

**BALANS**

*(na voorstel resultaatbestemming)*

	31 december 2015	31 december 2014
<i>(in euro's)</i>		
<b>ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Onroerend goed	455.000	450.000
Verbouwing 2015	75.817	-
Levende have	1.900	1.900
Materieel en inventaris	12.645	-
	545.362	451.900
<b>Vlottende activa</b>		
Overlopende activa	5.462	24.517
Liquide middelen	23.542	24.678
	29.004	49.195
<b>Totaal activa</b>	574.366	501.095
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Vrij besteedbaar eigen vermogen	-46.236	11.838
Herwaarderingsreserve	487.354	404.593
Bestemmingsreserve	35.638	35.638
	476.756	452.069
<b>Voorzieningen</b>	13.865	13.150
<b>Kortlopende schulden</b>	83.746	35.876
<b>Totaal passiva</b>	574.366	501.095

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	Begroting		
	2015	2015	2014
<i>(in euro's)</i>			
<b>BATEN</b>			
Netto-omzet	72.649	82.000	89.596
Subsidies van overheden	41.123	40.000	40.939
Giften	14.850	22.000	87.888
<b>Totaal baten</b>	<b>128.622</b>	<b>144.000</b>	<b>218.423</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelslasten	97.404	96.000	95.009
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.222	-	-
Overige lasten	85.072	52.000	98.931
<b>Som der lasten</b>	<b>186.698</b>	<b>148.000</b>	<b>193.940</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-58.076</b>	<b>-4.000</b>	<b>24.483</b>
Waardeverandering van materiele vaste activa	-	-	-5.000
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2	-	-13
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-	-
<b>Financieel resultaat</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-5.013</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-58.074</b>	<b>-4.000</b>	<b>19.470</b>
Dit saldo is als volgt verdeeld:			
Onttrokken aan het vrij besteedbaar vermogen	-58.074		-11.168
In mindering op de herwaarderingsreserve	-		-5.000
Toegevoegd aan herwaarderingsreserve	-		-
Toegevoegd aan bestemmingsreserve	-		35.638
<b>Saldo</b>	<b>-58.074</b>		<b>19.470</b>

## KASSTROOMOVERZICHT

	2015	2014
<i>(in euro's)</i>		
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo van baten en lasten	-58.074	19.470
Afschrijving vaste activa	4.222	-
Cash flow	<u>-53.852</u>	<u>19.470</u>
Mutaties in:		
- vorderingen en overlopende activa	19.055	-18.808
- voorzieningen	715	10.000
- kortlopende schulden exclusief rekening-courantkrediet banken	47.870	-21.573
	<u>13.788</u>	<u>-10.911</u>
<b>Investeringsactiviteiten</b>		
Herwaardering van:		
- materiële vaste activa	-	5.000
Investeringsactiviteiten in:		
- materiële vaste activa	-14.924	-
Boekwaarde desinvesteringen in:		
- materiële vaste activa	-	-
	<u>-14.924</u>	<u>5.000</u>
<b>Netto kasstroom</b>	<u>-1.136</u>	<u>-5.911</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		
Liquide middelen per 1 januari	24.678	30.589
Toename / afname liquide middelen	-1.136	-5.911
Liquide middelen per 31 december	<u>23.542</u>	<u>24.678</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*

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 stichting heeft wel het volledig economisch eigendom. Aangezien het waarschijnlijk is dat toekomstige prestatie-eenheden zullen toekomen aan de stichting, worden de uitgaven geactiveerd als materiële vaste activa.

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.

Verbouwing 2015      10% per jaar vanaf oplevering

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, zolang 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

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.

#### ***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 laatstbekende WOZ waarde van het onroerend goed.

#### ***Bestemmingsreserve***

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

#### **Voorzieningen**

Er is een voorziening getroffen om de beoogde nieuwbouw en renovatie te kunnen financieren.

De voorziening is opgebouwd uit specifiek voor dit doel verkregen giften.

Met ingang van 1 januari 2010 wordt deze voorziening gebruikt voor groot onderhoud.

