

Jaarrekening 2018

**Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor
Gehandicapten**

Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2018

Jaarrekening 2018

Balans per 31 december 2018	6
Resultaten rekening 2018	7
Waarderingsgrondslagen	8

Toelichting balans	11
Materiele vaste activa	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	16

Verdeling totale lasten naar bestemming	17
---	----

Overige gegevens

Resultaatbestemming	18
Bezoldiging bestuurders	18
Vaststelling jaarrekening door Algemeen Bestuur	19
Accountantsverklaring	20

Bestuursverslag Stichting Nationaal Centrum Paardrijden 2018

Stichting, doel en activiteiten

Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten is opgericht op 3 april 1996 en heeft haar statutaire zetel te Arnhem, waar zij ook is gevestigd. De stichting is ingeschreven in het stichtingenregister van de Kamer van Koophandel te Arnhem onder nummer S 08053140

De belangrijkste doelstellingen, tevens de activiteiten van de stichting, zijn het opleiden van instructeurs ten behoeve van het paardrijden met gehandicapte ruiters in Nederland en het exploiteren van een manege die specifiek is gericht op het therapeutisch en recreatief paardrijden door gehandicapte ruiters. Deze activiteiten worden uitgeoefend in de Manege in 't BioBos, gelegen aan de Wekeromseweg te Arnhem, welke manege de stichting in bruikleen heeft van de stichting Bio Kinderrevalidatie.

Samenstelling bestuur en directie

Met ingang van 1 januari 2008 is een personele unie van bestuur en directie ontstaan met Stichting Bio Kinderrevalidatie. 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 negen leden. De voorzitter en penningmeester vormen tevens het dagelijks bestuur en er is een directeur. De vergaderingen van het algemeen bestuur van Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten hebben plaats op dezelfde dag als de vergaderingen van Stichting Bio Kinderrevalidatie.

De samenstelling van het bestuur is op 31-12-2018 als volgt:

Johan Lokhorst, voorzitter
Diederik Laman Trip, penningmeester
Philipp Wolff, lid
Eline Danker, lid
Jannet van Zadelhoff-Hortulanus, lid
Eric Ullmann, lid
Wilco Wolfers, lid
Youry Bredewold, lid
Ron Sterk, lid

De directie bestaat uit:
Frans Wientjes, directeur
Onno van Nieuwenhuizen, medisch directeur

Alle leden van het bestuur zijn voortdurend en intensief betrokken bij activiteiten op en rond het Bio vakantieoord en de manege. We hebben sinds december 2018 een nieuwe voorzitter, Johan Lokhorst. Hij was penningmeester en is voorzitter geworden. Diederik Laman Trip was voorzitter en is penningmeester geworden voor het komende jaar. Eind van 2019 zal hij aftreden zoals in het bestuur rooster staat beschreven. Tevens hebben we op 12 december tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur een nieuw lid aan het bestuur kunnen toevoegen namelijk Ron Sterk, de huidige CEO van VUE bioscopen.

De dagelijkse leiding van de manege is in handen van het volledige manegeteam bestaande uit 7 man/vrouw. Deze groep wordt aangevuld met 55 vrijwilligers.
De backoffice van Stichting Nederlands Centrum Paardrijden voor Gehandicapten wordt door Stichting Bio Kinderrevalidatie behartigd.

Functies bestuursleden:

Johan Lokhorst

- Eigenaar akkerbouw- en paardenbedrijf Boerderij Wolferen te Andelst
- Voorzitter Raad van Commissarissen van Kramp Groep BV
- Lid Raad van Commissarissen van Bart's Retail Food Group BV
- Lid Raad van Commissarissen Springpaarden Fonds Nederland BV
- Bestuurder Wolferen BV

Diederik Laman Trip:

- Voorzitter van de Raad van Advies van Burgers Zoo
- Voorzitter van NLF1
- Lid van het Comité Ondernemerschap
- Bestuurslid Koningsheide
- Voorzitter Nicolai Broederschap

Eline Danker

- Hoofd fondsenwerving en relatie beheer van Nationale Opera en Ballet
- Directeur van Fonds Nationale Opera en Ballet

Philipp Wolff

- Directeur/eigenaar Bark Holding

Jannet van Zadelhoff-Hortulanus

- Bestuurslid Stichting Hazelhoff Van Huet
- Bestuurslid Stichting Adre Volten

De heer Bredewold

- Director exhibitor relations EMEA, Dolby Global

Eric Ullmann

- Bestuurslid bij Stichting Koningsheide
- Medisch Specialist
- Scenarts
- Arts medewerker Levensende Kliniek

Wilco Wolfers

- Managing Director bij Entertainment One Benelux B.V.

