

**EDESE GC PAPENDAL  
TE ARNHEM**

**Rapport inzake jaarstukken 2016  
19 april 2017**

## INHOUD

Pagina

### ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Algemeen	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	5

### FINANCIEEL VERSLAG

#### BESTUURSVERSLAG

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

#### JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2016	9
2	Geconsolideerde staat van baten en lasten 2016	11
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12
4	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016	15
5	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten 2016	21

#### OVERIGE GEGEVENS

1	Verwerking verlies	28
2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
3	Statutaire bepalingen omtrent de resultaatbestemming	28
4	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	28

## ACCOUNTANTSRAPPORT

## **1 ALGEMEEN**

### **1.1 Inschrijving Kamer van Koophandel**

De Edese Golf Club 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 2015

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2015 met € 97.722 afgenomen tot negatief € 104.839. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de geconsolideerde staat van baten en lasten.

	2016		2015		Vershil
	€	%	€	%	€
Contributies	819.388	74,6	810.671	72,9	8.717
Dagcontributies	96.465	8,8	98.547	8,9	-2.082
Driving Range	50.810	4,6	77.667	6,9	-26.857
Clubhuis	58.246	5,3	52.760	4,8	5.486
Sponsoring en advertenties	36.368	3,3	34.679	3,1	1.689
Kapschuur	31.334	2,9	31.886	2,9	-552
Entreegelden	3.976	0,4	3.286	0,3	690
Verkoop service-artikelen	1.366	0,1	2.007	0,2	-641
<b>Exploitatie-opbrengsten</b>	<b>1.097.953</b>	<b>100,0</b>	<b>1.111.503</b>	<b>100,0</b>	<b>-13.550</b>
Personeelskosten	180.159	16,4	130.982	11,8	49.177
Afschrijvingen op materiële vaste activa	158.811	14,5	160.522	14,4	-1.711
NGF contributie	17.939	1,6	17.513	1,6	426
Golfbaan	555.943	50,5	537.183	48,3	18.760
Driving Range	28.545	2,6	13.615	1,2	14.930
Clubhuis	87.992	8,0	84.244	7,6	3.748
Bureaunkosten	73.940	6,7	86.813	7,8	-12.873
Bestuurskosten	66.467	6,1	47.890	4,3	18.577
Sponsorkosten	5.266	0,5	12.078	1,1	-6.812
Communicatie	11.758	1,1	4.996	0,5	6.762
Rente	14.053	1,3	18.105	1,6	-4.052
Inkoop service-artikelen	1.919	0,2	4.679	0,4	-2.760
<b>Exploitatiekosten</b>	<b>1.202.792</b>	<b>109,5</b>	<b>1.118.620</b>	<b>100,6</b>	<b>84.172</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-104.839</b>	<b>-9,5</b>	<b>-7.117</b>	<b>-0,6</b>	<b>-97.722</b>

## 2.2 Resultaatvergelijking ten opzichte van de begroting 2016

Het resultaat is ten opzichte van de begroting 2016 met € 5.339 lager uit gevallen tot negatief € 104.839. Een vergelijking tussen de werkelijke cijfers en de begroting over 2016 geeft het volgende beeld.

