	98.113
Afname afschrijvingen materiële vaste activa	3.847	1.746
Afname huisvestingskosten	15.738	7.140
Afname exploitatiekosten	3.710	1.684
Afname kosten Golfbaan	22.417	10.172
Afname vrije rubriek overige bedrijfskosten 2	5.478	2.486
	-	121.341

Factoren waardoor het resultaat afneemt:

Afname bruto-omzetresultaat	27.462	
Toename overige personeelskosten	401	
Toename secretariaatskosten	27.336	
Toename autokosten	10.503	
Toename verkoopkosten	10.436	
Toename algemene kosten	4.416	
	<hr/>	80.554

Toename resultaat		<hr/> <hr/>
		40.787

Concept

3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
Beschikbare middelen				
Vermogen	1.277.766		1.338.515	
Voorzieningen	20.741		20.741	
Langlopende schulden	<u>237.500</u>		<u>267.500</u>	
		1.536.007		1.626.756
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		1.738.360		1.877.072
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		<u>-202.353</u>		<u>-250.316</u>
Dit tekort aan werkkapitaal is als volgt te specificeren:				
Kortlopende schulden		393.663		426.563
Af:				
Vorraden	1.346		2.282	
Vorderingen	60.956		75.495	
Liquide middelen	<u>129.008</u>		<u>98.470</u>	
		191.310		176.247
Tekort aan werkkapitaal		<u>202.353</u>		<u>250.316</u>

FINANCIEEL VERSLAG

- Jaarverslag van het bestuur**
- Jaarrekening**
- Overige gegevens**

Concept

BESTUURSVERSLAG

Algemeen

Het Bestuursverslag 2017 maakt onderdeel uit van de geconsolideerde jaarrekening 2017 van de vereniging Edese Golfclub Papendal en de stichting Bouw Golfaccommodaties. Beide organisaties oefenen hun activiteiten uit in de gemeente Arnhem op het adres Papendallaan 22, 6816 VD Arnhem, maar hebben hun statutaire zetel te Ede. De jaarrekening 2017 bevat de geconsolideerde cijfers. De enkelvoudige Balans en Resultatenrekening van beide rechtspersonen zijn als bijlage toegevoegd.

Doelstelling

De in de Statuten van de vereniging Edese Golfclub Papendal verankerde doelstelling luidt in het kort: De vereniging heeft ten doel het doen beoefenen en bevorderen van de golfsport, welk doel zij onder meer tracht te bereiken door: het inrichten en instandhouden van een golfbaan, het organiseren van wedstrijden en het doen exploiteren van een clubhuis.

De doelstelling van de stichting Bouw Golfaccommodaties kan worden samengevat als:

De stichting heeft tot doel het aanleggen van golfbanen en drivingranges, het stichten van clubhuizen en slag- en schuilhutten. De stichting beoogt niet het maken van winst. De stichting is eigenaar van het clubhuis en houdster van het erfpachtcontract voor 5 holes. Beide zaken worden verhuurd aan de vereniging.

Verslag van de activiteiten

De vereniging heeft een jaarverslag opgesteld welke aan de leden ter beschikking is gesteld. Op deze plaats verwijst het bestuur naar dit Jaarverslag.

JAARREKENING 2017

Balans per 31 december 2017

Staat van baten en lasten over 2017

Kasstroomoverzicht 2017

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

Toelichting op het kasstroomoverzicht 2017

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Driving range	279.713		291.567	
Inventaris en overig	56.385		81.098	
Clubhuis	429.116		467.531	
Regen	39.440		50.546	
Baan	491.226		517.681	
Kapschuur	442.480		468.649	
		1.738.360		1.877.072
		1.738.360		1.877.072
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden				
Gereed product en handelsgoederen		1.346		2.282
Vorderingen	(2)			
Debiteuren	13.679		29.906	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.009		4.693	
Overlopende activa	42.268		40.896	
		60.956		75.495
Liquide middelen	(3)			
		129.008		98.470
		191.310		176.247
		1.929.670		2.053.319

