Jaarrekening 2014

van
Stichting Bio-Kinderrevalidatie

Statutaire vestigingsplaats: Amsterdam

Inhoudsopgave

Rapport

Jaarverslag 2014	3
Balans per 31 december 2014	13
Staat van baten en lasten over 2014	15
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening	17
Activiteiten van de stichting	17
Toelichting op de posten op de balans	21
Toelichting op de staat van baten en lasten	32
Bijlage 1 Overzicht projectverplichtingen	37

Totaal aantal pagina's in dit rapport: 37

Jaarverslag 2014

Stichting, doel en activiteiten

Stichting Bio Kinderrevalidatie is opgericht op 21 maart 1927 en heeft haar statutaire zetel te Amsterdam. De stichting is gevestigd te 6816 VS Arnhem, Wekeromseweg 8, en is ingeschreven in het register van de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 41197926. De stichting is opgericht door de Afdeling Amsterdam van de toenmalige Nederlandsche Bioscoopbond, die is overgegaan in de Nederlandse Vereniging van Bioscoopexploitanten (NVB).

De belangrijkste doelstellingen zijn:

a. Het exploiteren of doen exploiteren van revalidatiecentra, gezondheidskolonies, scholen, tehuizen, dagverblijven en andere inrichtingen voor kinderen en jongvolwassenen, al of niet in gezinsverband, die ter verbetering van hun lichamelijke en/of psychische gesteldheid verzorging, verpleging en/of revalidatie behoeven.
b. Het uitvoeren van projecten, al of niet in samenwerking met andere instellingen, zo mogelijk tot stand gebracht in overeenstemming met het onder a. van dit artikel bepaalde. Ten aanzien van gemelde leeftijdsgrens kan het bestuur besluiten deze voor een specifiek project buiten werking te stellen.
c. Het bevorderen van onderzoek naar revalidatiemethoden en technieken en de ontwikkeling daarvan.
d. Al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De belangrijkste activiteit van de stichting is het exploiteren van het Bio Vakantieoord, een vakantiepark dat integraal is ingericht en aangepast voor gezinnen en groepen met complex gehandicapte kinderen. Daarnaast faciliteert de stichting wetenschappelijk onderzoek, met name in samenwerking met het Universitair Medisch Centrum Utrecht.
Deze activiteiten worden uitgeoefend op het vakantiepark gelegen aan de Wekeromseweg te Arnhem.

Samenstelling bestuur en directie

Bestuur en directie van de stichting vormen, sinds 1 januari 2008, een personele unie met het bestuur en de directie van Stichting NCPG, die op het terrein van het Bio Vakantieoord de exploitatie verzorgt van de Manege in ’t BioBos. Deze manege is volledig aangepast voor paardrijden door mensen met fysieke en/of psychische beperkingen.
De reden van deze samenwerking ligt in het feit, dat de doelstellingen van de Stichting Bio Kinderrevalidatie en de Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten zo dicht bij elkaar liggen, dat een gezamenlijke aansturing van beide stichtingen tot meer efficiency en tot meer gezamenlijke activiteiten kan leiden.

Er is sprake van een algemeen bestuur, dat bestaat uit zeven leden.

De voorzitter, secretaris en penningmeester vormen tevens het dagelijks bestuur en er is een directeur. De vergaderingen van het algemeen bestuur van Stichting NCPG hebben plaats op dezelfde dag als de vergaderingen van Stichting Bio Kinderrevalidatie.

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

Jhr. Drs. D. Laman Trip, voorzitter
De Heer dr.ir. Ph. A. Wolff, penningmeester
De Heer R. Metselaars, secretaris (tot 27 mei 2014)
Mevrouw Drs. E. Danker, lid
Mevrouw J. van Zadelhoff-Hortulanus, lid
De Heer drs. E. Ullmann, lid
De Heer drs. W. Wolfers, lid
De Heer Y. Bredewold, lid

De directie bestaat uit:
De Heer F. Th. Wientjes, directeur. (vanaf 1 april 2014 heeft hij de heer A. Groen opgevolgd)
De Heer prof. Dr. O. van Nieuwenhuizen, medisch directeur

Nevenfuncties bestuursleden:

- De heer Laman Trip is naast voorzitter van Stichting Bio Kinderrevalidatie en Stichting NCPG ook voorzitter van de Raad van Advies van Burgers Zoo. Lid van het bestuur van NLFI, voorzitter van het Comité Ondernemerschap en Financiering en executive coach bij QEC.
- Mevrouw Danker was naast het bestuurslidmaatschap bij Stichting NCPG ook bestuurslid bij Cinekid. Sinds najaar 2011 was mevrouw Danker in functie bij EYE Filminstituut Nederland als Hoofd Business Development. Vanaf 1 mei 2014 is mevrouw Danker hoofd fondsenwerving en relatie beheer van Nationale Opera en Ballet.
- De heer Wolff is naast het bestuurslidmaatschap tevens bestuurslid van de NVB.
- Mevrouw van Zadelhoff-Hortulanus is naast het bestuurslidmaatschap onder andere ook bestuurslid bij het Nationaal ouderenfonds.
- De heer Bredewold is naast het bestuurslidmaatschap werkzaam als senior account manager Cinema EMEA, Dolby internationaal.
- De heer Metselaars is naast het bestuurslidmaatschap werkzaam als senior partner bij Pereira Consultants en is voorzitter van Stichting RUN.
- De heer Ullmann is naast het bestuurslidmaatschap tevens bestuurslid bij Stichting Koningsheide en Medisch Specialist NP.
- De heer Wolfers is naast het bestuurslidmaatschap tevens COO bij Entertainment One Benelux B.V.

In 2014 heeft de heer R. Metselaars ons bestuur verlaten. Wij danken hem voor de vele jaren dat hij ons gesteund heeft.

De bestuursleden worden benoemd voor een periode van ten hoogste 5 jaar.

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden. In het verslagjaar zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan de bestuurders.

In 2014 kwam het Dagelijks Bestuur vier maal bijeen en ook het Algemeen Bestuur vergaderde vier maal. Tijdens deze vergaderingen vormde een directiebericht een vast onderdeel van de agenda, waarbij zowel operationele zaken als meer strategische onderwerpen aan de orde kwamen. Buiten de vergaderingen was er omstreeks één maal per maand bilateraal overleg tussen de directie en de bestuursvoorzitter. De directie voerde de door het bestuur genomen besluiten uit, stelde de begroting op, vertegenwoordigde de stichting naar buiten en gaf leiding aan de dagelijkse gang van zaken. De bestuursvoorzitter evalueerde het functioneren van de directie en rapporteerde hierover aan het Algemeen Bestuur.