#### **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	Materieel & Inventaris	Verbouwing
<i>(in euro's)</i>				
Aanschafwaarde per 1 januari 2015	450.000	1.900	-	0
Mutaties 2015	5.000	-	14.923	89.039
Aanschafwaarde per 31 december 2015	455.000	1.900	14.923	89.039
Boekwaarde 1 januari 2015	450.000	1.900	-	0
Aanpassing WOZ waarde	5.000	-	-	0
Aanschaffing levende have	-	-	-	-
Investeringen	-	-	14.923	77.761
Voorziening groot onderhoud	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-2.278	-1.944
Boekwaarde 31 december 2015	455.000	1.900	12.645	75.817

**VLOTTENDE ACTIVA**

**Overlopende activa**

	31 december	
	2015	2014
<i>(in euro's)</i>		
Debiteuren	1.350	20.423
Nog te ontvangen subsidies	4.112	4.094
	5.462	24.517
<b>Debiteuren</b>		
	2015	2014
<i>(in euro's)</i>		
Nog te ontvangen les gelden	1.350	10.805
Manege de Wildhoef	-	9.618
	1.350	20.423



## Liquide middelen

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2015	2014
<i>(in euro's)</i>		
ABN AMRO MeesPierson, 24.62.68.190 r/c	16.993	196
ABN AMRO MeesPierson, 24.76.44.986 beleggingsrekening	226	225
ING Bank 751000	6.259	24.247
Kas	64	10
	<hr/>	<hr/>
	23.542	24.678
	<hr/>	<hr/>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

**PASSIVA**

**Eigen vermogen**

***Vrij besteedbaar eigen vermogen***

	31 december	
	2015	2014
<i>(in euro's)</i>		
Stand 1 januari	11.838	23.006
Bij: uit verdeling saldo baten/lasten	-58.074	-11.168
Stand 31 december	-46.236	11.838

Dit betreft de algemene reserve van de stichting.

***Herwaarderingsreserve***

	2015	2014
<i>(in euro's)</i>		
Stand 1 januari	404.593	409.593
Af: herwaardering onroerend goed	-	-5.000
Bij: herwaardering onroerend goed	5.000	-
Bij: Investerings vanuit bestemmingsreserve	77.761	-
Stand 31 december	487.354	404.593

***Bestemmingsreserve***

	2015	2014
<i>(in euro's)</i>		
Stand 1 januari	35.638	-
Bij: Giften met specifieke bestemming	-	35.638
Stand 31 december	35.638	35.638

## Voorzieningen

	2015	2014
<i>(in euro's)</i>		
<b>Voorziening groot onderhoud</b>		
Stand 1 januari	13.150	3.150
Bij: Dotatie	78.476	10.000
Af: groot onderhoud gedurende verslagjaar	77.761	-
Stand 31 december	13.865	13.150

## Kortlopende schulden

De samenstelling is als volgt:

	31 december	
	2015	2014
<i>(in euro's)</i>		
Crediteuren	24.322	35.876
Loonheffing	112	-
Overige kortlopende schulden	59.312	-
	83.746	35.876

## Crediteuren en overlopende kortlopende schulden

	2015	2014
<i>(in euro's)</i>		
Stichting vrienden van SPG	40.000	-
Sophia Revalidatie	34.076	34.424
Charity Match	4.609	-
Boot	2.271	-
Veevoerhandel van der Weijden	1.827	1.196
Kosten Secretariaat	427	-
Bos	151	-
Vrijwilligersvergoeding	120	-
Belastingdienst - loonheffing	112	-
Nijgh	79	-
Dierenkliniek Meursing	74	256
	83.746	35.876

## **Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen**

### **Meerjarige financiële rechten**

#### *Huurrechten onroerende zaken*

De Stichting is huurt een oppervlakte gemeentegrond ter grootte van circa 2.000 m<sup>2</sup>, gelegen in de Bosjes van Pex. Het huidige contract met een looptijd van 10 jaar eindigt op 31 december 2019. De huurprijs wordt jaarlijks op 1 januari vastgesteld op basis van het prijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI), reeks werknemersgezinnen laag (1995=100)

De stichting is meerjarige rechten aangegaan tot en met 2018 met een optie voor verlenging met een periode van tien jaar en zo verder, tenzij anders wordt overeengekomen, terzake van verhuur van de binnen-manege 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 de helft van de kosten voor energie van De Wildhoef voor haar rekening nemen. In onderling overleg is in 2015 besloten dat de kosten van water door elk der partijen zelf wordt gedragen.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015**