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

		Begroting 2018	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
		€	€	€	€
Contributies	(8)	-	800.506	812.000	819.388
Dagcontributies	(9)	-	102.179	95.000	96.465
Driving Range	(10)	-	27.463	23.000	50.810
Clubhuis	(11)	-	62.997	54.500	58.246
Sponsoring en advertenties	(12)	-	43.079	35.000	36.368
Kapschuur	(13)	-	32.511	34.000	31.334
Entreegelden	(14)	-	765	3.000	3.976
Verkoop service-artikelen	(15)	-	991	1.500	1.366
Exploitatie-opbrengsten		-	1.070.491	1.058.000	1.097.953
Personeel	(16)	-	82.046	80.000	180.159
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(17)	-	157.065	161.000	158.811
NGF contributie	(18)	-	18.340	19.000	17.939
Golfbaan	(19)	-	548.803	537.500	555.943
Driving range	(20)	-	26.861	27.300	28.545
Clubhuis	(21)	-	115.328	92.000	87.992
Bureaunkosten	(22)	-	84.443	91.500	73.940
Bestuurskosten	(23)	-	76.903	46.000	66.467
Sponsorkosten	(24)	-	9.682	11.700	5.266
Communicatie	(25)	-	1.586	5.000	11.758
Rente	(26)	-	11.567	15.500	14.053
Inkoop service-artikelen	(27)	-	1.116	500	1.919
Exploitatiekosten		-	1.133.740	1.087.000	1.202.792
Resultaat		-	-63.249	-29.000	-104.839

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	-63.249	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	157.065	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	14.539	
Mutatie voorraden	936	
Mutatie crediteuren	15.031	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	99	
Mutatie overlopende passiva	-48.030	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		76.391
Kasstroom uit operationele activiteiten		76.391
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-18.354
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie bestemmingsreserve lustrum	2.500	
Mutatie aflossing langlopende schulden aan kredietinstellingen	-29.999	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-27.499
Mutatie geldmiddelen		30.538

3.1 Samenstelling geldmiddelen

	2017	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		98.470
Mutatie geldmiddelen boekjaar		30.538
Geldmiddelen per 31 december		129.008

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De in de Statuten van de vereniging Edese Golf Club Papendal verankerde doelstelling luidt in het kort: De vereniging heeft ten doel het doen beoefenen en bevorderen van de golfsport, welk doel zij onder meer tracht te bereiken door: het inrichten en instandhouden van een golfbaan, het organiseren van wedstrijden en het doen exploiteren van een clubhuis.

De doelstelling van de Stichting Bouw Golfaccommodaties kan worden samengevat als: De stichting heeft tot doel het aanleggen van golfbanen en drivingranges, het stichten van clubhuizen en slag- en schuilhutten. De stichting beoogt niet het maken van winst. De stichting is eigenaar van het clubhuis en houdster van het erfpachtcontract voor 5 holes. Beide zaken worden verhuurd aan de vereniging.

Met ingang van 2014 is de handelsnaam van de Edese Golf Club en Stichting Bouw golfaccommodaties veranderd in Edese GC Papendal.

Groepsverhoudingen

De geconsolideerde jaarrekening 2017 van de vereniging Edese GC Papendal bestaat uit de jaarrekening van vereniging Edese Golf Club en de stichting Bouw Golfaccommodaties. Beide organisaties oefenen hun activiteiten uit in de gemeente Arnhem op het adres Papendallaan 22, 6816 VD Arnhem, maar hebben hun statutaire zetel te Ede. De jaarrekening 2017 bevat de geconsolideerde cijfers. De enkelvoudige Balans en Resultatenrekening van beide rechtspersonen zijn als bijlage toegevoegd.

De stichting Bouw Golfaccommodaties wordt statutair bestuurd door Voorzitter, Penningmeester en Clubhuiscommissaris van de Edese Golf Club Papendal. Vereniging Edese Golf Club Papendal staat aan het hoofd van de groep.

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van vereniging Edese Golf Club Papendal.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van BW 2:10 en de Richtlijnen voor Jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Personeelsleden

Bij de vereniging waren in 2017 - fulltimer en - parttimers werkzaam (2016: - fulltimer en 3 parttimers).

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING**Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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 verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorraden

De voorraden service artikelen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen, liquide middelen, voorzieningen en schulden

De vorderingen, liquide middelen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Een voorziening wordt gevormd door verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Met aanwijsbare verplichtingen en risico's wordt rekening gehouden in de vorm van voorzieningen.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**Opbrengsten**

De netto-omzet wordt gevormd uit contributies van leden en de opbrengst van levering van goederen en diensten aan leden en aan derden, onder aftrek van de over de omzet geheven belastingen en verleende kortingen.