Jaarrekening

De balans en de staat van baten en lasten zijn opgenomen in de jaarrekening 2014 die voorzien is van de controleverklaring van accountantskantoor Baker Tilly Berk d.d. 09 juni 2015 en is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Stichting Bio Kinderrevalidatie op 09 juni 2015.
De jaarrekening is gepubliceerd op de website www.stichtingbio.nl

Taken, verantwoordelijkheden en vergoedingen voor de directie

De Stichting laat zich bij het bepalen van de hoogte van de honorering van de directieleden leiden door de adviezen van o.a. de VFI.
De heer F. Th. Wientjes is directeur van Stichting Bio Kinderrevalidatie en als zodanig is hij verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken en voor een adequate communicatie naar het Algemeen en naar het Dagelijks Bestuur.

In 2014 declareerde hij een managementvergoeding, waarin alle bruto kosten van werknemer en werkgever verrekend zijn. De vergoeding bedroeg € 71.000. In het contract met de heer Wientjes is afgesproken dat hij voor deze vergoeding in 2014 4 dagen per week (0,8 fte) zijn taken moet uitoefenen. De heer Wientjes is op 1 maart begonnen en heeft 1 maand met de heer Groen samen gewerkt, de heer Groen is op 31 maart gestopt met zijn functie als directeur. Zijn vergoeding in 2014 bedroeg € 23.000.

Verantwoordingsverklaring

Het Algemeen Bestuur en de directie onderschrijven de drie grondbeginselen van Goed Bestuur die zijn beschreven in de Code Goed Bestuur voor Goede doelen (VFI, 2005) en die het CBF in 2008 heeft opgenomen in het Reglement CBF-Keur:

- Een duidelijke scheiding tussen “toezicht houden” en “besturen” of “uitvoeren”.
- Een voortdurende inspanning om middelen goed te besteden.
- Doorlopende aandacht voor een open, respectvolle en tevredenstellende relatie met alle belanghebbenden.

Algemeen Bestuur

De toezichthoudende taak behoort toe aan het Algemeen Bestuur. In de huidige structuur zijn de voorwaarden geschapen voor de scheiding van ‘toezicht’, ‘bestuur’ en ‘uitvoering’. De statuten geven

aan het Algemeen Bestuur de middelen voor het adequaat kunnen uitvoeren van haar toezichthoudende rol waaronder:

- de bevoegdheid directieleden te benoemen en te ontslaan
- de bevoegdheid de accountant aan te stellen
- de besluitvorming over de statuten, beleidsbepaling op strategisch niveau en het directiereglement

Bestuursleden van Stichting Bio Kinderrevalidatie en Stichting NCPG worden voor een periode van ten hoogste vijf jaar benoemd. In principe zijn de leden van het Algemeen Bestuur ieder toezichthouder voor alle activiteiten van de stichting maar in haar taakverdeling heeft elk bestuurslid specifieke aandacht voor een aantal disciplines.

Het Algemeen Bestuur benoemt de externe accountant. Met ingang van 2012 is dat Baker Tilly Berk. De accountant controleert de jaarrekening, geeft een controleverklaring af, stelt jaarlijks een managementletter op en is te gast in de algemeen bestuursvergadering tijdens de bespreking van de jaarrekening en de managementletter.
Het algemeen bestuur komt minimaal vier keer per jaar in vergadering bijeen. Het Vakantieoord, BRCC, de Manege in ‘t BioBos en de fondsenwerving vormden de vaste agendapunten naast financiële en personele aangelegenheden.
Leden van het bestuur ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. Personen die in dienst zijn van de organisatie kunnen geen bestuursfunctie vervullen.

Dagelijks bestuur

In de praktijk functioneert het Dagelijks Bestuur – bestaande uit de voorzitter en penningmeester. van het Algemeen Bestuur – als belangrijk eerste klankbord van de directie. Formeel is het Dagelijks Bestuur het orgaan dat de vergaderingen van het Algemeen Bestuur voorbereidt. Investeringen, begrotingen, maandrapportages (met elke maand een verschillenanalyse) en het sponsorplan zijn vaste agendaonderwerpen voor de agenda van het Dagelijks bestuur.

Directie

De dagelijkse leiding van de organisatie, uitvoeren van strategie en beleid en het voorbereiden van begrotingen en vervolgbeleid ligt in handen van de directie. Het Algemeen Bestuur ziet toe op de directie in de uitvoering van deze rollen. De directie fungeert binnen de kaders van de statuten en het directiereglement zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur. De directie rapporteert aan het Algemeen Bestuur over de voortgang van de organisatie, onder meer via maandrapportages en tijdens vergaderingen van het Algemeen Bestuur. De directeur heeft zeer regelmatig één op één overleg met de voorzitter van het Algemeen Bestuur over de meest uiteenlopende onderwerpen. Deze korte lijnen werken heel effectief. Afgelopen april 2014 is Ad Groen de oude directeur vertrokken en hij is opgevolgd door Frans Wientjes.

Effectiviteit en efficiency van bestedingen

Om te zorgen dat middelen die aan Stichting Bio Kinderrevalidatie worden toevertrouwd om de doelstelling waar te maken, zo goed mogelijk worden besteed is een jaarplanning- en controlecyclus ingericht. De directie verricht haar werkzaamheden in het kader van een taakstellende begroting. Maandelijks vindt rapportage en toetsing plaats waarbij zowel het verloop per maand als de cumulatieve stand van zaken beoordeeld wordt en ook vergeleken wordt met de begroting en met de realisatie in het voorgaand jaar. Deelactiviteiten en specifieke fondsenwervende evenementen, zoals het Bio Gala, worden separaat gerapporteerd aan het bestuur en door het bestuur geëvalueerd.
In het kader van effectiviteit en efficiency streeft Stichting Bio Kinderrevalidatie naar:

- sluitende exploitatie- en projectbegrotingen
- toename van baten uit eigen fondsenwerving
- structurele lasten gedekt door structurele inkomsten
- maximale besteding ten gunste van programma-activiteiten in de verhouding 80-20 (doelstelling-overhead)
- kwaliteitsverbetering van bij bezoldigde medewerkers
- groei van het aantal en kwaliteitsverbetering bij de vrijwilligers
- een percentage van de middelen dat besteed wordt aan eigen fondsenwerving van maximaal 20%.

In 2014 bedroegen de wervingskosten fondsenwerving 11% van de totale baten exclusief beleggingen. De kosten van eigen fondsenwerving bedroegen 21% van de baten fondsenwerving. Het totaal van de bestedingen aan de doelstelling als percentage van het totaal van de baten bedraag in 2014 91%. In 2013 was dit 54%. Het verschil laat zich verklaren doordat de opbrengsten van het Bio Gala in november 2013 en van een grote donatie aan het eind van 2013 nog niet in dat jaar besteed konden worden. Aanwending van de opbrengst van het BIO Gala vond plaats in 2014 en 2015, de grote donatie is begin 2015 aangewend ter dekking van de investering in dubbele beglazing en vloerisolatie.