Ron Sterk

- CEO Vue Cinemas Nederland
- Voorzitter bestuur Abraham Tuschinski Fonds
- Vice-Voorzitter Nederlandse Vereniging van Bioscopen en Filmtheaters
- Directeur Cinema Digitaal BV
- Bestuurslid Stichting Cinema Digitaal
- Lid Raad van Toezicht Scenecs Filmfestival

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

De leden van het bestuur worden benoemd voor een periode van ten hoogste vijf jaar en zij kunnen maximaal drie maal herbenoemd worden. Er is een profielschets en een rooster van aftreden beschikbaar op basis waarvan en wanneer kan worden voorzien in vacatures in het bestuur.

In 2018 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.

Ambassadeur:

Coby van Baalen

Jaarrekening

De balans en de staat van baten en lasten zijn opgenomen in de jaarrekening 2018 die voorzien is van de controleverklaring van accountantskantoor HZW accountants & belasting adviseurs d.d. 4 april 2019 en is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Stichting NCPG op 4 april 2019.

De jaarrekening is gepubliceerd op de website www.stichtingbio.nl/manege.

In 2018 bedroegen de kosten van eigen fondsenwerving 96.0% van de baten fondsenwerving. Het totaal van de bestedingen aan de doelstelling als percentage van het totaal van de baten bedraagt in 2018 175,8%.

Begroting 2019

De begroting, hieronder opgenomen, is gebaseerd op een voorzichtig beleid en op grotendeels vergelijkbare lasten als in 2018. In de personele kosten zijn € 15.996 begroot voor de kosten van Beheer en Administratie vanuit Stichting Bio Kinderrevalidatie.

Samengevat is de verwachting dat we in 2019 een groei kunnen laten zien en de kosten onder controle houden.

De belangrijkste groeigebieden zijn:

- Momenteel geven wij 150 lessen per week deze willen wij uitbreiden.
- Mennen met gasten in onze nieuwe knielwagen en uiteraard ook in de bestaande koets
- Dagbesteding , wat de dagbesteding betreft zijn we een samenwerking aangegaan om meer cliënten dagbesteding professioneel te kunnen begeleiden. Dit zal een voordeel opleveren voor de NCPG/Bio om een aantal redenen te weten
 - Er zal veel onderhoud gedaan kunnen worden tijdens de dagbesteding
 - Het zal financieel voor ons een extra omzet genereren
 - De naamsbekendheid zal hierdoor toenemen
 - Door deze activiteit krijgen we binnen de gemeente een andere betekenis
 - De verbinden tussen de NCPG en Bio zal hierdoor ook versterkt kunnen worden

Begroting NCPG 2019		
		Begroting 2019
Omzet		
Donaties/Sponsoring		60.000
Paardrijden		160.000
Mennen		3.000
Stalling paarden		15.000
Overige opbrengsten		9.000
Zorgbegeleiding		24.000
Provisie Habitat		15.000
Huur Pikeurs woning		10.000
Opleidingen		2.500
Totaal omzet		298.500
Directe kosten		
Directe personeelskosten		265.000
Onderhoudskosten		7.500
Energiekosten		3.000
Kosten tuinonderhoud		7.500
Paardgebonden kosten		36.000
Directe verwervingskosten		500
Overige exploitatiekosten		10.150
Onderzoek BRCC		5.000
Totaal directe kosten		334.650
Bruto marge		-36.150
Algemene kosten		
Advieskosten		9.000
Kantoorkosten		2.750
PR kosten		2.500
Overige algemene kosten		8.500
Totaal algemene kosten		22.750
Resultaat beïnvloedbare kosten/opbrengsten		-58.900
Overige baten en lasten		
Geormerkte donaties		60.000
Investering geormerkte donaties		-60.000
Rente		-1.000
Afschrijvingen		-21.290
Totaal overige baten en lasten		-22.290
Netto resultaat		-81.190

