



GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

Jaarverslaggeving 2022

van

**Stichting Paardrijden voor Gehandicapten
Den Haag**



GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Meerjarenoverzicht	2
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	4
GECONSOLIDEERDE JAARREKENING	
Balans per 31 december 2022	5
Staat van baten en lasten over 2022	6
Kasstroomoverzicht over 2022	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening	8
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	16
BIJLAGEN	
1. Begroting 2023	21



GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

Aan het bestuur van
Stichting Paardrijden voor Gehandicapten
Ter attentie van het bestuur
Rigolettostraat 166
2555 VW Den Haag

Den Haag 10 oktober 2023

Onze referentie: MJ/50751/2022/

Eisenhowerlaan 134
2517 KN Den Haag
Postbus 87830
2508 DE Den Haag
Tel.: [070] 3548987
Fax: [070] 3541595
info@gba-adviseurs.nl
www.gba-adviseurs.nl
KvK: 27329406

Geacht bestuur Van der Marel,

Becon nummer: 33.90.03

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting Paardrijden voor Gehandicapten te Den Haag.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Paardrijden voor Gehandicapten te Den Haag is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Paardrijden voor Gehandicapten.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.



GBA ACCOUNTANTS & ADVISEURS

• ACCOUNTANCY • BELASTINGADVIES • INTERNATIONAL TAX

MEERJARENOVERZICHT

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	259.801	278.136	274.364	255.824	275.379
Vlottende activa					
Vorderingen	9.172	12.109	17.021	11.620	11.169
Liquide middelen	<u>20.808</u>	<u>18.489</u>	<u>55.582</u>	<u>74.982</u>	<u>82.824</u>
Totaal activa	<u><u>289.781</u></u>	<u><u>308.734</u></u>	<u><u>346.967</u></u>	<u><u>342.426</u></u>	<u><u>369.372</u></u>
Passiva					
Stichtingsvermogen	243.155	271.119	312.685	319.350	345.095
Voorzieningen	-	-	13.865	13.865	13.865
Kortlopende schulden	<u>46.626</u>	<u>37.615</u>	<u>20.417</u>	<u>9.211</u>	<u>10.412</u>
Totaal passiva	<u><u>289.781</u></u>	<u><u>308.734</u></u>	<u><u>346.967</u></u>	<u><u>342.426</u></u>	<u><u>369.372</u></u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€	€	€	€
Baten	231.813	240.289	214.312	199.767	252.095
Netto resultaat	-27.964	-41.565	-220.976	-215.573	-218.647
Netto resultaat	-27.964	-41.565	-6.664	-15.806	33.448
Stichtingsvermogen	243.155	271.119	312.685	319.350	345.095

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

GBA Accountants & Adviseurs

M. Jense RA

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

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 Madurodam-Manege (eigendom van de stichting).

De stichting is opgericht op 7 april 1965.

Samenstelling bestuur:

De heer G.E. Wassenaar

Mevrouw M. Bal

De heer W. van der Marel

De heer J.W.M. Borgsteede

De heer D.J. Bergkotte

De heer G. Penders

Mevrouw Y.S. Visser

Bezoldiging en financiële relaties bestuurders en toezichthouders

De bestuursleden van de stichting ontvangen geen vergoeding.

Verslag activiteiten

De Stichting heeft in 2022 aan ca 180 volwassenen en kinderen de mogelijkheid geboden om de ruitersport te beoefenen.

Mededeling omtrent de verwachte gang van zaken

Het komende boekjaar werkt de stichting met een voorlopig tekort op de begroting van € 15.500 op een totaal van € 236.500.

Voor een gedetailleerd beeld treft u in de bijlage bij de jaarrekening de begroting over 2023 aan.

