

Stichting Paardrijden voor Gehandicapten
te Den Haag
Rapport betreffende het
Financieel Jaarverslag 2012

Ter identificatie
geparafeerd door
Masman Bosman
accountants & belastingadviseurs
Den Haag

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Financieel Jaarverslag 2012

Bestuursverslag

Statutaire naam	1
Doelstelling	1
Samenstelling bestuur	1
Verslag activiteiten	1
Begroting 2013	2

Jaarrekening

Balans per 31 december 2012	1
Staat van baten en lasten over 2012	2
Kasstroomoverzicht 2012	3
Toelichting bij de jaarrekening	4
Toelichting op de balans per 31 december 2012	7
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2012	12

Overige gegevens

Controleverklaring	16
--------------------	----

Ter identificatie
geparafeerd door
Masman Bosman
accountants & belastingadviseurs
Den Haag

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2012

BESTUURSVERSLAG

Statutaire naam

Stichting Paardrijden voor Gehandicapten.
Daal en Bergselaan 25, 2565 AB te Den Haag.

Doelstelling

Het doel van de stichting is:

- a. Het bevorderen van - en het onderzoek naar de mogelijkheden van de hippische sport voor gehandicapten:
- b. Onder medisch toezicht op verantwoorde wijze beoefenen van de ruitersport door gehandicapten
- c. Vrijwilligers met een beperking in de gelegenheid te stellen nuttig/ noodzakelijke werkzaamheden uit te voeren voor de Madurodammanege (eigendom van de stichting).

De stichting is opgericht op 7 april 1965.

Samenstelling bestuur

De heer G.E. Wassenaar
De heer A.P.M. van Hoogenhuyze
De heer P.J. van Duinen
Mevrouw C.T.R. Guldenmundt-Duquesnoy
De heer J.W.M. Borgsteede
Mevrouw M. Bal

Voorzitter
Vice voorzitter
Peningmeester
Algemeen lid
Algemeen lid
Secretaris

Verslag activiteiten

De Stichting heeft in 2012 aan ca. 185 volwassenen en kinderen de mogelijkheid geboden om de ruitersport te beoefenen.

Er zijn geen substantiële wijzigingen geweest in de aantallen berijders en daarmee zijn de leselden nagenoeg gelijk gebleven.

Financiële vooruitblik 2013

Het komende boekjaar werkt de stichting met een begroting van € 140.000, waarbij de uitgaven naar verwachting nagenoeg geheel zullen worden gedekt door de verwachte baten.

Voor een gedetailleerd beeld treft u op de volgende bladzijde de begroting over 2013 aan.

(vervolg bestuursverslag)

Begroting 2013

	Begroting 2013
<i>(in euro's)</i>	
Baten	
Netto-omzet (ontvangen les gelden + huren)	82.000
Subsidies van overheden	38.000
Giften	20.000
Som der baten	<u>140.000</u>
Lasten	
Ingehuurde personeelslasten	93.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	0
Paardenhouderij	33.000
Huisvestingskosten	15.000
Overige lasten	2.000
Som der lasten	<u>143.000</u>
Exploitatieresultaat	-3.000
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.000
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>0</u>
Financieel resultaat	-2.000
Saldo van baten en lasten	<u><u>-2.000</u></u>

Ter identificatie
geparafeerd door
Masman Bosman
accountants & belastingadviseurs
Den Haag

BALANS*(na voorstel resultaatbestemming)*

	31 december		31 december
	2012		2011
<i>(in euro's)</i>			
ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Onroerend goed	455.000	450.000	
Levende have	2.300	2.950	
	<hr/>	<hr/>	
	457.300		452.950
Vlottende activa			
Overlopende activa	4.305	2.124	
Liquide middelen	17.042	13.992	
	<hr/>	<hr/>	
	21.347		16.116
Totaal activa	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	478.647		469.066
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Vrij besteedbaar eigen vermogen	-528	-11.238	
Herwaarderingsreserve	409.593	404.593	
	<hr/>	<hr/>	
	409.065		393.355
Vorzieningen	3.150		3.150
Kortlopende schulden	66.432		72.562
Totaal passiva	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	478.647		469.066

Ter identificatie
geparafeerd door
Masman Bosman
accountants & belastingadviseurs
Den Haag