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (na resultaatsbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31 Dec. 2018</u>	<u>31 Dec. 2017</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	213.472	226.850
Totaal vaste activa		<u>213.472</u>	<u>226.850</u>
Vlottende activa			
Voorraad	2	3.337	1.084
Debiteuren	3	12.710	6.075
Vorderingen en overlopende activa	4	7.439	34.255
Totaal vlottende activa		<u>23.486</u>	<u>41.414</u>
Liquide middelen	5	20.866	9.710
Totaal activa		<u><u>257.824</u></u>	<u><u>277.974</u></u>
PASSIVA			
Reserves en fondsen			
Reserves		-273.562	-56.358
Bestemmingsfondsen		298.048	287.438
Totaal reserves en fondsen		<u>24.486</u>	<u>231.080</u>
Vorzieningen	7	2.431	2.287
Kortlopende schulden			
Crediteuren	8	4.456	14.040
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8	226.451	30.567
Totaal Passiva		<u><u>257.824</u></u>	<u><u>277.974</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
		€	€	€
Baten				
Baten uit Eigen fondsenwerving	10	61.074	120.000	103.390
Overige baten	11	156.332	232.250	475.507
Bijdrage Stichting BIO Kinderrevalidatie		0	0	0
Som der baten		217.406	352.250	578.897
Lasten				
Besteed aan doelstelling				
NCPG		399.269	358.000	367.625
Symposium		7.536	2.700	12.978
		406.805	360.700	380.603
Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving		1.199	1.000	502
Beheer & Administratie		15.996	15.300	15.300
Som der lasten		424.000	377.000	396.405
Saldo van baten en lasten		-206.594	-24.750	182.492

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2018	2017
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Overige reserves	-217.204	161.602
Bestemmingsfonds	10.610	20.890
	-206.594	182.492

Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

De stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten is statutair gevestigd te Arnhem en opgericht op 3 april 1996. De stichting heeft ten doel:

- * Het opleiden van instructeurs ten behoeve van het paardrijden door fysiek, zintuiglijk en verstandelijk gehandicapten, zowel voor het rijden onder de man/vrouw als met het aangespannen paard;

- * het in stand houden van een manegebedrijf dat qua uitrusting specifiek gericht is op het rijden met paarden door mensen met een fysieke, zintuiglijke en/of verstandelijke handicap;

- * het bevorderen van het therapeutisch rijden met paarden, inclusief voorlichting;

- * het bevorderen van het recreatief en sportief rijden met paarden door gehandicapten;

- * het bevorderen van het integreren van valide en gehandicapte ruiters, ondermeer door het betrekken van valide ruiters bij het functioneren van het centrum;

- * het verrichten van toegepast wetenschappelijk onderzoek;

- * het verrichten van al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

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

Activiteiten van de stichting

Binnen Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten zijn de volgende activiteiten te onderscheiden:

Manege

Het exploiteren van een manege die specifiek gericht is op het paardrijden door gehandicapten. Deze activiteiten worden uitgeoefend in de Manege in 't Biobos, gelegen aan de Wekeromseweg te Arnhem. Deze manege heeft de stichting in bruikleen van de Stichting Bio-Kinderrevalidatie. Deze activiteit is de hoofdactiviteit c.q. doelstelling van Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten.

Vergelijkende cijfers

De in de jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2017 waarbij op 20 februari 2018 door HZW accountants & belastingadviseurs een goedkeurende controleverklaring is verstrekt.

Verbonden partijen

De verbonden partijen met Stichting Nationaal Paardrijden voor Gehandicapten betreft Stichting Bio-Kinderrevalidatie. Stichting Bio-Kinderrevalidatie is een stichting die ten doel heeft 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. Tevens bevorderen ze het onderzoek naar revalidatiemethoden en technieken en de ontwikkeling daarvan.

Continuïteit

De toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelde continuïteit van de stichting. Ultimo 2018 is sprake van een negatief eigen vermogen. Ook in 2018 heeft Stichting Bio Kinderrevalidatie besloten:

- * dat Stichting Bio Kinderrevalidatie de tekorten van Stichting NCPG ook na het lopende en daaropvolgende kalenderjaar zal financieren, totdat het bestuur van Stichting Bio Kinderrevalidatie anders besluit;

- * dat een dergelijk besluit uitsluitend genomen zal worden met in achtname van een termijn van minimaal één kalenderjaar voordat het besluit zal worden geëffectueerd;

- * dat bovenstaande besluiten in elk volgend kalenderjaar geagendeerd zullen worden voor de eerste vergadering van het Algemeen Bestuur in dat kalenderjaar.

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.

bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonderewaardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

* **Vorraden**

Vorraden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. Op de voorraad wordt, indien noodzakelijk, een voorziening voor incourantheid in mindering gebracht.

* **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

* **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.

* **Bestemmingsfonds**

Door derden is aan een deel van de middelen een specifieke besteding gegeven. De middelen die per balansdatum nog niet zijn besteed, zijn opgenomen in een bestemmingsfonds.

* **Vorzieningen**

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 stichting heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichting aan pensioenuitvoerder benadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. 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.

* **Kortlopende schulden**

kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Onder de kortlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van één jaar.

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.

* **Overige baten uit eigen fondsenwerving**

De overige baten uit eigen fondswerving worden verantwoord in het jaar van de ontvangst c.q. toezegging.