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatverdeling)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1		259.801		278.136
Vlottende activa					
Vorderingen	2		9.172		12.109
Liquide middelen	3		20.808		18.489
			289.781		308.734
PASSIVA					
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsreserve	5	19.261		19.261	
Vrij besteedbaar eigen vermogen	6	223.894		251.858	
			243.155		271.119
Kortlopende schulden					
	7		46.626		37.615
			289.781		308.734

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022	Begroting 2022	2021
		€	€	€
Baten				
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	8	45.000	40.000	41.000
Giften en baten uit fondsenwerving	9	107.241	95.000	142.091
Overige baten	10	79.572	70.000	57.198
		231.813	205.000	240.289
Lasten				
Personeelskosten	11	138.118	100.000	146.853
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12	30.533	25.000	28.485
Overige bedrijfskosten	13	91.126	80.000	106.516
Som der bedrijfslasten		259.777	205.000	281.854
Netto resultaat		-27.964	-	-41.565

Het bestuur stelt, evenals voor het boekjaar 2021 het geval was, voor om het netto resultaat over het boekjaar in zijn geheel te onttrekken aan het vrij besteedbaar eigen vermogen van de stichting.

		2022		2021
		€	€	€
KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022				
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-27.964		-41.565
Aanpassingen voor Afschrijvingen	12	30.533		28.485
Vrijval voorzieningen		-		-13.865
		30.533		14.620
Verandering in werkkapitaal Overige vorderingen en overlopende acti- va		2.937		4.912
Kortlopende schulden (exclusief banken) 7		9.011		17.197
		11.948		22.109
Kasstroom uit operationele activiteiten		14.517		-4.836
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		-12.198		-32.257
Mutatie geldmiddelen		2.319		-37.093
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		18.489		55.582
Mutaties in boekjaar		2.319		-37.093
Stand per eind boekjaar		20.808		18.489

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING VAN DE JAARREKENING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Paardrijden voor Gehandicapten is feitelijk en statutair gevestigd op Rigolettostraat 166, 2555 VW te Den Haag en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41152023.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Stichting Paardrijden voor Gehandicapten heeft sinds 1 januari 2008 de status van 'Algemeen Nut Beogende Instelling'.

De activiteiten van Stichting Paardrijden voor Gehandicapten bestaan voornamelijk uit:

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

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Paardrijden voor Gehandicapten zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Pensioenregelingen

Stichting Paardrijden voor Gehandicapten heeft een pensioenregeling voor haar werknemers; deze worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de staat van baten en lasten verwerkt.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Stichting Paardrijden voor Gehandicapten. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen

Materiële vaste activa

In 2015 heeft onderzoek bij de gemeente en het kadaster opgeleverd dat de gemeente het juridisch eigendom heeft van de opstallen wegens het ontbreken van het recht van opstal. De opstallen worden gewaardeerd tegen de laatst bekende WOZ waarde. De jaarlijkse afschrijvingen op de opstallen 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.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur van de stichting of door derden zijn opgelegd. Indien deze beperking door derden is opgelegd dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van ieder bestemmingsfonds vermeld. Ook de reden van deze beperking en alle overige voorwaarden die door de derden zijn gesteld, worden vermeld.

Indien de beperking zoals bedoeld in de vorige alinea niet door derden, maar door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve (en niet als bestemmingsfonds). In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht, wordt vermeld.

Alle vermogensmutaties worden in de staat van baten en lasten verantwoord. Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden eveneens in de staat van baten en lasten verantwoord.

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.

De bestemmingsreserve is opgebouwd om renovaties en verbeteringen aan het onroerend goed te financieren.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Subsidiebat

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.

Giften en baten uit fondsenwerving

Giften en baten uit fondsenwerving worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gift onvoorwaardelijk is toegezegd.