Exploitatiekosten

De lasten 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 c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa bedragen een bepaald percentage van de betreffende activa post.

GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Concept

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Driving Range	Inventaris en overige	Clubhuis	Berekening	Aanlegkoster baan	Kapschuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Aanschafwaarde	399.574	469.433	1.198.157	346.076	1.116.562	702.292	4.232.094
Afschrijvingen	-108.007	-388.335	-730.626	-295.531	-598.881	-233.643	-2.355.023
Boekwaarde per 1 januari	291.567	81.098	467.531	50.545	517.681	468.649	1.877.071
Mutaties							
Investeringen	6.654	2.622	-	-	9.078	-	18.354
Afschrijvingen	-18.508	-27.335	-38.415	-11.105	-35.533	-26.169	-157.065
	-11.854	-24.713	-38.415	-11.105	-26.455	-26.169	-138.711
Aanschafwaarde	406.228	472.055	1.198.157	346.076	1.125.640	702.292	4.250.448
Afschrijvingen	-126.515	-415.670	-769.041	-306.636	-634.414	-259.812	-2.512.088
Boekwaarde per 31 december	279.713	56.385	429.116	39.440	491.226	442.480	1.738.360

De ondergrond van de bestaande opstallen (kapschuur, clubhuis en driving range) is gepacht van NOC*NSF. In 2006 is een Recht van Opstal gevestigd.

Afschrijvingspercentages

Driving Range	3-10%
Inventaris en overige	3-20%
Clubhuis	3-20%
Berekening	10-20%
Aanlegkosten baan	3-10%
Kapschuur	3-10%

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>Gereed product en handelsgoederen</i>		
Vorraad golfartikelen	1.346	2.282

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

- 17 -

Geen accountantscontrole toegepast

2. Vorderingen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	13.679	29.906
	<u>13.679</u>	<u>29.906</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	5.009	4.666
Bedrijfsvereniging	-	27
	<u>5.009</u>	<u>4.693</u>
	<u>5.009</u>	<u>4.693</u>
Overlopende activa		
Voorschot baanhuur	25.389	25.308
Erfpacht	8.580	8.121
Schade-uitkering (diefstal)	-	3.044
Diversen	3.299	564
Nog te ontvangen sponsorbijdragen	5.000	3.859
	<u>42.268</u>	<u>40.896</u>
	<u>42.268</u>	<u>40.896</u>
3. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V., 40.48.86.507	-	85.000
ABN AMRO Bank N.V., 53.98.16.892	126.997	10.845
Kas	578	409
Gelden onderweg	1.433	2.216
	<u>129.008</u>	<u>98.470</u>
	<u>129.008</u>	<u>98.470</u>

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

PASSIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
4. Eigen vermogen		
Bestemmingsreserve	15.000	12.500
Overige reserves	1.262.766	1.326.015
	<u>1.277.766</u>	<u>1.338.515</u>

	2017	2016
	€	€
Bestemmingsreserve lustrum		
Stand per 1 januari	12.500	10.000
Dotatie	2.500	2.500
Stand per 31 december	<u>15.000</u>	<u>12.500</u>

De reserve lustrum wordt aangehouden voor een toekomstig lustrum in 2018.

Algemene reserve

Stand per 1 januari	1.326.015	1.430.854
Resultaat 2017 (2016)	-63.249	-104.839
Stand per 31 december	<u>1.262.766</u>	<u>1.326.015</u>

5. Voorzieningen

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

Groot-onderhoud

Stand per 1 januari	20.741	50.000
Kosten onderhoud	-	-29.259
Stand per 31 december	<u>20.741</u>	<u>20.741</u>

In het verslagjaar zijn kosten voor toiletrenovatie ten laste van de voorziening gebracht. Voor het overige deel van de voorziening is op dit moment geen onderhoudsplan aanwezig.

6. Langlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Lening ABN AMRO bank NV	<u>237.500</u>	<u>267.500</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Lening ABN AMRO bank NV</i>		
Stand per 1 januari	297.500	327.500
Aflossing	-30.000	-30.000
Stand per 31 december	267.500	297.500
Aflossingsverplichting	-30.000	-30.000
Langlopend deel per 31 december	<u>237.500</u>	<u>267.500</u>

Deze lening ad € 450.000 is verstrekt in het kader van herfinanciering. Aflossing vindt plaats over een periode van 15 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4,40% vast tot en met 2016. De maandelijkse aflossing bedraagt € 2.500. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 107.