Het financiële beleid is er op gericht binnen het vrij besteedbaar vermogen een continuïteitsreserve aan te houden van 1,5 maal de jaarkosten van de werkorganisatie. De continuïteitsreserve is bedoeld voor de dekking van de risico's op de korte termijn welke ook ziet op het onderhoud van de materiële vaste activa. Voor risico's op lange termijn is een exploitatierisico gevormd. De continuïteit van de stichting is op lange termijn in grote mate afhankelijk van beleggingsresultaten. Om het vermogen als belangrijke bron van inkomsten veilig te stellen is een reservering voor exploitatierisico's gevormd van € 2 miljoen.

Een voor het Algemeen Bestuur belangrijk moment om het gevoerde beleid te evalueren vormt de behandeling van het jaarverslag en de jaarrekening. Verbeterpunten die door de accountant naar voren worden gebracht krijgen daarbij aandacht. Het Algemeen Bestuur concludeert dat de uitvoering van de werkzaamheden en de besteding van gelden hebben plaatsgevonden binnen het mandaat van de stichting.

Stichting Bio Kinderrevalidatie hanteert een solide en defensief beleggingsbeleid. Daartoe is een beleggingscommissie samengesteld, waarin ook een externe onafhankelijke vermogensbeheerder zitting heeft. Er is gekozen voor een defensief beleggingsbeleid, waarbij het beleggen in aandelen gemiddeld niet meer dan 40% van het totaal mag bedragen. Bovendien moeten deze aandelen voldoen aan criteria, die op het vlak van duurzaamheid aan de betreffende ondernemingen zijn gesteld. Het Algemeen Bestuur constateert dat het beleggingsbeleid tijdens het verslagjaar zorgvuldig is uitgevoerd.

Omgang met belanghebbenden

Stichting Bio Kinderrevalidatie kent verschillende belanghebbenden. De verschillende stakeholders die wij onderscheiden zijn:

- de gasten van het Bio Vakantieoord en de ruiters op de Manege in 't BioBos
- donateurs en sponsoren
- vermogensfondsen
- samenwerkingspartners, waaronder stedelijke en regionale overheden en instanties
- het bestuur
- het Bio Gala Comité
- medewerkers en vrijwilligers
- stichting Biothlon
- CBF
- Rijksdienst voor het cultuurerfgoed

De gasten van het vakantieoord en de ruiters van de manege zijn onze primaire belanghebbenden. Stichting Bio Kinderrevalidatie besteedt veel aandacht aan zorgvuldige communicatie met hen, voorafgaand aan, tijdens en na afloop van een bezoek bij de Stichting. Op continue basis worden gestructureerde gastenevaluaties uitgevoerd. De uitkomsten krijgen uitgebreid de aandacht en worden uitgewerkt in actieplannen. Met ingang van 2012 hanteert de NBAV een toetsingsprocedure voor organisaties die aangepaste vakantie aanbieden. De communicatie met de gasten en ook de omgang met en afhandeling van klachten vormen belangrijke onderdelen van het toetsingsproces. Stichting Bio Kinderrevalidatie heeft in maart 2015 het toetsingsproces wederom met succes doorlopen en daarmee het keurmerk verworven van de NBAV.

Donateurs en sponsoren worden, naast de persoonlijke contacten met name met de fondsenwerver, middels nieuwsbrieven, facebook, eigen website en twitter, op de hoogte gehouden van de activiteiten op het Bio Vakantieoord. Ook worden regelmatig ontvangsten verzorgd bij de Stichting zodat met name sponsoren een goed beeld hebben van de activiteiten en de besteding van de toevertrouwde middelen.

De communicatie met vermogensfondsen verloopt veelal aan de hand van hun eigen protocol waarmee tevens een voortdurende externe toetsing plaatst vindt van onderbouwde (project-)begrotingen en een daarmee in overeenstemming zijnde besteding van toegewezen middelen.

Stichting Bio Kinderrevalidatie hecht zeer aan een vertrouwensvolle samenwerking met andere organisaties op het gebied van vakantie en recreatie voor mensen met een beperking. De Stichting participeert actief in de NBAV, de Nederlandse Branchevereniging voor aangepaste Vakanties. Er zijn ook voortdurende bilaterale contacten met verschillende organisaties op dit gebied zoals bijvoorbeeld het Ronald McDonald Kinderfonds en De Wielewaal, Siza en de Wigwam vakanties.

In 2014 is het Bio Vakantieoord voorgedragen als Rijksmonument en deze status is ook in 2014 verkregen.

De leden van het bestuur zijn voortdurend intensief betrokken bij activiteiten op en rond het vakantiepark en de manege. Zij worden, naast de reguliere vergaderingen, op de hoogte gebracht

middels maandelijkse directiemededelingen. Waar bestuursleden of directie dat wenselijk vinden is er ook sprake van bilaterale uitwisseling over deelonderwerpen.

De directie is geen lid van het Bio Gala Comité maar functioneert als technisch voorzitter van de vergaderingen van het comité. Tijdens deze vergaderingen worden de leden van het comité op de hoogte gebracht van recente ontwikkelingen. Het Bio Gala Comité vergadert regelmatig op het Bio Vakantieoord zodat de leden van het comité, middels rondleidingen en ontmoetingen met gasten, een goed beeld krijgen van sfeer, verloop en ontwikkelingen bij Stichting Bio Kinderrevalidatie.

Last but not least vormen de medewerkers, bezoldigd en onbezoldigd, een van de stakeholders van Stichting Bio Kinderrevalidatie. De communicatie met de medewerkers vindt vooral plaats “op de werkvloer”, in directe ontmoeting die voor de hand ligt in een betrekkelijk kleine en overzichtelijke organisatie. Vanzelfsprekend wordt dit aangevuld met periodieke personeelsbijeenkomsten, werkoverleg structuur en onderlinge nieuwsberichten.

Begroting 2015

De begroting is gebaseerd op een voorzichtig beleid. De inkomsten uit eigen activiteiten zijn in 2014 beduidend lager dan in 2015 aangezien er in 2015, anders dan in 2014, wel Bio Gala plaats vindt. Het Bio Gala vindt namelijk één maal per twee jaar plaats. De lasten zijn grotendeels vergelijkbaar met de lasten in 2014, eveneens met uitzondering van de directe verwervingslasten die samenhangen met het Bio Gala. In de personele kosten zijn € 57.000 begroot voor de kosten van Beheer en Administratie.
Zie de specificatie van de begroting 2015 op de volgende pagina.

