

Toelichting bij de jaarrekening 2007

De jaarrekening 2007 sluit met een positief saldo van €61.886. De begroting 2007 ging uit van een positief resultaat van €15.265.

Hierna volgt een toelichting op het gerealiseerde resultaat over 2007. Eerst zal een toelichting worden gegeven bij de balansposten per 31 december 2007

Toelichting bij de balans

Opstallen en inventaris

Boekwaarde 01-01-2007 € 10.221
Boekwaarde 31-12-2007 € 13.037

De toename van de boekwaarde bedraagt €2.816 en is als volgt te specificeren:

Investerings 2007	15.570
Reguliere afschrijvingen 2007	- 2.533
Extra afschrijvingen 2007	<u>- 10.221</u>
Toename boekwaarde 2007	2.816

Bij een inbraak in 2007 zijn gereedschappen en machines onvreemd. Daarnaast kon uit de beschikbare financiële informatie niet worden afgeleid waarop de op de balans voorkomende boekwaarde van €10.221 betrekking had. In 2007 is besloten de boekwaarde van de opstallen en inventaris in zijn geheel af te boeken. Voor de nieuwe investeringen in 2007 wordt nu een activa administratie bij gehouden. Voor 2007 betekent dat een extra afschrijving van €10.221. Daar tegenover staat een verzekeringsuitkering van €5.252 die verantwoord is onder kasontvangsten.

Debiteuren

Het saldo van de uitstaande vorderingen bedraagt per ultimo 2007 €26.970. Het betreft hier hoofdzakelijk vorderingen op leden die de contributie voor 2007 per 31 december 2007 nog niet hebben voldaan.

Bank

De tegoeden bij de bank bedragen per 31 december 2007 €217.773.

Het betreft de volgende rekeningen:

Rabobank Verenigingsrekening	7.022
Rabobank Rendementsrekening	204.000
Rabobank rekening WECO	6.751

Eigen vermogen

Saldo reserves 01-01-2007	-44.240
Toevoeging fondsen 2006	+18.500
Positief resultaat 2007	<u>+ 61.886</u>
Saldo reserves 31-12-2007	36.146

Om een beter inzicht te geven in de vermogenspositie van de vereniging zijn de op de balans van 31 december 2005 opgenomen fraudeposten in 2006 ten laste van de reserve gebracht. Verder zijn de saldi van de fondsen per 31 december 2005 in 2006 ten gunste van de reserve gebracht. De doelstelling daarbij was om het negatieve eigen vermogen aan het einde van 2007 dan wel in 2008 volledig te neutraliseren, terwijl daarna verder gereserveerd kan worden conform het eerder door de LV goedgekeurde beleid. Eind 2007 is het gelukt om een positief eigen vermogen te realiseren. Per 31 december 2007 resteert na toevoeging van het positieve resultaat 2007 en het saldo van de fondsen per 31 december 2006 ad €18.500, een positief eigen vermogen van €36.146.

Crediteuren

Het totale bedrag uitstaande schulden per 31 december bedraagt € 209.151 als volgt de specificeren:

Crediteuren (leveranciers, declaraties)	7.485
Sportstichting HTC	27.411
Voorruitgefactureerde contributies 2007	174.225

Van de Sportstichting HTC is over 2007 nog geen definitieve opgave ontvangen van de kosten. In de jaarrekening 2007 zijn de begrote kosten 2007 opgenomen. De afwijking van de begrote kosten ten opzichte van de werkelijke in rekening gebrachte kosten over 2007 worden in de jaarrekening 2008 verwerkt. De schuldpositie ten opzichte van de Sportstichting is gebaseerd op de begrote kosten 2007.

Exploitatie overzicht 2007

De jaarrekening 2007 sluit met een positief saldo van € 61.886. De begroting 2007 ging uit van een positief resultaat van € 15.265. Een positief resultaat ten opzichte van de begroting van € 46.621. Een analyse van het gerealiseerde resultaat ten opzicht van het begrote resultaat geeft het volgende beeld.