	2016		Begroting 2016		Vershil
	€	%	€	%	€
Contributies	819.388	74,6	815.000	74,2	4.388
Dagcontributies	96.465	8,8	90.000	8,2	6.465
Driving Range	50.810	4,6	75.000	6,8	-24.190
Clubhuis	58.246	5,3	54.500	5,0	3.746
Sponsoring en advertenties	36.368	3,3	30.000	2,7	6.368
Kapschuur	31.334	2,9	30.000	2,7	1.334
Entreegelden	3.976	0,4	1.000	0,2	2.976
Verkoop service-artikelen	1.366	0,1	2.500	0,2	-1.134
<b>Exploitatie-opbrengsten</b>	<b>1.097.953</b>	<b>100,0</b>	<b>1.098.000</b>	<b>100,0</b>	<b>-47</b>
Personeelskosten	180.159	16,4	138.000	12,6	42.159
Afschrijvingen op materiële vaste activa	158.811	14,5	150.000	13,7	8.811
NGF contributie	17.939	1,6	17.000	1,6	939
Golfbaan	555.943	50,6	537.500	49,0	18.443
Driving Range	28.545	2,6	11.000	1,0	17.545
Clubhuis	87.992	8,0	92.000	8,4	-4.008
Bureaunkosten	73.940	6,7	91.500	8,3	-17.560
Bestuurskosten	66.467	6,1	34.000	3,1	32.467
Sponsorkosten	5.266	0,5	4.000	0,4	1.266
Communicatie	11.758	1,1	5.000	0,5	6.758
Rente	14.053	1,2	15.500	1,2	-1.447
Inkoop service-artikelen	1.919	0,2	1.500	0,1	419
<b>Exploitatiekosten</b>	<b>1.202.792</b>	<b>109,5</b>	<b>1.097.000</b>	<b>99,9</b>	<b>105.792</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-104.839</b>	<b>-9,5</b>	<b>1.000</b>	<b>0,1</b>	<b>-105.839</b>

### 3 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
<b>Beschikbare middelen</b>				
Vermogen	1.338.515		1.440.857	
Voorzieningen	20.741		50.000	
Langlopende schulden	267.500		297.500	
		1.626.756		1.788.357
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa		1.877.072		1.952.299
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-250.316		-163.942
Dit tekort aan werkkapitaal is als volgt te specificeren:				
Kortlopende schulden		426.563		430.616
Af:				
Vorraden	2.282		2.402	
Vorderingen	75.495		70.460	
Liquide middelen	98.470		193.812	
		176.247		266.674
Tekort aan werkkapitaal		250.316		163.942

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichting te geven.

Hoogachtend,  
Huibers Accountants & Belastingadviseurs B.V.



J.J. Huibers AA  
Accountant-Administratieconsulent

## **FINANCIEEL VERSLAG**

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



## **BESTUURSVERSLAG**

### **Algemeen**

Het Bestuursverslag 2016 maakt onderdeel uit van de geconsolideerde jaarrekening 2016 van de vereniging Edese Golfclub 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 2016 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 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 2016**

**Balans per 31 december 2016**

**Staat van baten en lasten over 2016**

**Kasstroomoverzicht 2016**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2016**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016**

**Toelichting op het kasstroomoverzicht 2016**

**1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016**  
(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA**

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	(1)			
Driving range	291.567		296.296	
Inventaris en overig	81.098		122.116	
Clubhuis	467.531		480.347	
Regen	50.546		31.442	
Baan	517.681		527.280	
Kapschuur	468.649		494.818	
		1.877.072		1.952.299
		1.877.072		1.952.299
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorraden</b>				
Gereed product en handelsgoederen		2.282		2.402
<b>Vorderingen</b>				
(2)				
Debiteuren	29.906		22.904	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.693		6.434	
Overlopende activa	40.896		41.122	
		75.495		70.460
<b>Liquide middelen</b>	(3)			
		98.470		193.812
		176.247		266.674
		2.053.319		2.218.973

**PASSIVA**

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b> (4)				
Bestemmingsreserve lustrum	12.500		10.000	
Algemene reserve	<u>1.326.015</u>		<u>1.430.857</u>	
		1.338.515		1.440.857
<b>Vorzieningen</b> (5)				
Voorziening groot onderhoud clubhuis		20.741		50.000
<b>Langlopende schulden</b> (6)				
Leningen o/g		267.500		297.500
<b>Kortlopende schulden</b> (7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	30.000		30.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.753		58.160	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.659		6.151	
Overlopende passiva	<u>383.151</u>		<u>336.305</u>	
		426.563		430.616
		<u><u>2.053.319</u></u>		<u><u>2.218.973</u></u>