Bio Kinderrevalidatie Begroting 2015

	Begroting 2015
Omzet	
Sponsoring /donaties	500.000
Nalatenschappen en fiscale schenkingen	75.000
Fondsen / subsidies	100.000
Baten uit eigen activiteiten	1.000.000
Resultaat belegd vermogen	90.000
Verhuur bungalows	325.000
Verhuur gebouwen	132.000
Doorbelaste service kosten	120.000
Totaal omzet	**2.342.000**
Exploitatiekosten	
Personeelskosten	750.000
Onderhoudskosten	100.000
Energiekosten	145.000
Kosten tuinonderhoud	8.000
BRCC	75.000
Directe verwervingskosten	215.000
Overige exploitatiekosten	210.000
Totaal exploitatiekosten	**1.503.000**
Bruto marge	**839.000**
Algemene kosten	
Advieskosten	40.000
Kantoorkosten	70.000
PR kosten	25.000
Rente	1.500
Overige algemene kosten	1.500
Totaal algemene kosten	**138.000**
NCPG (kosten)	**76.500**
Totale algemene kosten en NCPG	**214.500**
Resultaat voor ongereal.koersres. en afschrijvingen	**624.500**
Overige baten en lasten	
Ongerealiseerde koersresultaten	
Overige baten en lasten	
Afschrijvingen	-475.000
Totaal overige baten en afschrijvingen	**-475.000**
Netto resultaat	**149.500**

Meerjarenbeleid

Het meerjarenbeleid van de stichting is primair gericht op het voortzetten, het uitbreiden en de kwaliteitsverbetering van de vakantiemogelijkheden voor gezinnen en groepen met complex gehandicapte kinderen en jongvolwassenen. Daarnaast vormt de Manege in ’t BioBos in toenemende mate een onderdeel van de recreatieve voorzieningen van het Bio Vakantieoord. Dat betekent dat ook aan de gasten van het vakantiepark ruim de mogelijkheid geboden wordt om tijdens hun vakantie (te leren) paardrijden.

Voor de financiering van deze activiteiten is een actief fondsenwervingsbeleid ingericht. Hierbij ligt het accent op vernieuwde activering van de historische banden tussen het Bio Vakantieoord en de Nederlandse bioscoop- en filmbranche. Deze branche heeft van oudsher de verbinding gevormd tussen het Nederlandse publiek en het Bio Vakantieoord. Zij was daarmee de bron van een grote naamsbekendheid van het vakantieoord en van substantiële donaties voor de activiteiten van de stichting. Een nieuw convenant tussen de stichting enerzijds en de NVB en de NVF anderzijds, gesloten in 2012, vormde de opmaat naar actieve samenwerking in 2013 tussen de stichting, de brancheverenigingen, de bioscoopexploitanten en de filmdistributeurs, gericht op vergroten van de naamsbekendheid van het Bio Vakantieoord en op het verwerven van donaties van de bioscoopbranche en vooral van het bioscooppubliek. In juni 2015 vervalt het bestaande convenant, we zijn bezig om een nieuwe samenwerkingsvorm te vinden.

Afgelopen jaar hebben we drie paviljoens die vrijgekomen zijn omgebouwd tot vakantie bungalows, het zijn twee groepsbungalows geworden van ieder 14 personen en één bungalow voor 8 personen. Deze bungalows zijn in een nieuwe stijl gerenoveerd, hierover krijgen we veel positieve reactie van onze gasten.
Tevens hebben we de gift die we hebben ontvangen ten behoeve van energie besparende maatregelen als volgt besteed. Het gehele park is voorzien van dubbelglas en vloerisolatie, dit is in nauw overleg met monumenten zorg het bestuur en de gever gegaan. De budgettaire mogelijkheden daartoe zijn verkregen door een donatie die per eind 2013 is toegezegd ter hoogte van € 500.000, te besteden aan onderhoud en renovatie van de gebouwen.

Namens het bestuur van Stichting Bio Kinderrevalidatie.

F. Th. Wientjes, directeur.

Arnhem, 9 juni 2015.

Balans per 31 december 2014

(na resultaatbestemming)

A c t i v a

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa (1)	2.688.485		2.323.287	
		2.688.485		2.323.287
Vorderingen en overlopende activa (2)	871.563		1.088.872	
Effecten (3)	5.275.734		4.855.244	
Liquide middelen (4)	692.287		1.197.520	
		6.839.584		7.141.636
Totaal activa		9.528.069		9.464.923

P a s s i v a

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
Stichtingskapitaal		454		454
Reserves en fondsen (5)				
Reserves				
Continuïteitsreserves	4.733.218		4.984.199	
Bestemmingsreserves	1.050.944		1.056.259	
Reserve als bron van inkomsten	2.498.319		2.233.377	
		8.282.481		8.273.835
Fondsen				
Bestemmingsfondsen		562.548		644.292
Voorzieningen (6)		6.099		5.049
Kortlopende schulden (7)		676.487		541.293
Totaal passiva		9.528.069		9.464.923

Staat van baten en lasten over 2014

	2014		Begroting 2014	
	€	€	€	€
Baten				
Baten uit eigen fondsenwerving (8)	590.031		560.000	
Baten uit beleggingen (9)	560.258		440.000	
Overige baten (10)	598.758		578.000	
Som der baten		1.749.047		1.578.000
Lasten				
Besteed aan doelstellingen (11)				
Vakantieoord	1.487.858		1.722.500	
NCPG	69.484		118.000	
BRCC	25.687		100.000	
Overige projecten	-		-	
		1.583.029		1.940.500
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	126.703		20.000	
Kosten beleggingen	46.652		42.500	
		173.355		62.500
Beheer en administratie		65.762		-
Som der lasten		1.822.146		2.003.000
Saldo van baten en lasten		(73.099)		(425.000)

Bestemming saldo 2014

Toevoeging/onttrekking aan:	
Continuïteitsreserve (5.1)	(250.981)
Bestemmingsreserve t.b.v. doelstellingen (5.2)	(95.171)
Bestemmingsreserve financiering activa (5.2)	(30.903)
Reserve als bron van inkomsten (5.3)	264.942
Bestemmingsfonds (5.4)	39.015
	(73.099)

2013	
€	€
1.984.805	
324.027	
651.802	
	2.960.634
1.374.125	
103.240	
96.783	
30.465	
	1.604.613
276.917	
41.208	
	318.125
	66.729
	1.989.467
	971.167

	194.916
	(200.023)
	(36.982)
	520.188
	493.068)
	971.167

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

Algemeen

De Stichting is statutair gevestigd te Amsterdam en opgericht op 21 maart 1927.