V= voordeel

N= nadeel

Omschrijving	Begroting 07	Realisatie 07	Vershil
Baten			
Contributie/entreegelden	191.750	188.929	N 2.821
Cash ontvangsten	8.500	29.192	V 20.692
Commissie opbrengsten	5.115	14.978	V 9.863
Div. andere opbrengsten	500	2.346	V 1.846
Lasten			
Huur accommodatie	15.000	15.198	N 198
Baangebonden kosten	104.300	79.102	V 25.198
Bestuurs- en administratiekosten	10.950	8.893	V 2.057
Commissiekosten	9.340	18.136	N 8.796
Publicaties	8.600	8.012	V 588
Automatiseringskosten	8.000	4.322	V 3.678
Kosten ledenwerfacties	5.000	2.841	V 2.159
Contributie NGF	10.000	9.860	V 140
Diverse kosten onvoorzien	3.710	1.440	V 2.270
Afschrijvingen	2.700	12.755	N10.055
Totaal			V 46.621

Een aantal posten met de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting wordt verder toegelicht.

Baten

Contributie/entreegelden

Omschrijving	Begroting 07	Realisatie 07	Vershil
Baten			
Contributies	185.250	179.029	N 6.221
Entreegelden	6.500	9.900	V 3.400

Het leden aantal is in 2007 gestegen van 615 per 1 januari 2007 naar 728 per 31 december 2007. De contributie inkomsten worden voornamelijk bepaald door het aantal gewone leden. Voor de begroting 2007 is uitgegaan van 550 gewone leden per 1 januari 2007. In werkelijkheid waren er op 1 januari 2007 499 gewone leden.

De contributieontvangsten zijn mede daardoor € 6.221 minder dan begroot. Dit werd deels gecompenseerd door € 3.400 meer ontvangen entreegelden.

Cash ontvangsten

Omschrijving	Begroting 07	Realisatie 07	Vershil
Baten			
Clinics	1.000	900	N 100
Overige opbrengsten	0	19.106	V 19.106
Ballenautomaat en greenfees	7.500	9.186	V 1.686

Specificatie overige opbrengsten:

Opbrengst verkoop machine	900
Diversen	32
Uitkering verzekering diefstal	5.251
Resultaat afrekening Sportstichting 2006	<u>12.923</u>
Totaal	19.106

De afrekening 2006 van de sportstichting bleek € 12.923 lager te zijn als in de jaarrekening 2006 was opgenomen.

Commissie opbrengsten

Omschrijving	Begroting 07	Realisatie 07	Vershil
Baten			
WECO	0	9.296	N 9.296
Jeugd commissie	5.115	5.682	V 567

De baten en lasten van de commissies worden bruto verantwoord. Tegenover de baten van WECO van € 9.296 staan € 8.464 lasten.

Zo ook bij de Jeugdcommissie. Tegenover de baten van € 5.682 staan de lasten van € 5.894 Zie Commissiekosten.

Diverse andere opbrengsten

Omschrijving	Begroting 07	Realisatie 07	Vershil
Baten			
Opbrengst sponsors	0	0	0
Ontvangen rente	500	2.346	V 1.846

Onder de post "Ontvangen rente" is verantwoord € 2.346 voor de ontvangen rente op de rendementsrekening.

Lasten

Onderstaand een analyse van de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Baangebonden kosten

Omschrijving	Begroting 07	Realisatie 07	Vershil
Lasten			
Doorbelasting HTC	17.500	10.000	V 7.500
Loonkosten	50.000	40.106	V 9.892
Toezicht SBA	4.000	0	V 4.000
Dressgrond, mest, zaad	2.000	5.089	N 3.089
Afslagmatten	250	3.235	N 2.985
Groot onderhoud baan	2.500	0	V 2.500
Reparatie en onderhoud machines	15.000	4.901	V10.099
Diverse kosten baanonderhoud	2.500	6.499	N 3.999

Een definitieve afrekening voor het jaar 2007 voor de doorbelasting kosten HTC is nog niet ontvangen. In het exploitatieoverzicht 2007 zijn zo veel mogelijk de begrote kosten 2007 opgenomen. De daling van de loonkosten € 9.892 wordt veroorzaakt door de afname van het aantal in rekening gebrachte uren in verband met een verminderde bezetting bij de Ergon medewerkers

Om de kwaliteit van de baan op het gewenste niveau te houden zijn in 2007 extra uitgaven gedaan. Voor Dressgrond etc en Diverse kosten baanonderhoud is respectievelijk € 3.089 en € 3.999 meer uitgegeven als begroot.