## 2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

		Begroting 2017	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
		€	€	€	€
Contributies	(8)	812.000	819.388	815.000	810.671
Dagcontributies	(9)	95.000	96.465	90.000	98.547
Driving Range	(10)	23.000	50.810	75.000	77.667
Clubhuis	(11)	54.500	58.246	54.500	52.760
Sponsoring en advertenties	(12)	35.000	36.368	30.000	34.679
Kapschuur	(13)	34.000	31.334	30.000	31.886
Entreegelden	(14)	3.000	3.976	1.000	3.286
Verkoop service-artikelen	(15)	1.500	1.366	2.500	2.007
<b>Exploitatie-opbrengsten</b>		<b>1.058.000</b>	<b>1.097.953</b>	<b>1.098.000</b>	<b>1.111.503</b>
Personeel	(16)	80.000	180.159	138.000	130.982
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(17)	161.000	158.811	150.000	160.522
NGF contributie	(18)	19.000	17.939	17.000	17.513
Golfbaan	(19)	537.500	555.943	537.500	537.183
Driving range	(20)	27.300	28.545	11.000	13.615
Clubhuis	(21)	92.000	87.992	92.000	84.244
Bureaunkosten	(22)	91.500	73.940	91.500	86.813
Bestuurskosten	(23)	46.000	66.467	34.000	47.890
Sponsorkosten	(24)	11.700	5.266	4.000	12.078
Communicatie	(25)	5.000	11.758	5.000	4.996
Rente	(26)	15.500	14.053	15.500	18.105
Inkoop service-artikelen	(27)	500	1.919	1.500	4.679
<b>Exploitatiekosten</b>		<b>1.087.000</b>	<b>1.202.792</b>	<b>1.097.000</b>	<b>1.118.620</b>
<b>Resultaat</b>		<b>-29.000</b>	<b>-104.839</b>	<b>1.000</b>	<b>-7.117</b>

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### Activiteiten

De in de Statuten van de vereniging Edese Golf Club 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 2016 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 2016 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.  
Vereniging Edese Golf Club 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.

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 2016 - fulltimer en 3 parttimers werkzaam (2015: 1 fulltimer en 2 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.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

### **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.



**4 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016**

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Driving Range	Inventaris en overige	Clubhuis	Berekening	Aanlegkosten baan	Kapschuur	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Aanschaf- waarde	387.379	465.471	1.172.766	315.486	1.091.287	702.292	4.134.681
Afschrijvingen	-91.084	-357.184	-692.419	-284.044	-564.007	-207.474	-2.196.212
Boekwaarde per 1 januari	<u>296.295</u>	<u>108.287</u>	<u>480.347</u>	<u>31.442</u>	<u>527.280</u>	<u>494.818</u>	<u>1.938.469</u>
Mutaties							
Investeringen	12.195	3.962	25.391	30.591	25.275	-	97.414
Afschrijvingen	-16.923	-31.151	-38.207	-11.487	-34.874	-26.169	-158.811
	<u>-4.728</u>	<u>-27.189</u>	<u>-12.816</u>	<u>19.104</u>	<u>-9.599</u>	<u>-26.169</u>	<u>-61.397</u>
Aanschaf- waarde	399.574	469.433	1.198.157	346.077	1.116.562	702.292	4.232.095
Afschrijvingen	-108.007	-388.335	-730.626	-295.531	-598.881	-233.643	-2.355.023
Boekwaarde per 31 december	<u>291.567</u>	<u>81.098</u>	<u>467.531</u>	<u>50.546</u>	<u>517.681</u>	<u>468.649</u>	<u>1.877.072</u>

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

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Voorraden**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<i>Gereed product en handelsgoederen</i>		
Handelsgoederen	<u>2.282</u>	<u>2.402</u>

## 2. Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	29.906	22.904
	<u>29.906</u>	<u>22.904</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	4.666	6.434
Bedrijfsvereniging	27	-
	<u>4.693</u>	<u>6.434</u>
	<u>4.693</u>	<u>6.434</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Voorschot baanhuur	25.308	25.227
Afrekening energie	-	2.624
Erfpacht	8.121	7.851
Schade-uitkering (diefstal)	3.044	420
Diversen	564	-
Nog te ontvangen sponsorbijdragen	3.859	5.000
	<u>40.896</u>	<u>41.122</u>
	<u>40.896</u>	<u>41.122</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
ABN AMRO Bank N.V., 40.48.86.507	85.000	100.000
ING Bank N.V., 67.03.43.110	-	2.461
ABN AMRO Bank N.V., 53.98.16.892	10.845	90.011
Kas	409	1.340
Gelden onderweg	2.216	-
	<u>98.470</u>	<u>193.812</u>
	<u>98.470</u>	<u>193.812</u>