	2015	Begroting 2015	2014
<i>(in euro's)</i>			
<b>Netto-omzet</b>			
Omzet lesgeld	42.093	43.294	42.101
Omzet collectieve lesgeld	7.805	7.800	7.920
Ontvangen huur binnenmanege en kantine*	16.194	23.254	33.063
Ontvangen huur dienstwoning	3.645	3.652	3.652
Ontvangen stalhuur	2.912	4.000	2.860
	<u>72.649</u>	<u>82.000</u>	<u>89.596</u>

\* Hierin is de afwikkeling met De Wildhoef over 2013-2014 verwerkt.

**Subsidies van overheden (Gemeente Den Haag)**

Subsidie vaste personeelslasten	41.123	40.000	40.939
Subsidie t.b.v. onderhoud	-	-	-
	<u>41.123</u>	<u>40.000</u>	<u>40.939</u>

**Giften**

Ontvangen giften	9.350	10.000	6.450
Stichting Vrienden Madurodam Manage	5.000	-	30.000
Ontvangen giften - renovatie	-	12.000	51.438
Reclameborden	500	-	-
	<u>14.850</u>	<u>22.000</u>	<u>87.888</u>

**Ingehuurde personeelslasten**

De stichting heeft 1 personeelslid in dienst, de instructeurs worden ingehuurd op detachingsbasis.

**Personeelsbestand**

	2015	2014
Instructeurs	3	3
Beheer	1	1
	<u>4</u>	<u>4</u>

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015**

	2015	Begroting 2015	2014
<i>(in euro's)</i>			
<b>Overige lasten</b>			
Paardenhouderij	27.086	34.000	32.412
Huisvestingskosten	18.964	16.000	49.337
Overige kosten	37.741	2.000	15.622
Kantoorkosten	1.281	-	1.560
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	85.072	52.000	98.931
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Paardenhouderij</b>			
Voer- en strokosten	16.182	20.000	15.561
Dierenarts	4.984	4.400	2.967
Hoefsmid	3.305	2.500	3.272
Mestafvoer	300	300	2.279
Nieuwe Grondlaag	-	-	5.977
Weidegeld	1.798	1.800	1.791
Machine- en werktuigkosten	517	-	565
Materieel	-	5.000	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	27.086	34.000	32.412
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Huisvestingskosten</b>			
Gemeente Den Haag, erfpacht	4.094	4.000	4.058
Gas, water en elektra	6.726	5.500	9.734
Opstalverzekering	4.924	4.000	4.437
Onderhoud gebouwen	902	-	18.664
Belastingen gebouwen	2.318	2.500	2.444
Dotatie voorziening groot onderhoud	-	-	10.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	18.964	16.000	49.337
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015**

	2015	Begroting 2015	2014
<i>(in euro's)</i>			
<b>Kantoorkosten</b>			
Verzekeringen	243	-	930
Telefoon	1.038	-	630
	<b>1.281</b>	<b>0</b>	<b>1.560</b>
<b>Overige kosten</b>			
Accountantskosten	2.904	2.000	2.783
Overige algemene kosten	18.932	-	7.851
Vergoedingen vrijwilligers	3.310	-	840
Bankkosten	479	-	135
Kosten website	1.167	-	3.551
Verkoopkosten/representatiekosten/lustrum	10.949	-	462
	<b>37.741</b>	<b>2.000</b>	<b>15.622</b>

*Bezoldiging en financiële relaties bestuurders en toezichhouders*  
De bestuursleden van de stichting ontvangen geen vergoeding.

Den Haag,  
Stichting Paardrijden Gehandicapten

Het bestuur,

**Overige gegevens**

---

*(in euro's)*

Voorstel verwerking resultaat

Het voorstel is om het saldo over 2015 als volgt te bestemmen:

Onttrokken aan/ Toegevoegd aan vrij besteedbaar eigen vermogen	-58.074
Bestemmingsreserve	-
Herwaarderingsreserve	0
<b>Saldo</b>	<hr/> <b>-58.074</b> <hr/>

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**