Pensioenlasten

Stichting Paardrijden voor Gehandicapten heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de staat van baten en lasten verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Kasstroomoverzicht

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

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	257.086	275.347
Machines en installaties	999	999
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.716</u>	<u>1.790</u>
	<u>259.801</u>	<u>278.136</u>

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
Aanschaffingswaarde	481.072	13.840	4.260	499.172
Cumulatieve afschrijvingen	-205.725	-12.841	-2.470	-221.036
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>275.347</u>	<u>999</u>	<u>1.790</u>	<u>278.136</u>
Mutaties				
Investeringen	11.070	-	1.128	12.198
Afschrijvingen	-29.331	-	-1.202	-30.533
Saldo mutaties	<u>-18.261</u>	<u>-</u>	<u>-74</u>	<u>-18.335</u>
Stand per 31 december 2022				
Aanschaffingswaarde	492.142	13.840	5.388	511.370
Cumulatieve afschrijvingen	-235.056	-12.841	-3.672	-251.569
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>257.086</u>	<u>999</u>	<u>1.716</u>	<u>259.801</u>
Verbouwing 2015	10% per jaar vanaf oplevering , restwaarde nihil.			
Grondlaag (2017)	20% per jaar vanaf moment van oplevering, restwaarde nihil.			
Werkmaterieel	20% per jaar, op de tractor tot een restwaarde van			
Inventaris	25% per jaar, restwaarde nihil.			

De restwaarde van de tillift is nihil.

Levende have

Met ingang van de jaarrekening 2017 wordt de levende have niet meer geactiveerd, dit is in lijn met algemeen geldende waarderingsgrondslagen.

Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>9.172</u>	<u>12.109</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren omzet	-	1.125
Vooruitbetaalde bedragen	572	2.384
Overige vorderingen en overlopende activa	8.600	8.600
	9.172	12.109

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
3 Liquide middelen		
Kas	-	101
ABN AMRO Bank N.V.	-	10.810
ING Bank N.V.	20.808	7.578
	20.808	18.489

Informatieverschaffing over liquide middelen

De bankrekeningen bij ABN AMRO Bank N.V. zijn gedurende 2022 opgeheven.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

4 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mingsreserve €	Vrij bestedbaar eigen vermogen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2022	19.261	251.858	271.119
Uit resultaatverdeling	-	-27.964	-27.964
Stand per 31 december 2022	19.261	223.894	243.155

5 Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserve Opstallen en Terreinen	19.261	19.261
	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve Opstallen en Terreinen		
Stand per 1 januari	19.261	19.261
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	19.261	19.261

Informatieverschaffing over bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve Opstallen en Terreinen is bedoeld om de voorzieningen op peil te houden.

	2022	2021
	€	€
6 Vrij besteedbaar eigen vermogen		
Stand per 1 januari	251.858	293.424
Uit resultaatverdeling	-27.964	-41.566
Stand per 31 december	223.894	251.858

**Stichting Paardrijden voor Gehandicapten
Den Haag**

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
7 Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	20.207	22.870
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.006	2.499
Overige schulden en overlopende passiva	25.413	12.246
	46.626	37.615
 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.006	2.499
 Overige schulden en overlopende passiva		
Basalt - afrekening salarissen boekjaar	16.902	9.588
Vakantiegeld	1.990	1.490
Nog te betalen netto loon	-	527
Nog te betalen hoefsmid	-	323
Te betalen pensioenpremies	-	256
Nog te betalen overige kosten	6.521	62
	25.413	12.246

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen activa

De Stichting huurt een oppervlakte gemeentegrond ter grootte van circa 2.000 m², gelegen in de Bosjes van Pex. De huidige overeenkomst met een looptijd van 10 jaar eindigt op 31 december 2019. Een nieuwe overeenkomst is door de Gemeente Den Haag nog niet verstrekt.

De huurprijs wordt jaarlijks op 1 januari vastgesteld op basis van het prijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI), reeks werknemersgezinnen laag (1995=100).

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Baten			
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	45.000	40.000	41.000
Giften en baten uit fondsenwerving	107.241	95.000	142.091
Overige baten	79.572	70.000	57.198
	231.813	205.000	240.289

8 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Subsidie vaste personeelslasten (20210920-97975)	45.000	40.000	41.000
--	--------	--------	--------

Informatieverschaffing over subsidiebaten

De subsidie van de Gemeente Den Haag is van structurele aard, maar dient wel jaarlijks door het bestuur van de stichting te worden aangevraagd.