**PASSIVA**

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>4. Eigen vermogen</b>		
Bestemmingsreserve	12.500	10.000
Overige reserves	1.326.015	1.430.857
	<u>1.338.515</u>	<u>1.440.857</u>

	2016	2015
	€	€
<b>Bestemmingsreserve lustrum</b>		
Stand per 1 januari	10.000	7.753
Dotatie	2.500	2.247
Stand per 31 december	<u>12.500</u>	<u>10.000</u>

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

**Algemene reserve**

Stand per 1 januari	1.430.854	1.437.974
Resultaat 2016 (2015)	-104.839	-7.117
Stand per 31 december	<u>1.326.015</u>	<u>1.430.857</u>

**5. Voorzieningen**

De voorzieningen hebben overwegend een langlopend karakter.

**Groot onderhoud**

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

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Schulden aan kredietinstellingen</b>		
Lening ABN AMRO bank NV	<u>267.500</u>	<u>297.500</u>

	2016	2015
	€	€
<i>Lening ABN AMRO bank NV</i>		
Stand per 1 januari	327.500	357.500
Aflossing	-30.000	-30.000
Stand per 31 december	297.500	327.500
Aflossingsverplichting	-30.000	-30.000
Langlopend deel per 31 december	<u>267.500</u>	<u>297.500</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 119.

Van het restant van de lening per 31 december 2016 heeft een bedrag van € 147.500 een looptijd langer dan vijf jaar.

## 7. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Kortlopend deel	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>10.753</u>	<u>58.160</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	<u>2.659</u>	<u>3.042</u>
<i>Pensioenpremies</i>		
Pensioenen	<u>-</u>	<u>3.109</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruitontvangen contributies (incl. cateringbijdrage)	320.261	311.454
Verzekeringen	32.097	-344
Vooruitontvangen sponsoring	4.413	2.246
Leden waarborgsom karrenloods	9.570	9.581
Accountantskosten	8.922	8.916
Rente lening ABN-AMRO bank	7.825	1.241
Rente- en bankkosten	-	730
Diversen	63	2.481
	<u>383.151</u>	<u>336.305</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:

- 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.
- Borgstelling ad € 225.000, te vermeerderen met rente en kosten, verstrekt door de Stichting Waarborgfonds Sport, lineair dalend in 15 jaar tot nihil.
- Pandrecht bedrijfsinventaris.
- 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 m<sup>2</sup>, hetgeen een uitbreiding met ca 6.500 m<sup>2</sup> 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 2016 bedraagt € 24.091, 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 1 juli 2018. 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.