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Begroting		2011
	2012	2012	
<i>(in euro's)</i>			
BATEN			
Netto-omzet	80.487	85.000	79.589
Subsidies van overheden	39.853	35.000	37.198
Giften	53.490	20.000	61.773
Totaal baten	173.830	140.000	178.559
LASTEN			
Ingehuurde personeelslasten	82.674	94.000	89.429
Afschrijvingen materiële vaste activa	650	0	1.020
Overige lasten	79.799	50.000	82.293
Som der lasten	163.123	144.000	172.742
Exploitatieresultaat	10.707	-3.000	5.817
Waardeverandering van materiële vaste activa	5.000	0	-5.000
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	1.000	1
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	0	0
Financieel resultaat	5.003	1.000	-4.999
Saldo van baten en lasten	15.710	-3.000	819
Dit saldo is als volgt verdeeld:			
Onttrokken/Toegevoegd aan vrij besteedbaar vermogen	10.710		5.819
Toegevoegd aan de herwaarderingsreserve	5.000		-5.000
Saldo	15.710		819

Ter identificatie
geparafeerd door
Masman Bosman
accountants & belastingadviseurs
Den Haag

KASSTROOMOVERZICHT

	2012	2011
<i>(in euro's)</i>		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo van baten en lasten	15.710	819
Afschrijving vaste activa	650	1.020
Cash flow	<u>16.360</u>	<u>1.839</u>
Mutaties in:		
- vorderingen en overlopende activa	-2.181	2.431
- voorzieningen	0	-20.727
- kortlopende schulden exclusief rekening-courantkrediet banken	-6.129	16.875
	<u>8.050</u>	<u>417</u>
Investeringsactiviteiten		
Investeringen in:		
- materiële vaste activa	-5.000	5.000
Boekwaarde desinvesteringen in:		
- materiële vaste activa	0	0
	<u>-5.000</u>	<u>5.000</u>
Netto kasstroom	<u>3.050</u>	<u>5.417</u>
Mutatie liquide middelen		
Liquide middelen per 1 januari	13.992	8.575
Toename / afname liquide middelen	3.050	5.417
Liquide middelen per 31 december	<u>17.042</u>	<u>13.992</u>

TOELICHTING BIJ DE JAARREKENING

ALGEMEEN

Doelstelling

- a. Het bevorderen van- en het onderzoek naar de mogelijkheden van de hippische sport voor gehandicapten.
- b. Onder medisch toezicht op verantwoorde wijze beoefenen van de ruitersport voor gehandicapten.

Richtlijn C1

Bij het opstellen van de jaarrekening is Richtlijn C1 van de Raad voor de Jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven gevolgd.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode. In dit overzicht wordt het verloop van de post liquide middelen in de balans weergegeven.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen, terreinen en verbouwing

Het onroerend goed wordt gewaardeerd tegen de laatst bekende WOZ waarde. De jaarlijkse afschrijvingen op de onroerende goederen voor eigen gebruik worden gelijk verondersteld aan de jaarlijkse vermogensgroei. Bijzondere waardeveranderingen worden verantwoord in de staat van baten en lasten onder de post "waardeveranderingen materiële vaste activa". Ongerealiseerde waardeveranderingen worden opgenomen in een herwaarderingsreserve ten gunste of ten laste van de bestemming van het resultaat.

Andere vaste bedrijfsmiddelen

De "andere vaste bedrijfsmiddelen" worden gewaardeerd op basis van de aanschafwaarde, rekening houdend met lineair berekende afschrijvingen gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Levende have individueel bepaald op basis van leeftijd bij aanschaf tot het paard of de pony een ouderdom van 16 jaar heeft bereikt.
Afschrijvingen vinden plaats tot een opbrengstwaarde van € 250,00

Inventaris 20% per jaar

Vorderingen

De vorderingen korte termijn worden gewaardeerd tegen nominale waarde, zo nodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, tenzij anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar eigen vermogen

Het vrij besteedbaar eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve van de stichting.

De algemene reserve heeft betrekking op de na dotatie aan de andere reserves resterende saldi volgens de staat van baten en lasten. Positieve of negatieve saldi zullen dan ook aan deze post worden toegevoegd dan wel onttrokken.

Herwaarderingsreserve

De herwaarderingsreserve bestaat uit het verschil tussen de aanschafwaarde en taxatiewaarde of laatst bekende WOZ waarde van het onroerend goed.