9 Giften en baten uit fondsenwerving

Giften en baten van goede doelen stichtingen	74.900	75.000	110.702
Giften en baten van particulieren	250	-	1.389
Giften en baten van Stichting Vrienden van Madurodam Manage	32.091	20.000	30.000
	107.241	95.000	142.091

10 Overige baten

Opbrengst ruiterbijdrage (lesgelden)	58.749	60.000	40.867
Opbrengst privélessen	10.940	-	5.700
Opbrengst huur dienstwoning	4.230	-	3.640
Opbrengst huur binnenmanege en kantine	2.318	10.000	4.173
Opbrengst stalhuur	2.664	-	2.496
Overige opbrengsten	671	-	322
	79.572	70.000	57.198

Informatieverschaffing over andere baten

De opbrengst huur dienstwoning wordt maandelijks via het salaris ingehouden. De huur is nagenoeg gelijk aan het overeengekomen salaris.

11 Personeelskosten

Lonen en salarissen	132.132	100.000	133.856
Sociale lasten en pensioenlasten	5.986	-	12.997
	138.118	100.000	146.853

**Stichting Paardrijden voor Gehandicapten
Den Haag**

	<u>2022</u>	Begroting <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
Lonen en salarissen			
Personeelslasten collectief (ingehuurd personeel Basalt)	96.902	60.000	89.593
Brutolonen en -salarissen	35.332	40.000	43.564
Vergoedingen vrijwilligers	-526	-	630
Overige personeelslasten	874	-	69
Uitkering ziekingeld	-450	-	-
	<u>132.132</u>	<u>100.000</u>	<u>133.856</u>

De stichting heeft 3 personeelsleden in dienst, de instructeurs worden ingehuurd op detacheringbasis.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Personeelsbestand		
Instructeur	2	3
Beheerder	1	1
Bedrijfsleider	-	1
	<u>3</u>	<u>5</u>

	<u>2022</u>	Begroting <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten	4.910	-	8.101
Pensioenlasten	1.076	-	4.896
	<u>5.986</u>	<u>-</u>	<u>12.997</u>

12 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>30.533</u>	<u>25.000</u>	<u>28.485</u>
---------------------------------------	---------------	---------------	---------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	29.331	25.000	27.457
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.202	-	1.028
	<u>30.533</u>	<u>25.000</u>	<u>28.485</u>

**Stichting Paardrijden voor Gehandicapten
Den Haag**

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
13 Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	30.910	25.000	27.355
Kantoorkosten	1.181	-	1.284
Algemene kosten	17.840	15.000	21.484
Paardenhouderij	41.195	40.000	56.393
	91.126	80.000	106.516
Huisvestingskosten			
Gemeente Den Haag, erfpacht	4.210	-	1.084
Gemeentelijke belastingen gebouwen	1.663	-	1.553
Opstalverzekering	8.320	-	8.247
Onderhoud gebouwen	4.459	-	5.705
Gas, water, elektra	12.258	25.000	10.766
	30.910	25.000	27.355
Kantoorkosten			
Telefoonkosten	1.181	-	1.284
Algemene kosten			
Accountantskosten	6.352	-	4.959
Kosten fondsenwerving	3.724	-	8.192
Bankkosten	631	-	758
Kosten software	-	-	436
Kosten administratie en website	874	-	836
Inkopen kantine	1.550	-	1.458
Overige algemene kosten	4.709	15.000	4.845
	17.840	15.000	21.484

**Stichting Paardrijden voor Gehandicapten
Den Haag**

	2022	Begroting	2021
	€	2022	€
Paardenhouderij			
Levende Have (aankoop)	3.500	-	10.250
Levende Have (verkoop)	-4.000	-	-
Voer- en strokosten	24.595	-	22.862
Dierenarts	4.260	-	9.957
Hoefsmid	4.179	-	4.297
Mestafvoer	4.820	-	5.655
Weidegeld	2.533	-	2.004
Westland paardencoaching	-	-	590
Overige kosten	1.308	40.000	778
	41.195	40.000	56.393

Informatieverschaffing over de analyse van verschillen tussen de begroting en werkelijke cijfers

Baten

Baten over 2022 vallen hoger dan de begroting uit door hogere opbrengsten uit fondsenwerving en hogere opbrengsten uit les gelden.