Van het restant van de lening per 31 december 2017 heeft een bedrag van € 117.500 een looptijd langer dan vijf jaar.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Kortlopend deel	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>25.784</u>	<u>10.753</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	<u>2.758</u>	<u>2.659</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.639	-
Vooruitontvangen contributies (incl. cateringbijdrage)	293.944	320.261
Baanonderhoud	15.458	32.097
Vooruitontvangen sponsoring	4.154	4.413
Leden waarborgsom karrenloods	9.975	9.570
Accountantskosten	8.921	8.922
Rente lening ABN-AMRO bank	-	7.825
Diversen	30	63
	<u>335.121</u>	<u>383.151</u>

ZEKERHEDEN**ABN-AMRO BANK NV**

Door de ABN-AMRO Bank NV is per 14 maart 2011 een kredietfaciliteit ter beschikking gesteld van € 800.000. De faciliteit bestaat uit een krediet in rekening-courant van € 350.000 en een 15-jarige lening van € 450.000.

De (belangrijkste) volgende zekerheden zijn verstrekt:

1. Krediethypotheek ad € 800.000 in hoofdsom, te vermeerderen met 40% voor rente en kosten, op het recht van erfpacht thans geldig tot 30 april 2041, van een perceel grond groot ca. 16.54.70 ha, deel uitmakende van het perceel Papendallaan 22 te Arnhem, kadestraal bekend gemeente Arnhem sectie H. nr. 1375, een en ander nader omschreven in de hypotheekakte.
1. Borgstelling ad € 225.000, te vermeerderen met rente en kosten, verstrekt door de Stichting Waarborgfonds Sport, lineair dalend in 15 jaar tot nihil.
1. Pandrecht bedrijfsinventaris.
1. Pandrecht vorderingen.

Zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van de ABN-AMRO Bank NV zal de kredietnemer niet overgaan tot het vervreemden, bezwaren c.q. verder bezwaren of verhuren van de golfbaan en/of het clubhuis aan de Papendallaan 22 te Arnhem.

Kredietnemers zijn:

- Vereniging Edese Golf Club te Ede;
- Stichting Bouw Golfaccommodaties te Ede.

Beide rechtspersonen zijn hoofdelijk aansprakelijk jegens de ABN AMRO Bank NV voor deze schuld.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN**Meerjarige financiële verplichtingen***Huurverplichtingen*

Buiten het deel van de golfbaan dat door de Edese Golf Club wordt gehuurd van de Stichting Bouw Golfaccommodaties en door dezen in erfpacht is verkregen van Staatsbosbeheer, huurt de vereniging het overige gedeelte van de golfbaan van NOC*NSF vanaf 1 juni 2003 en eindigend op 30 juni 2043 met daarna de optie op nog vijftien jaar huren. De overeengekomen huur zal jaarlijks worden geïndexeerd. Als bijzondere bepaling geldt dat de vereniging jaarlijks 550 greenfeekaarten verstrekt met een reductie van 20% op de dagcontributie. Per 1 augustus 2006 kwam een addendum op de huurovereenkomst tot stand waarin een uitruil van gehuurde en te huren gronden werd overeengekomen. De totale te huren oppervlakte kwam daarmee vast te staan op 355.135 m2, hetgeen een uitbreiding met ca 6.500 m2 betekent. De huurprijs bleef ongewijzigd.

Met Staatsbosbeheer is een erfpachtovereenkomst afgesloten ingaande op 27 november 1991 eindigend op 27 november 2041, welke betrekking heeft op 16,54 ha. grond. De prijs voor het jaar 2017 bedraagt € 25.280, met een driejaarlijkse herziening. Deze grond heeft betrekking op hole 7 tot en met 11.

Contracten

Per 1 juli 2013 is een onderhoudscontract met AHA de Man afgesloten voor het onderhoud van de Golfbaan voor een looptijd van 5 jaar en eindigend per 31 december 2018 met een optie tot jaarlijkse verlenging. In 2015 bedroeg de contract som € 357.000 exclusief btw per jaar.