## 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	Begroting 2017	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€	€
<b>Exploitatie-opbrengsten</b>				
Contributies	812.000	819.388	815.000	810.671
Dagcontributies	95.000	96.465	90.000	98.547
Driving Range	23.000	50.810	75.000	77.667
Clubhuis	54.500	58.246	54.500	52.760
Sponsoring en advertenties	35.000	36.368	30.000	34.679
Kapschuur	34.000	31.334	30.000	31.886
Entreegelden	3.000	3.976	1.000	3.286
Verkoop service-artikelen	1.500	1.366	2.500	2.007
	<u>1.058.000</u>	<u>1.097.953</u>	<u>1.098.000</u>	<u>1.111.503</u>
<b>8. Contributies</b>				
Contributies	<u>812.000</u>	<u>819.388</u>	<u>815.000</u>	<u>810.671</u>
<b>9. Dagcontributies</b>				
Dagcontributies	<u>95.000</u>	<u>96.465</u>	<u>90.000</u>	<u>98.547</u>
<b>10. Driving Range</b>				
Ballenkaarten	-	33.580	30.000	34.162
Les- en trainingsgeld	-	2.032	25.000	28.135
Vergoeding gebruik Driving Range (mattengeld)	18.000	2.642	10.000	1.698
Opbrengst clinics	-	764	5.000	2.063
Bijdrage NGF	5.000	11.792	5.000	11.609
	<u>23.000</u>	<u>50.810</u>	<u>75.000</u>	<u>77.667</u>
<b>11. Clubhuis</b>				
Pacht horeca	40.000	44.587	40.000	39.271
Lockers	-	-	500	237
Karrenloods	14.500	13.659	14.000	13.337
Bijdrage Inbev	-	-	-	-260
Overige verkoop	-	-	-	175
	<u>54.500</u>	<u>58.246</u>	<u>54.500</u>	<u>52.760</u>
<b>12. Sponsoring en advertenties</b>				
Sponsoring	<u>35.000</u>	<u>36.368</u>	<u>30.000</u>	<u>34.679</u>
<b>13. Kapschuur</b>				
Ontvangen pacht kapschuur	<u>34.000</u>	<u>31.334</u>	<u>30.000</u>	<u>31.886</u>
<b>14. Entreegelden</b>				
Entreegelden	<u>3.000</u>	<u>3.976</u>	<u>1.000</u>	<u>3.286</u>

	Begroting 2017	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€	€
<b>15. Verkoop service-artikelen</b>				
Verkoop service-artikelen	1.500	1.237	2.500	1.931
Verhuur trolley	-	129	-	76
	<u>1.500</u>	<u>1.366</u>	<u>2.500</u>	<u>2.007</u>
<b>Exploitatiekosten</b>				
Personeelskosten	80.000	180.159	138.000	130.982
Afschrijvingen op materiële vaste activa	161.000	158.811	150.000	160.522
NGF contributie	19.000	17.939	17.000	17.513
Golfbaan	537.500	555.943	537.500	537.183
Driving range	27.300	28.545	11.000	13.615
Clubhuis	92.000	87.992	92.000	84.244
Bureaunkosten	91.500	73.940	91.500	86.813
Bestuurskosten	46.000	66.467	34.000	47.890
Sponsorkosten	11.700	5.266	4.000	12.078
Communicatie	5.000	11.758	5.000	4.996
Rente	15.500	14.053	15.500	18.105
Overige lasten	500	1.919	1.500	4.679
	<u>1.087.000</u>	<u>1.202.792</u>	<u>1.097.000</u>	<u>1.118.620</u>



	Prognose 2017	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€	€
<b>16. Personeelskosten</b>				
Personeelskosten secretariaat	80.000	64.878	80.000	81.343
Personeelskosten driving range	-	115.281	58.000	49.639
	<u>80.000</u>	<u>180.159</u>	<u>138.000</u>	<u>130.982</u>
<b>17. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>				
Afschrijvingen	<u>161.000</u>	<u>158.811</u>	<u>150.000</u>	<u>160.522</u>
<b>18. NGF contributie</b>				
NGF contributie	<u>19.000</u>	<u>17.939</u>	<u>17.000</u>	<u>17.513</u>
	Begroting 2017	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€	€
<b>19. Golfbaan</b>				
Baan en opstallen NOC	42.000	41.424	42.000	41.127
Huur baan staatsbosbeheer	23.000	24.091	23.000	22.738
Onderhoud baan	445.000	455.429	445.000	447.479
Beregeningsinstallatie	9.000	5.359	9.000	9.830
Overige kosten baan	14.500	29.640	14.500	15.357
Onderhoud kapschuur	3.000	-	3.000	652
Verzekering kapschuur	1.000	-	1.000	-
	<u>537.500</u>	<u>555.943</u>	<u>537.500</u>	<u>537.183</u>
<b>20. Driving range</b>				
Overige kosten driving range	20.000	8.583	2.100	2.819
Trainingsmateriaal	-	8.248	1.200	2.459
Onderhoud machines driving range	2.800	146	2.000	3.345
Pacht driving range	4.500	3.695	4.000	3.683
Kosten clinics	-	2.771	1.700	1.309
Beheer driving	-	5.102	-	-
	<u>27.300</u>	<u>28.545</u>	<u>11.000</u>	<u>13.615</u>