In 2007 is geen gebruik gemaakt van de advisering door SBA, het geen een besparing van € 4.000 oplevert.

Door vervanging van het verouderde machinepark en minder storingen zijn de onderhoudskosten aanzienlijk lager als begroot t.w. € 10.099.

De vervanging van de afslagmatten was niet begroot N 2.985.

Groot onderhoud aan de baan heeft niet plaatsgevonden V 2.500.

Bestuurs- en administratiekosten

Omschrijving	Begroting 07	Realisatie 07	Vershil
Lasten			
Ledenvergaderingen	750	150	V 600
Kosten ledenadministratie	1.500	965	V 535
Kosten secretariaat	1.000	498	V 502
Attentie vrijwilligers	1.000	158	V 842
Bestuurskosten	1.200	3.505	N 2.305
Administratiekosten	2.500	1.062	V1.438

De uitgaven op de begrotingsposten: Ledenvergaderingen; Ledenadministratie; Secretariaat en Vrijwilligers zijn lager dan begroot.

De hogere Bestuurskosten werden veroorzaakt door het afsluiten van een rechtsbijstandverzekering, toename uitgave reis- en verblijfkosten, vergaderkosten en kantoorbehoeften. De Administratiekosten zijn lager dan begroot omdat het merendeel van de werkzaamheden door vrijwilligers werd uitgevoerd en geen gebruik werd gemaakt van inhuur capaciteit.

Commissiekosten

Omschrijving	Begroting 07	Realisatie 07	Vershil
Lasten			
WECO	0	8.464	N 8.464
I & O commissie	1.000	327	V 673
Clubhuis commissie	200	2.113	N 1.913
Jeugdcommissie	6.540	5.894	V 646

De stijging van de commissiekosten zit vooral in toename van de kosten van de jeugdactiviteiten en de WECO activiteiten. Tegenover deze kosten stijging staat een aanzienlijke inkomstenstijging.

De stijging van de lasten van de Clubhuis commissie betreft de aanschaf van het meubilair op het terras. Bijna alle commissies hebben minder uitgegeven als begroot.

Publicaties

Omschrijving	Begroting 07	Realisatie 07	Vershil
Lasten			
Golfson Jaarboek	7.500	4.498	V 3.002
Diverse publicaties	500	2.980	N 2.480
Verzendkosten/brieven /drukwerk	1.600	534	V 1.066
Opbrengst advertenties	-1.000	0	N 1.000

De drukkosten van Golfson zijn €3.002 lager dan begroot. Het opmaken van het clubblad wordt hoofdzakelijk door vrijwilligers gedaan. Bij het opstellen van de begroting werd verondersteld dat externe hulp moest worden ingehuurd. Ook de verzendkosten zijn €1.066 lager dan begroot. De kosten voor Publicaties zijn €2.480 dan begroot. Nieuw drukwerk moest worden aangeschaft zoals scorecard, introductiefolder nieuwe leden en brochure opleidingen.

De advertentie-inkomsten voor Golfson zijn €1.000 lager dan begroot. In 2007 hebben geen acquisitie voor advertentie inkomsten plaats gevonden. Inmiddels wel.

Automatiseringskosten

Omschrijving	Begroting 07	Realisatie 07	Vershil
Lasten			
Aanschaf PC	2.000	0	V 2.000
Huur software	6.000	3.575	V 2.425
Kosten automatisering	0	747	N 747

De kosten van de automatisering hebben zich beperkt tot de kosten voor de huur van de software. Hierdoor ontstaat op deze posten een voordeel van €3.678.

Diversen

Omschrijving	Begroting 07	Realisatie 07	Vershil
Lasten			
Kosten ledenwerfacties	5.000	2.841	V 2.159
Diverse kosten onvoorzien	3.710	1.440	V 2.270
Afschrijvingen	2.700	12.755	N 10.055

Voor de kosten van de ledenwerfacties is in 2007 €2.159 minder uitgegeven dan begroot.

Van de post onvoorzien is €1.440 uitgegeven. Het betreft advieskosten nieuwe baan en vergoeding schade auto's bewoners Texellaan.

De lasten voor afschrijvingen zie toelichting bij de balans.

De stortingen in de fondsen zijn conform de begroting.

16 februari 2008