Fiscaliteiten

De vereniging en stichting zijn beide vrijgesteld van het betalen van vennootschapsbelasting.

Opbrengsten Hooked on Golf

Jaarlijks ontvangt de Edese Golf Club € 18.000 van Hooked On Golf voor de pacht van de driving range. Het contract heeft een looptijd tot en met 31 maart 2020.

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	Begroting 2018	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€	€
Exploitatie-opbrengsten				
Contributies	-	800.506	812.000	819.388
Dagcontributies	-	102.179	95.000	96.465
Driving Range	-	27.463	23.000	50.810
Clubhuis	-	62.997	54.500	58.246
Sponsoring en advertenties	-	43.079	35.000	36.368
Kapschuur	-	32.511	34.000	31.334
Entreegelden	-	765	3.000	3.976
Verkoop service-artikelen	-	991	1.500	1.366
	-	<u>1.070.491</u>	<u>1.058.000</u>	<u>1.097.953</u>
8. Contributies				
Contributies	-	<u>800.506</u>	<u>812.000</u>	<u>819.388</u>
9. Dagcontributies				
Dagcontributies	-	<u>102.179</u>	<u>95.000</u>	<u>96.465</u>
10. Driving Range				
Ballenkaarten	-	4.617	-	33.580
Les- en trainingsgeld	-	4.917	-	2.032
Vergoeding gebruik Driving Range (mattengeld)	-	14.400	18.000	2.642
Opbrengst clinics	-	585	-	764
Bijdrage NGF	-	2.944	5.000	11.792
	-	<u>27.463</u>	<u>23.000</u>	<u>50.810</u>
11. Clubhuis				
Pacht horeca	-	49.159	40.000	44.587
Karrenloods	-	13.838	14.500	13.659
	-	<u>62.997</u>	<u>54.500</u>	<u>58.246</u>
12. Sponsoring en advertenties				
Sponsoring	-	<u>43.079</u>	<u>35.000</u>	<u>36.368</u>
13. Kapschuur				
Ontvangen pacht kapschuur	-	<u>32.511</u>	<u>34.000</u>	<u>31.334</u>
14. Entreegelden				
Entreegelden	-	<u>765</u>	<u>3.000</u>	<u>3.976</u>
15. Verkoop service-artikelen				
Verkoop service-artikelen	-	864	1.500	1.237
Verhuur trolley	-	127	-	129
	-	<u>991</u>	<u>1.500</u>	<u>1.366</u>

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

	Begroting 2018	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€	€
Exploitatiekosten				
Personeelskosten	-	82.046	80.000	180.159
Afschrijvingen op materiële vaste activa	-	157.065	161.000	158.811
NGF contributie	-	18.340	19.000	17.939
Golfbaan	-	548.803	537.500	555.943
Driving range	-	26.861	27.300	28.545
Clubhuis	-	115.328	92.000	87.992
Bureaunkosten	-	84.443	91.500	73.940
Bestuurskosten	-	76.903	46.000	66.467
Sponsorkosten	-	9.682	11.700	5.266
Communicatie	-	1.586	5.000	11.758
Rente	-	11.567	15.500	14.053
Overige lasten	-	1.116	500	1.919
	-	<u>1.133.740</u>	<u>1.087.000</u>	<u>1.202.792</u>

Concept

	Prognose 2018	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€	€
<i>16. Personeelskosten</i>				
Personeelskosten secretariaat	-	82.046	80.000	64.878
Personeelskosten driving range	-	-	-	115.281
	-	82.046	80.000	180.159
<i>17. Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Afschrijvingen	-	157.065	161.000	158.811
<i>18. NGF contributie</i>				
NGF contributie	-	18.340	19.000	17.939
	Begroting 2018	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€	€
<i>19. Golfbaan</i>				
Baan en opstellen NOC	-	41.556	42.000	41.424
Huur baan staatsbosbeheer	-	25.280	23.000	24.091
Onderhoud baan	-	456.143	445.000	455.429
Beregeningsinstallatie	-	13.312	9.000	5.359
Overige kosten baan	-	12.512	14.500	29.640
Onderhoud kapschuur	-	-	3.000	-
Verzekering kapschuur	-	-	1.000	-
	-	548.803	537.500	555.943
<i>20. Driving range</i>				
Overige kosten driving range	-	21.662	20.000	8.583
Trainingsmateriaal	-	-	-	8.248
Onderhoud machines driving range	-	-	2.800	146
Pacht driving range	-	3.708	4.500	3.695
Kosten clinics	-	591	-	2.771
Beheer driving	-	900	-	5.102
	-	26.861	27.300	28.545