De stichting heeft ten doel;

- Het exploiteren of doen exploiteren van revalidatiecentra, gezondheidskolonies, scholen, tehuizen, dagverblijven en andere inrichtingen voor kinderen en jongeren tot vijfentwintig (25) jaar, al dan niet in gezinsverband, die ter verbetering van hun lichamelijke en/of psychische gesteldheid verzorging, verpleging en/of revalidatie behoeven;
- Het uitvoeren van projecten, al of niet in samenwerking met ander instellingen, zo mogelijk tot stand gebracht in overeenstemming met het hierboven genoemde. Ten aanzien van de gemelde leeftijdsgrens kan het bestuur besluiten deze voor een specifiek project buiten werking te stellen;
- Het bevorderen van onderzoek naar revalidatiemethoden en technieken en de ontwikkeling daarvan;
- Al het geen met een en ander rechtstreeks of zijdelings in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld overeenkomstig Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende instellingen'.

In de jaarrekening 2014 van Stichting Bio-Kinderrevalidatie zijn geen geconsolideerde cijfers opgenomen waarin het resultaat en het vermogen van Stichting Nationaal Centrum Paardrijden Gehandicapten (NCPG) zijn betrokken, doordat de betekenis van het NCPG op het geheel te verwaarlozen is. Tevens is Stichting Bio-Kinderrevalidatie vrijgesteld van consolidatie omdat de stichting een kleine entiteit betreft (BW 2:396 en 2:407)

Activiteiten van de stichting

Binnen Stichting Bio-Kinderrevalidatie zijn de volgende activiteiten te onderscheiden:

Vakantieoord

De exploitatie van het Bio Vakantieoord in Arnhem, gericht op ernstige lichamelijke beperkingen van jongeren en kinderen in gezins- dan wel in groepsverband. Deze activiteit is de hoofdactiviteit c.q. doelstelling van Stichting Bio-Kinderrevalidatie.

Wetenschappelijk onderzoek

Een andere activiteit van Stichting Bio-Kinderrevalidatie omvat de betrokkenheid bij wetenschappelijk onderzoek op het gebied van het kind met beperkingen. De Stichting Bio ondersteunt wetenschappelijk onderzoek financieel en biedt daarnaast faciliteiten op haar terrein om het onderzoek uit te voeren.

Manege

Een andere doelstelling van Stichting Bio-Kinderrevalidatie is de instandhouding van Stichting Nationaal Centrum Paardrijden Gehandicapten (NCPG) te Arnhem. Het NCPG is opgericht op 1 mei 1996 als samenwerkingsverband van de Federatie Paardrijden Gehandicapten, de Stichting Bio-Kinderrevalidatie en de Stichting Groot Klimmendaal. Alle

activiteiten worden georganiseerd vanuit de Manege in 't BioBos op het terrein van Stichting Bio-Kinderrevalidatie te Arnhem.

Vergelijkende cijfers

De in de jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2013 waarbij op 12 maart 2014 door Baker Tilly Berk N.V. een goedkeurende controleverklaring is verstrekt.

Verbonden partijen

De verbonden partijen met Bio Kinderrevalidatie betreft Stichting Nationaal Centrum Paardrijden Gehandicapten (NCPG). NCPG betreft een stichting voor het instandhouden van een managebedrijf dat qua uitrusting specifiek gericht is op het rijden met paarden door mensen met een fysieke, zintuigelijke en/of verstandelijke handicap.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur en met bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Effecten

De ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De gerealiseerde en niet gerealiseerde waardeveranderingen van de ter beurze genoteerde effecten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

De niet ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde waarbij is uitgegaan van de individuele effecten.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor 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.

Pensioenen

De pensioentoezeggingen aan het personeel zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. Er is sprake van een toegezegde bijdrageregeling, waardoor de Stichting niet het risico draagt voor eventuele tekorten bij het pensioenfonds.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Baten uit eigen fondsenwerving

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden verantwoord in het boekjaar waarin ze worden ontvangen.

De overige baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben uitgaande van historische kosten.

Toelichting op de posten op de balans

Materiële vaste activa (1)

	Gebouwen en terreinen	Installaties en inventaris	Overige bedrijfs-middelen	Materiële vaste bedrijfs-activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Balans 1 januari 2014					
Cumulatieve aanschafwaarde	5.067.967	1.814.133	122.846	-	7.004.946
Cumulatieve afschrijvingen	(3.325.624)	(1.244.789)	(111.246)	-	(4.681.659)
Boekwaarde 1 januari 2014	1.742.343	569.344	11.600	-	2.323.287
Investeringen	16.777	390.707	9.613	263.533	680.630
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	(223.966)	(87.705)	(3.761)	-	(315.432)
Mutatie 2014	(207.189)	303.002	5.852	263.533	365.198
Balans 31 december 2014					
Cumulatieve aanschafwaarde	5.084.744	2.204.840	132.459	263.533	7.685.576
Cumulatieve afschrijvingen	(3.549.590)	(1.332.494)	(115.007)	-	(4.997.091)
Boekwaarde 31 december 2014	1.535.154	872.346	17.452	263.533	2.688.485

De materiële vaste activa betreffen activa benodigd voor de bedrijfsvoering en worden als volgt afgeschreven:

- De terreinen (boekwaarde € 83.091) worden niet afgeschreven.
- De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur tussen de 5-50 jaar. Hierbij wordt de componenten methode gehanteerd.
- De overige materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 3 tot 15 jaar.

De totale OZB waarde van de gebouwen en terreinen bedraagt € 6.806.000 met peildatum 1 januari 2014.

Vorderingen en overlopende activa (2)

Debiteuren

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Debiteuren	118.052	332.282
Voorziening dubieuze debiteuren	(4.393)	(363)
	113.659	331.919

Belastingen en sociale lasten

	31-12-2014	31-12-2013
Te vorderen BTW	103.365	33.915
	103.365	33.915

Rekening courant Bio-NCPG

	31-12-2014	31-12-2013
Rekening courant Bio-NCPG	99.569	52.433
	99.569	52.433

Langlopende vordering

	31-12-2014	31-12-2013
Toezegging donatie Stg. Drs. C. van Zadelhoff fonds 2016-2017	200.000	300.000
	200.000	300.000

We verwijzen naar de toelichting op het bestemmingsfonds onderhoud en renovatie van gebouwen.