Voorzieningen

Er is een voorziening getroffen voor de aanschaf van levende have.
De voorziening is opgebouwd uit specifiek voor dit doel verkregen giften.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen schulden met een looptijd langer dan één jaar.
Deze schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - tenzij anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

RESULTAATBEPALINGSGRONDSLAGEN

Algemeen

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde diensten.

Subsidies van overheden

Subsidies van overheden worden onder dit hoofd afzonderlijk verantwoord. Onder subsidies wordt verstaan bijdragen die door de verstrekker afhankelijk zijn gesteld van de uitvoeringskosten van een project of van het exploitatietekort van de gehele stichting.

Lasten

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen op basis van de verwachte economische levensduur.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en lasten.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Onroerend goed	Levende have	totaal
<i>(in euro's)</i>			
Aanschafwaarde per 1 januari 2012	450.000	2.950	452.950
Mutaties 2012	5.000	0	5.000
Aanschafwaarde per 31 december 2012	455.000	2.950	457.950
Boekwaarde 1 januari 2012	450.000	2.950	452.950
Aanpassing WOZ waarde	5.000	0	5.000
Desinvestering levende have	0	-500	-500
Voorziening levende have	0	570	570
Afschrijvingen	0	-720	-720
Boekwaarde 31 december 2012	455.000	2.300	457.300

VLOTTENDE ACTIVA

Overlopende activa

	31 december	
	2012	2011
<i>(in euro's)</i>		
Debiteuren	420	2.124
Nog te ontvangen subsidies Gemeente Den Haag	3.885	0
	4.305	2.124

De nog te ontvangen subsidie betreft de resterende 10% van de toegekende subsidie door de Gemeente Den Haag d.d. 23 maart 2011 middels de brief met kenmerk OCW/ABBA/1015517/EB-1835.

Debiteuren

	31 december	
	2012	2011
<i>(in euro's)</i>		
Nog te ontvangen lesgelden	420	495
Nog te ontvangen huren	0	1.629
	420	2.124

Liquide middelen

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2012	2011
<i>(in euro's)</i>		
ABN AMRO MeesPierson, 24.62.68.190 r/c	7.197	7.966
ABN AMRO MeesPierson, 24.76.44.986 beleggingsrekening	217	214
ING Bank 751000	9.580	5.806
Kas	48	6
	17.042	13.992

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA**Eigen vermogen*****Vrij besteedbaar eigen vermogen***

	31 december	
	2012	2011
<i>(in euro's)</i>		
Stand 1 januari	-11.238	-17.057
Bij: uit verdeling saldo baten/lasten	10.710	5.819
Stand 31 december	-528	-11.238

Dit betreft de algemene reserve van de stichting.

Herwaarderingsreserve

	2012	2011
<i>(in euro's)</i>		
Stand 1 januari	404.593	409.593
Bij: uit verdeling saldo baten/lasten	5.000	-5.000
Stand 31 december	409.593	404.593

Ter identificatie
geparafeerd door
Masman Bosman
accountants & belastingadviseurs
Den Haag

Voorzieningen

	2012	2011
<i>(in euro's)</i>		
Voorziening aanschaf levende have	3.150	3.150
Stand 31 december	3.150	3.150

De voorzieningen worden gevormd door giften van derden die een specifiek doel voor deze giften opgegeven.

Kortlopende schulden

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2012	2011
<i>(in euro's)</i>		
Crediteuren	66.432	72.562
	66.432	72.562

Crediteuren

	2012	2011
<i>(in euro's)</i>		
Sophia Revalidatie	22.062	69.429
Veevoerhandel van der Weijden	1.501	3.059
Kuijpers Installatie Techniek	986	0
Dierenkliniek Meursing	0	74
Vooruitontvangen huur	1.883	0
Vooruitontvangen bijdrage Stichting Vrienden van Madurodam	40.000	0
	66.432	72.562

Ter identificatie
geparafeerd door
Masman Bosman
accountants & belastingadviseurs
Den Haag

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële rechten

Huurrechten onroerende zaken

De stichting is meerjarige rechten aangegaan tot en met 2018 met een optie voor verlenging met een periode van tien jaar ter zake van verhuur van de binnenmanege plus kantine aan Manege de Wildhoef B.V.