Loonkosten

De loonkosten vallen hoger uit dan begroot als gevolg van een grotere inzet van begeleiders vanuit Basalt.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten vallen hoger uit dan begroot als gevolg van de hogere energieprijzen.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn hoger uitgevallen als gevolg van de hogere kosten voor de accountant naar aanleiding van de controle van de jaarrekening 2021.

Paardenhouderij

De kosten voor paardenhouderij zijn hoger uitgevallen als gevolg van de hogere prijzen voor voeding en onderhoud van de paarden.

De hoge inflatie in 2022 heeft een aanzienlijk effect gehad op het prijspeil van alle goederen en diensten die de stichting in 2022 heeft moeten afnemen.

Den Haag, 10 oktober 2023

G.E. Wassenaar
Voorzitter

J.W.M. Borgsteede

W. van der Marel
Penningmeester

D.J. Bergkotte

Y.S. Visser
Secretaris

G. Nijland

1. Begroting 2023

Begroting 2023

	<u>Begroting</u>
	<u>2023</u>
<i>(in euro's)</i>	
Baten	
Netto-omzet	
Huur	10.000
Lesgeld	<u>70.000</u>
	80.000
Subsidies van overheden	41.000
Stichting Vrienden	30.000
Giften derden	70.000
Som der baten	<u><u>221.000</u></u>
Lasten	
Ingehuurde personeelslasten	117.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	25.000
Paardenhouderij	48.000
Huisvestingskosten	31.000
Overige lasten	15.500
Som der lasten	<u><u>236.500</u></u>
Exploitatieresultaat	-15.500

Toelichting bij de begroting:

De ruiterbijdragen zijn per 1 juli 2022 volgens afspraak gestegen. Het aantal vol betalende ruiters zal in 2023 gelijk blijven dan wel licht toenemen.

De huurinkomsten gaan, zoals het zich nu laat aanzien, ook in 2022 beduidend lager uitvallen dan in 2021 en 2022 begroot.

Het gebruik van de dienstwoning is m.i.v. 2023 apart opgenomen in de begroting(EUR 650,- p.m.)

Bij het subsidiebedrag van de Gemeente Den Haag is uitgegaan van de het toegekende bedrag over 2022.

Bij de gemeente Den Haag is wel een groter subsidie bedrag aangevraagd dan hier vermeld t.w.: EUR 56.500,-. Dit is de som van het rekenkundig tekort op het subsidieformulier 2023.

De subsidie aanvraag voor 2023 bij de Gemeente Den Haag is ingediend maar nog niet toegekend.

De stichting Vrienden heeft m.b.t. 2022 zich gecommiteerd voor EUR 20.000,- p.a. Voor 2023 gaan wij uit van een zelfde bedrag op dit moment bestemd voor de exploitatie.

Bij de stichting Vrienden is naast EUR 20.000,- voor de exploitatie EUR 10.000,- opgenomen voor projecten.

De giften van derden zijn gebaseerd op de giften historie over de afgelopen 5 jaar waarin tenminste EUR 75.000,- p.a. is binnengekomen.

Van de benodigde giften van derden is op dit moment nog geen enkele toezegging voor 2023 binnen.

90% van de giften is formeel niet voor de exploitatie van de SPG/Madurodammanege.

M.b.t. 2022 zijn t/m augustus duidelijk minder giften binnen dan in eerdere jaren waardoor voor een lager giften totaal in 2023 is gekozen.