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

	Begroting 2018	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€	€
<i>21. Clubhuis</i>				
Huur clubhuis- en terrein	-	5.433	5.400	5.416
Overig onderhoud	-	17.983	25.000	16.404
Bewassing	-	2.304	1.500	2.177
Schoonmaakkosten/containers	-	36.824	28.000	20.737
Energiekosten	-	29.682	22.000	31.757
Doorbelasting energie aan pachters	-	1.472	-12.000	-1.800
Overige kosten clubhuis	-	2.633	4.000	6.731
Diensten pachter	-	18.914	17.000	6.570
Kleine aanschaffingen	-	83	1.100	-
	-	<u>115.328</u>	<u>92.000</u>	<u>87.992</u>
<i>22. Bureaunkosten</i>				
Drukwerk	-	4.416	5.500	3.686
Kantoorbenodigdheden	-	3.853	3.500	3.008
Porti	-	254	500	324
Telefoon- en faxkosten	-	3.461	3.500	3.701
Accountantskosten/kosten loonadministratie	-	13.527	8.000	11.020
Adviseurs	-	3.042	5.000	1.259
Automatisering	-	11.687	14.000	10.968
Heffingen en vergunningen	-	3.295	3.000	3.287
Onroerende zaak belasting	-	21.528	21.000	19.479
Overige kosten secretariaat	-	2.146	2.000	1.035
Administratieve dienstverlening	-	6.406	9.000	2.631
Verzekeringen	-	10.828	16.500	13.542
	-	<u>84.443</u>	<u>91.500</u>	<u>73.940</u>
<i>23. Bestuurskosten</i>				
Reis- en onkosten bestuur	-	2.294	3.000	2.338
Commissies	-	17.157	18.000	22.433
Representatiekosten	-	2.603	1.500	620
Vergaderkosten	-	16	-	-
Overige bestuurskosten	-	36.195	3.500	13.161
Reserve lustrum	-	2.500	2.500	2.500
Competitieteams	-	6.332	9.000	7.728
Jeugdcommissie	-	8.180	8.000	6.338
Clubwedstrijden	-	-	500	377
Aansluiting omzetbelasting	-	1.626	-	10.972
	-	<u>76.903</u>	<u>46.000</u>	<u>66.467</u>
<i>24. Sponsorkosten</i>				
Sponsorkosten	-	9.682	11.700	5.266
<i>25. Communicatie</i>				
Kosten communicatie	-	1.586	5.000	11.758

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

Geen accountantscontrole toegepast

De toelichting luidt als volgt:

	Begroting 2018	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
	€	€	€	€
26. Rente				
Rente lening ING Bank NV	-	-	500	-
Rente lening ABN AMRO bank NV	-	9.354	13.000	12.466
Rente en kosten bank rekening-courant	-	2.213	2.000	1.587
	-	11.567	15.500	14.053
27. Inkoop service-artikelen				
Inkoop service-artikelen	-	1.116	500	1.919

Ondertekening bestuur voor akkoord

Arnhem, 8 mei 2018

H. van den Akker (voorzitter)

P.G.F.J. Ligtvoet (secetaris)

G.J. Veldhuizen (penningmeester)

A.J.G. Welberg (clubhuiscommissaris)

M.T.B. Swart-van Dijk (commissaris sporttechnische zaken)

M.X. van Exel (baancommissaris)

Concept

OVERIGE GEGEVENS

Concept

1 VERWERKING VERLIES

Het verlies over 2017 ad €63.249 is in mindering gebracht op de algemene reserve.

2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Voor de controleverklaring van de onafhankelijke accountant verwijzen wij naar de hierna opgenomen verklaring.

3 STATUTAIRE BEPALINGEN OMTRENT DE RESULTAATBESTEMMING

Conform de statutaire bepaling staat het resultaat ter beschikking van het bestuur. Het voorstel van het bestuur dient goedgekeurd te worden door de Algemene Leden Vergadering.

4 BELANGRIJKE GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening 2015.

Concept