De huurprijs wordt jaarlijks per 1 januari aangepast volgens het prijsindexcijfer van de gezinsconsumptie. De huurder zal de helft van de kosten voor energie en water voor haar rekening nemen.

Ter identificatie
geparafeerd door
Masman Bosman
accountants & belastingadviseurs
Den Haag

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012

	2012	Begroting 2012	2011
<i>(in euro's)</i>			
Netto-omzet			
Omzet lesgeld	38.440	42.000	40.370
Omzet collectieve lesgeld	8.025	10.500	10.180
Ontvangen huur binnenmanege en kantine	26.482	25.000	21.462
Ontvangen huur dienstwoning	3.652	3.500	3.652
Ontvangen stalhuur	3.888	4.000	3.925
	80.487	85.000	79.589
Subsidies van overheden (Gemeente Den Haag)			
Subsidie vaste personeelslasten	38.853	35.000	35.583
Subsidie t.b.v. vrijwilligers	1.000	0	1.615
	39.853	35.000	37.198
Giften			
Ontvangen giften	13.490	20.000	21.773
Stichting Vrienden Madurodam Manage	40.000	0	40.000
	53.490	20.000	61.773

Ingehuurde personeelslasten

De stichting heeft geen personeelsleden in dienst, maar huurt deze op detachingsbasis in.

Personeelsbestand	2012	2010
Instructeurs	3	3
Beheer	1	1
	4	4

Ter identificatie
geparafeerd door
Masman Bosman
accountants & belastingadviseurs
Den Haag

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012

	2012	Begroting 2012	2011
<i>(in euro's)</i>			
Overige lasten			
Paardenhouderij	42.817	33.000	39.077
Huisvestingskosten	25.698	10.000	22.663
Overige kosten	10.437	5.000	17.144
Kantoorkosten	847	2.000	3.409
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	79.799	50.000	82.293
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Paardenhouderij			
Voer- en strokosten	31.094	25.000	28.594
Dierenarts	1.583	5.000	3.255
Hoefsmid	2.689	0	3.770
Mestafvoer	2.097	1.000	1.176
Nieuwe Grondlaag	3.094	0	0
Weidegeld	1.500	2.000	1.671
Machine- en werktuigkosten	760	0	611
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	42.817	33.000	39.077
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Huisvestingskosten			
Gemeente Den Haag, erfpacht	3.870	0	3.768
Gas, water en elektra	8.469	5.000	7.822
Opstalverzekering	3.881	1.000	49
Onderhoud gebouwen	7.400	3.000	5.165
Belastingen gebouwen	2.078	1.000	684
Groot onderhoud gebouwen	0	0	5.174
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	25.698	10.000	22.663
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Ter identificatie
geparafeerd door
Masman Bosman
accountants & belastingadviseurs
Den Haag

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2012 (vervolg)

	2012	Begroting 2012	2011
<i>(in euro's)</i>			
Kantoorkosten			
Verzekeringen	224	700	2.840
Telefoon	623	500	544
Contributies en abonnementen	0	200	0
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	0	600	25
	847	2.000	3.409
Overige kosten			
Accountantskosten	2.678	2.000	2.678
Overige algemene kosten	5.144	2.000	12.370
Vergoedingen vrijwilligers	1.710	1.000	840
Reclames en advertenties	0	0	441
Verkoopkosten/representatiekosten	905	0	815
	10.437	5.000	17.144

Bezoldiging en financiële relaties bestuurders en toezichthouders

De bestuursleden van de stichting ontvangen geen vergoeding.

Den Haag, 21 maart 2013
Stichting Paardrijden Gehandicapten

Het bestuur,

Ter identificatie
geparafeerd door
Masman Bosman
accountants & belastingadviseurs
Den Haag

Overige gegevens

(in euro's)

Voorstel verwerking resultaat

Het voorstel is om het saldo over 2012 als volgt te bestemmen:

Onttrokken aan/ Toegevoegd aan vrij besteedbaar eigen vermogen	10.710
herwaarderingsreserve	5.000
Saldo	15.710

Controleverklaring

De controleverklaring treft u op de volgende bladzijde aan.

Ter identificatie
geparafeerd door
Masman Bosman
accountants & belastingadviseurs
Den Haag