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Nog te ontvangen rente effecten deposito	69.207	65.642
Te ontvangen teruggave energiebelasting 2013	23.063	23.063
Te ontvangen teruggave energiebelasting 2014	29.476	-
Verzekeringen	33.025	23.271
Toegezegde giften te ontvangen	185.076	133.775
Teruggave BTW UMCU	-	95.723
Teruggave WAO/WIA januari-juni 2013	-	2.965
Te ontvangen ziekengeld	-	2.855
Rente spaar en vermogensrekening	7.557	-
Vooruitbetalingen	6.592	4.730
Subsidie arbeidsplaats gemeente	908	3.633
Vooruit betaalde huur TMS Vita Care	-	11.250
Overige	66	3.698
	345.970	370.605
Totaal vorderingen	871.563	1.088.872

In de toegezegde giften is een bedrag opgenomen van € 100.000 van Stg. Drs. C. van Zadelhoff Fonds, verwezen wordt naar de toelichting op het bestemmingsfonds onderhoud en renovatie van gebouwen.

Effecten (3)

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Effecten met beursnotering	5.275.734	4.855.244
Effecten zonder beursnotering	-	-
	5.275.734	4.855.244

	Aandelen	Vastrentend	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2014	1.436.464	3.418.780	4.855.244
Aankopen 2014	1.235.943	704.587	1.940.530
Opbrengst verkopen 2014	(1.292.725)	(645.525)	(1.938.250)
Koersresultaat op verkopen	70.637	2.699	73.336
Ongerealiseerd koersresultaat	223.678	121.196	344.874
Totaal beleggingen per 31 december 2014	1.673.997	3.601.737	5.275.734

De effecten met beursnotering zijn gewaardeerd tegen reële waarde.

Liquide middelen (4)

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Kas	1.120	280
Debetcard	56	70
Deposito's en spaarrekeningen	600.000	1.100.000
Rekening-courant banken	57.618	63.057
Rekening-courant vermogensbeheerders	33.493	34.113
	692.287	1.197.520

Reserves en fondsen (5)

Continuïteitsreserves (5.1)

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Continuïteitsreserve ten behoeve van dekking risico's korte termijn	2.733.218	2.984.199
Continuïteitsreserve ten behoeve van reservering exploitatie risico's	2.000.000	2.000.000
Totaal	4.733.218	4.984.199

Dekking risico's korte termijn

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Stand per 1 januari	2.984.199	2.789.283
Mutatie	(250.981)	194.916
Stand 31 december	2.733.218	2.984.199

De continuïteitsreserve ter dekking van de risico's op de korte termijn is bepaald op 1,5 keer de kosten van de werkorganisatie. Deze reserve is door het bestuur gevormd ter waarborging van de continuïteit van de stichting op korte termijn, welke ook ziet op het onderhoud van de materiële vaste activa.

Reservering exploitatie risico's

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Stand per 1 januari	2.000.000	2.000.000
Mutatie	-	-
Stand 31 december	2.000.000	2.000.000

Voor de risico's op lange termijn is de reservering voor exploitatie risico's gevormd. De continuïteit van de stichting op de lange termijn is in belangrijke mate afhankelijk van de beleggingsresultaten op effecten. De ontwikkelingen op de financiële markt hebben in 2008 geleid tot een verlaging van de effectenportefeuille met ruim € 2 miljoen. Om het vermogen als belangrijke vaste inkomstenbron van Stichting Bio-Kinderrevalidatie veilig te stellen, is de reservering voor exploitatie risico's destijds bepaald op de waardedaling van de effectenportefeuille.

Bestemmingsreserves (5.2)

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen	680.537	775.708
Bestemmingsreserves financiering activa	370.407	280.551
Totaal	1.050.944	1.056.259

Bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen

De bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen is door het bestuur bestemd voor de realisatie van de doelstellingen NCPG en BRCC. Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:

	Stand 1 januari 2014	Dotaties ten laste van besteedbaar vermogen	Uit resultaat bestemming	Vrijval ten gunste van besteedbaar vermogen	Stand 31 december 2014
Bestemmingsreserves					
NCPG exploitatie tekort garantstelling	401.798		-69.484		332.314
BRCC	373.910		-25.687		348.223
Totaal bestemmingsresultaten 2014	**775.708**	**-**	**-95.171**	**-**	**680.537**

Bestemmingsreserve financiering activa

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Stand per 1 januari	280.551	317.533
Uit resultaat bestemming	(30.903)	(36.982)
Dotatie ten laste van besteedbaar vermogen	120.759	-
Stand per 31 december	370.407	280.551

De bestemmingsreserve financiering activa is door het bestuur bestemd voor de toekomstige afschrijvingen van onder andere de verbouwing van paviljoen 2 in 2012(€ 203.417), de duo fietsen (€ 6.300), het speelpark (€ 135.495), restauratie van het ketelhuis (€ 25.000) en de rolstoeldraaimolen (€ 9.341).
De afschrijvingen worden in mindering gebracht op de reserve. In maart 2015 is door het bestuur besloten tot een herbestemming van een viertal bestemmingsfondsen, in totaal € 120.759, naar de bestemmingsreserve financiering activa, zie de kolom “vrijval ten gunste van besteedbaar vermogen” van de specificatie van de bestemmingsfondsen.

Reserve als bron van inkomsten (5.3)

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Stand per 1 januari	2.233.377	1.769.239
Uit resultaat bestemming boekjaar	264.942	520.188
Vrijval uit bestemmingsfonds	120.759	-
Naar bestemmingsreserves	(120.759)	(56.050)
Stand 31 december	2.498.319	2.233.377

De reserve als bron van inkomsten is vrij besteedbaar.

Bestemmingsfondsen (5.4)

De bestemmingsfondsen zijn gevormd met gelden van derden voor de realisatie van diverse bestemmingen. Het verloop van de bestemmingsfondsen is als volgt:

	Stand 1 januari 2014	Geoormerkte giften in boekjaar	Uit resultaat bestemming	Vrijval ten gunste van besteedbaar vermogen	Stand 31 december 2014
Bestemmingsfondsen					
Renovatie gebouwen	25.000	-	-	25.000	-
Epilepsie onderzoek laatste jaar	19.535	-	-	19.535	-
Sti Revo, inrichting paviljoen 2	48.000	-	-	48.000	-
Evementen	28.224	-	-	28.224	-
Renovatie inrichting gebouwen	500.000	-	-		500.000
Living surface	12.283	-	-2.600		9.683
Therapeutic Motion System	11.250	-	-11.250		-
2 Bubble- Units	-	1.026	-17		1.009
Tweewieltandem Twinny + Electro motor	-	2.907	-145		2.762
Sponsor vakanties	-	5.000	-850		4.150
Electromotoren 2x Fun2Go fietsen	-	4.505	-285		4.220
Bed Oslo beuken	-	3.850	-215		3.635
Hulpmiddelen Nemo	-	20.310	-1.016		19.294
Hulpmiddelen Speedy Gonzales	-	18.250	-456		17.794
Totaal bestemmingsresultaten 2014	**644.292**	**55.849**	**-16.834**	**120.759**	**562.548**

Het bestuur heeft in haar vergadering van 10 maart 2015 besloten tot herbestemming van een viertal bestemmingsfondsen, in totaal € 120.759, naar de bestemmingsreserve financiering activa, aangezien deze fondsen niet meer benodigd zijn voor het specifieke doel.