	Begroting 2017	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€	€
<b>21. Clubhuis</b>				
Huur clubhuis- en terrein	5.400	5.416	5.300	5.399
Overig onderhoud	25.000	16.404	22.000	23.512
Bewassing	1.500	2.177	1.500	965
Schoonmaakkosten/containers	28.000	20.737	30.000	21.848
Energiekosten	22.000	31.757	33.000	21.028
Doorbelasting energie aan pachters	-12.000	-1.800	-15.000	-12.387
Overige kosten clubhuis	4.000	6.731	4.000	6.235
Diensten pachter	17.000	6.570	10.000	17.611
Kleine aanschaffingen	1.100	-	1.200	33
	<u>92.000</u>	<u>87.992</u>	<u>92.000</u>	<u>84.244</u>
<b>22. Bureaunkosten</b>				
Drukwerk	5.500	3.686	5.500	8.137
Kantoorbenodigdheden	3.500	3.008	3.500	3.523
Porti	500	324	500	107
Telefoon- en faxkosten	3.500	3.701	3.500	3.060
Accountantskosten/kosten loonadministratie	8.000	11.020	8.000	7.954
Adviseurs	5.000	1.259	2.000	2.033
Automatisering	14.000	10.968	14.000	16.161
Heffingen en vergunningen	3.000	3.287	3.000	3.020
Onroerende zaak belasting	21.000	19.479	21.000	20.915
Overige kosten secretariaat	2.000	1.035	3.000	1.844
Administratieve dienstverlening	9.000	2.631	8.000	6.921
Verzekeringen	16.500	13.542	19.500	13.138
	<u>91.500</u>	<u>73.940</u>	<u>91.500</u>	<u>86.813</u>
<b>23. Bestuurskosten</b>				
Reis- en onkosten bestuur	3.000	2.338	-	-
Commissies	18.000	22.433	18.000	17.573
Representatiekosten	1.500	620	1.500	1.664
Overige bestuurskosten	3.500	13.161	3.500	8.376
Reserve lustrum	2.500	2.500	2.500	2.247
Competitieteams	9.000	7.728	4.500	6.569
Jeugdcommissie	8.000	6.338	3.000	55
Clubwedstrijden	500	377	1.000	370
Aansluiting omzetbelasting	-	10.972	-	11.036
	<u>46.000</u>	<u>66.467</u>	<u>34.000</u>	<u>47.890</u>
<b>24. Sponsorkosten</b>				
Sponsorkosten	<u>11.700</u>	<u>5.266</u>	<u>4.000</u>	<u>12.078</u>
<b>25. Communicatie</b>				
Kosten communicatie	<u>5.000</u>	<u>11.758</u>	<u>5.000</u>	<u>4.996</u>

De toelichting luidt als volgt:

	Begroting 2017	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
	€	€	€	€
<b>26. Rente</b>				
Rente lening ING Bank NV	500	-	500	102
Rente lening ABN AMRO bank NV	13.000	12.466	14.000	15.221
Rente en kosten bank rekening-courant	2.000	1.587	1.000	2.782
	<u>15.500</u>	<u>14.053</u>	<u>15.500</u>	<u>18.105</u>
<b>27. Inkoop service-artikelen</b>				
Inkoop service-artikelen	<u>500</u>	<u>1.919</u>	<u>1.500</u>	<u>4.679</u>

**Ondertekening bestuur voor akkoord**

Arnhem, 18 april 2016

H. van den Akker (voorzitter)

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

J.M. de Winter (penningmeester)

vacant - (clubhuis commissaris)

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

J.F.J.M. van der Eerden (baancommissaris)

## OVERIGE GEGEVENS

**1 VERWERKING VERLIES**

Het verlies over 2016 ad € 104.839 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.