Zoals noodzakelijk is per fonds getracht de donateurs te bereiken om dit te bespreken, helaas was dit niet in alle gevallen mogelijk namelijk:

- Renovatie gebouwen de gever is niet meer te traceren
- Epilepsie onderzoek overlegd met de initiator, De heer Van Nieuwenhuizen, hij heeft absoluut geen bezwaar
- Stichting Revo, deze partij is een aantal jaar geleden opgeheven
- G Dance, dit bedrag is door zeker 60 verschillende partijen ingezameld

Eind 2013 heeft het bestuur een brief ontvangen van Stichting Drs. C. van Zadelhoff fonds waarin een donatie in het kader van onderhoud en renovatie van gebouwen wordt aangeboden van € 500.000, toe te kennen in vijf jaarlijkse termijnen, onder hypothecaire inschrijving van 15 jaar, om zekerheid te verstrekken dat het gebouwencomplex van Stichting BIO noch verkocht, nog beleend zal worden. De donatie ad € 500.000 heeft Stichting BIO als bate verwerkt in de jaarrekening 2013 en hiervoor een bestemmingsfonds gevormd. Van de investeringen die zullen worden gedaan met deze donatie zullen de toekomstige afschrijvingen ten laste worden gebracht van het bestemmingsfonds. In 2014 is een kortlopende vordering opgenomen van € 100.000 voor het jaar 2015 en een langlopende vordering van € 200.000 voor de periode 2016 tot en met 2017.

Voorzieningen (6)

Te betalen jubileumuitkeringen

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Stand per 1 januari	5.049	5.408
Uitkering	-	-
Mutatie	1.050	(359)
Stand per 31 december	6.099	5.049

Kortlopende schulden (7)

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Crediteuren	340.367	150.261
Projectverplichtingen	27.044	80.344
Belastingen en premies	14.955	13.734
Overige schulden en overlopende passiva	294.121	296.954
Totaal	676.487	541.293

Projectverplichtingen

		31-12-2014	31-12-2013
		€	€
Stand per 1 januari		80.344	15.464
Bij:	dotatie projecten ten laste van het resultaat	-	75.800
Af:	projectbestedingen	(53.300)	(10.920)
		27.044	80.344

De projectverplichtingen bestaan uit gelden die Stichting Bio-Kinderrevalidatie in het kader van een samenwerking met UMC Utrecht heeft toegekend ter (mede)financiering van een tweetal projecten voor onderzoek gericht op epilepsie. Tevens is er een toezegging gedaan aan St. Rijndam. In de bijlage 1 bij de jaarrekening is een specificatie van de projecten per 31 december 2014, alsmede het verloop van de projecten opgenomen.

Belastingen en sociale premies

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Te betalen loonheffing	5.330	4.885
Te betalen sociale verzekeringen	5.966	4.694
Te betalen pensioenen	3.659	4.155
Totaal	14.955	13.734

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Vooruitontvangen huren	142.039	142.036
BRCC projectkosten	6.611	-
Vakantiegeld/dagen	39.823	26.367
Salarissen inhuur	9.324	4.000
Accountants- en advieskosten	7.000	9.980
Kosten UMCU O. Braams 2012	-	30.465
Rente en bankkosten	513	-
Kosten gas, elektra en zuiveringslasten	51.186	49.077
Beheervergoeding effecten	12.450	9.764
Te betalen onderhoudskosten	5.040	5.700
Kosten Kinderboerderij 2012-2013	-	1.413
Nog te besteden schade uitkering	13.552	13.254
Te betalen salarissen	102	-
Overige nog te betalen kosten	6.481	4.898
Totaal	294.121	296.954
Totaal kortlopende schulden	676.487	541.293

Niet uit balans blijkende rechten en verplichtingen

Stichting Bio-Kinderrevalidatie is in 2014 een contract aangegaan met B.V. Schildersbedrijf Leo de Kleermaeker, ter vervanging van de beglazingssystemen en bijhorende schilderswerkzaamheden van alle objecten aan de Wekeromseweg 8, Arnhem.
Het totaal van deze investering bedraagt € 385.261,30 exclusief BTW. Het restant van de niet uit de balans blijkende verplichting op 31 december 2014 bedraagt € 327.472,13 exclusief BTW.

Stichting Bio-Kinderrevalidatie heeft een 3 jarig contract afgesloten inzake een WGA- en verzuimverzekering. Dit contract liep tot 1 januari 2014 en is met 3 jaar stilzwijgend verlengd tot 1 januari 2017. De hieruit voortvloeiende kosten bedragen jaarlijks respectievelijk € 3.000 en € 15.500.

In 2012 is een bedrijven compactpolis afgesloten voor een looptijd van 2 jaar, en is in 2014 wederom met 1 jaar verlengd tot 1 januari 2016. Hieruit vloeit een financiële verplichting van € 13.000 voort.

Stichting Bio-Kinderrevalidatie heeft toegezegd het negatieve exploitatietekort bij Stichting Nationaal Centrum Paardrijden Gehandicapten bij te dragen voor 2014 en 2015. Voor 2015 is de verwachte bijdrage € 76.500.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten uit eigen fondsenwerving (8)

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Donaties en giften	471.286	300.000	250.618
Sponsoring	110.255	200.000	1.684.187
Nalatenschappen en fiscale schenkingen	8.490	60.000	50.000
	590.031	560.000	1.984.805

Waarvan baten met bijzondere bestemming

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Ronde tafel Arnhem & NSGK tbv hulpmiddelen Nemo	20.310	-	-
Golfclub Heelsum, Iron Golfer tbv hulpmiddelen Speedy Gonzales	18.250	-	-
Stichting Hendrik & Maria tbv sponsorvakanties	5.000	-	-
Sponsor fietstocht W. Wolfers tbv electromotoren 2 Fun2Go Fietsen	4.505	-	-
Rosendaelsche Golfclub tbv bed Oslo	3.850	-	-
Stichting Jong Kinabu tbv Tweewielertandem Twinny	3.000	-	-
Barry Emons tbv 2 Bubble Units	1.026	-	-
Stg. Drs. C. van Zadelhoff Fonds tbv onderhoud en renovatie van gebouwen	-	-	500.000
Knitible tbv huur TMS Vita Care	-	-	22.500
Golfclub Heelsum tbv Living Surface	-	-	12.500
Opbrengst gala loten tbv NCPG	-	-	56.050
	55.941	-	591.050

In 2014 zijn er baten in natura ontvangen, de reële waarde hiervan is niet of slecht in te schatten. Derhalve zijn deze baten niet opgenomen in de staat van baten en lasten.

Baten uit beleggingen (9)

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Dividend, rente	142.048	190.000	144.388
Gerealiseerde koersresultaten	73.336	-	113.957
Ongerealiseerde koersresultaten	344.874	250.000	65.682
	560.258	440.000	324.027

Het netto beleggingsresultaat bedraagt in 2014 € 513.606 en is als volgt weer te geven:

	2014
	€
Dividend, rente en huuropbrengst	142.048
Gerealiseerde koersresultaten	73.336
Ongerealiseerde koersresultaten	344.874
Kosten van beleggingen	(46.652)
Netto beleggingsresultaat	513.606

Overige baten (10)

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Verhuur Bungalows	255.494	260.000	218.214
Verhuur Gebouwen	152.313	140.000	198.127
Doorbelaste servicekosten	167.663	168.000	219.171
Overige baten	23.288	10.000	16.290
	598.758	578.000	651.802

Verdeling totale lasten naar bestemming (11)

Bestemming	Doelstelling				Werving baten			Beheer en administratie	**Totaal 2014**	Begroot 2014	Totaal 2013
Lasten	Vak. Oord	NCPG	BRCC	**Totaal doelstelling**	Eigen fondsenwerving	Beleggingen	**Totaal werving baten**				
Subsidies en bijdragen				**0**			**0**		**0**		0
Verleende bijdragen		57.776		**57.776**			**0**		**57.776**	118.000	91.643
Aankopen en verwervingen				**0**			**0**		**0**		0
Uitbesteed werk				**0**			**0**		**0**		0
Publiciteit en communicaties	15.455			**15.455**			**0**		**15.455**	20.000	11.835
Personeelskosten	563.412	11.708	25.687	**600.806**	73.669		**73.669**	65.762	**740.237**	736.000	738.197
Huisvestingskosten	447.017			**447.017**			**0**		**447.017**	465.000	391.046
Kantoor- en algemene kosten	154.720			**154.720**	53.034		**53.034**		**207.754**	274.000	383.653
Afschrijving en rente	307.254			**307.254**			**0**		**307.254**	347.500	331.885
Beleggingskosten				**0**		46.652	**46.652**		**46.652**	42.500	41.208
	1.487.858	69.484	25.687	**1.583.029**	126.703	46.652	**173.355**	65.762	**1.822.146**	2.003.000	1.989.467

Het totaal van de bestedingen aan de doelstelling in procenten van het totaal van de lasten, in getallen uitgedrukt, bedraagt 1.583.029/1.822.146= 86,9% (2013: 1.604.613/1.989.467=80,6%).

Het totaal van de bestedingen aan de doelstelling in procenten van het totaal van de baten, in getallen uitgedrukt 1.583.029/1.749.047, bedraagt 91% (2013: 1.604.613/2.960.634=54%). Het verschil met 2013 laat zich verklaren doordat de opbrengsten van het Bio Gala in november 2013 in dit jaar besteed konden worden. Om het jaar organiseert Bio-Kinderrevalidatie het Bio gala (het laatste gala was in 2013).

De kosten van eigen fondsenwerving in procenten van de baten exclusief beleggingen, in getallen uitgedrukt 126.703/1.188.789, bedraagt 11% (2013: 276.917/2.636.607=11 %). De kosten van eigen fondsenwerving in procenten van de baten fondsenwerving, in getallen uitgedrukt 126.703/590.031, bedraagt 21% (2013: 276.917/1.984.805=14%), CBF norm is maximaal 25% gemiddeld over drie jaar.

De personele lasten zijn toegerekend aan de doelstelling, eigen fondsenwerving en beheer en administratie op basis van een inschatting van de gemiddelde tijdsbesteding. De algemene kosten zijn toegerekend aan de diverse onderdelen op basis van de inschatting van het aandeel van deze onderdelen in de totale algemene kosten. Deze wijze van toerekenen is consistent met voorgaande jaren.

Personele lasten

De personele lasten zijn als volgt samen te vatten:

Bestemming	Doelstelling				Werving baten	Beheer en administratie	**Totaal 2014**	Begroot 2014	Totaal 2013
Lasten	Vak. Oord	NCPG	BRCC	**Totaal doelstelling**	Eigen fondsen werving				
Lonen en salarissen	408.310	11.708	25.687	**445.704**	73.669	65.762	**585.135**	577.000	577.806
Sociale lasten	61.506			**61.506**			**61.506**	58.000	60.572
Pensioenlasten	36.533			**36.533**			**36.533**	36.000	40.779
Overige personeelslasten	57.063			**57.063**			57.063	65.000	59.040
	563.412	11.708	25.687	**600.806**	73.669	65.762	**740.237**	736.000	738.197
Gemiddeld aantal fte's	*11,60*	*0,09*	*0,15*	***11,83***	*0,89*	*0,47*	***13,19***	*13,4*	*14,49*

De personeelskosten zijn toegerekend aan de diverse doelstellingen op basis van een inschatting van de gemiddelde tijdsbesteding van het personeel. De personele lasten van de directie is naar rato verdeeld over alle doelstellingen. De lasten van de fondsenwerver is geheel toegerekend aan de doelstelling 'Eigen fondsen werving'. De kosten van het hoofd financiële administratie is toegerekend aan 'Beheer en administratie'. De kosten van het overige personeel zijn volledig toegerekend aan de doelstelling 'Vakantieoord'.

Gemiddeld aantal personeelsleden

Het gemiddeld aantal fte's is als volgt samen te vatten:

	2014	2013
Vakantieoord	11,60	12,89
NCPG	0,09	0,09
BRCC	0,15	0,15
Eigen Fondsenwerving	0,89	0,89
Beheer en administratie	0,47	0,48
Totaal	13,19	14,49

Bezoldiging bestuurders

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden. In het verslagjaar zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan de bestuurders.

Overige gegevens (12)

Accountantsverklaring

Bijlage 1 Overzicht projectverplichtingen

Projectverplichtingen	**Stand 01-01-2014**	**Project-bestedingen tlv voorzieningen**	**Dotaties ten laste van resultaat**	**Stand 31-12-2014**
St. Rijndam Rev Centrum	4.544			4.544
UMCU "Stress en epilepsie op de kinderleeftijd"	45.000	-22.500		22.500
UMCU "Evaluatie begeleidingstraject epilepsie-chirurgie"	30.800	-30.800		-
Totaal voorziening	**80.344**	**-53.300**	**-**	**27.044**