* **Lasten**

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

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31 Dec. 2018</u>	<u>31 Dec. 2017</u>
	€	€
Levende have	1.835	16.702
Gebouwen, terreinen en machines	186.905	193.647
Inventaris en computer/softw	17.074	7.168
Vervoer middelen	7.658	9.333
Vooruitbetaling op MVA	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>213.472</u>	<u>226.850</u>

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	€	€
Boekwaarde per 1 januari	226.850	124.742
Bij: investeringen	36.687	121.693
Af: afschrijvingen	50.065	18.980
Af: desinvesteringen	0	605
Boekwaarde per 31 december	<u>213.472</u>	<u>226.850</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar "Mutatie overzicht vaste activa"

2. Voorraad

De specificatie is als volgt :

	€	€
Voorraad voer en stro begin van het jaar	1.085	3.042
Mutatie in het jaar	2.253	-1.957
Totaal voorraad voer en stro einde jaar	<u>3.337</u>	<u>1.085</u>

3. Debiteuren

De specificatie is als volgt :

	<u>31 Dec. 2018</u>	<u>31 Dec. 2017</u>
	€	€
Debiteuren	14.731	6.278
Af: voorziening oninbare debiteuren	-2.021	-203
Totaal debiteuren	<u>12.710</u>	<u>6.075</u>

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	€	€
Verzekeringen	0	7.800
Te ontvangen ziekengeld	3.032	0
Te ontvangen BTW	3.208	24.887
Overige vorderingen en vooruitbetaalde posten	1.199	1.568
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>7.439</u>	<u>34.255</u>

Toelichting:

De vooruitbetaalde verzekeringen betreft de Amersfoortse verzuim optimaal.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	€	€
Kas	383	1.311
Rekening-courant banken	20.483	8.399
Totaal liquide middelen	<u>20.866</u>	<u>9.710</u>

Toelichting:

De tegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Reserves en fondsen

Reserves

De reserves bestaan uit de volgende componenten:

	<u>31 Dec. 2018</u>	<u>31 Dec. 2017</u>
	€	€
Continuïteitsreserve	91.205	91.205
Overige reserves	-364.767	-147.563
Totaal reserves	<u>-273.562</u>	<u>-56.358</u>

De specificatie is als volgt :

Stand per 01 januari	-147.563	-309.165
Dotatie uit bestemmingsfonds	0	0
Uit resultaat bestemming boekjaar	-217.204	161.602
	<u>-364.767</u>	<u>-147.563</u>

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen	v	<u>298.048</u>	<u>287.438</u>
--------------------	---	----------------	----------------

In 2018 zijn diverse bestemmingsgiften ontvangen. Het verloop is als volgt:

<u>Bestemmingsfonds:</u>		Stand 01-01-18	Giften 2018	Besteding 2018	Stand 31-12-18
Cool Cat foundation	Zadels en tuigages	3.340		415	2.925
Stg. Nijder	Toplaag manege	4.031		1.557	2.474
Anonieme donateur	Sponsor lessen	5.144		5.144	-
Stg. Jaap van der Graaf	Stapmolen	20.000		2.500	17.500
Stg. Van Leur - Blase	Sponsor lessen	484		484	-
Stg. Nijder	Bijdrage longecirkel	19.950		3.000	16.950
VMTC-Motary / NSGK	Aanschaf knielwagen	24.000		992	23.008
St. Hendrik & Maria	Sponsorrijden	939		939	-
St. Bon Coeur		19.750		1.000	18.750
Legaat mw. W. van Lynden	Paardrijden	10.000		583	9.417
Jaap van de Graaf		13.500		1.500	12.000
St. C. van Zadelhoff	Nieuw dak	59.250		3.000	56.250
St. C. van Zadelhoff	Zonnepanelen	59.250		6.750	52.500
Polo picknick	Bijdrage paardrijlessen	800			800
Polo picknick	Sponsoring ruiter 1 jaar	3.000			3.000
Help Nederland Vooruit (ING)	Aanschaf paard	2.000		180	1.820
Gassan Diamont	Sponsoring ruiter	1.000			1.000
Edange bv	Sponsoring ruiter	1.000			1.000
St. Bon Coeur	Watervoorziening, verlichting (LED)	40.000		1.752	38.248
Stichting Kinderfonds van Dusseldorp	aanschaf paard		10.000	29	9.971
Fam. Kruiswijk	adoptie Grietje		1.200	1.200	-
Oranjefonds	NL Doet		400	400	-
Polopicknick	paardrijlessen		21.935		21.935
NSGK	hefplateau		2.500		2.500
Rabobank Arnhem	tlift /hefplateau		5.000		5.000
Reggeborgh	paardrijlessen		1.000		1.000
		<u>287.438</u>	<u>42.035</u>	<u>31.425</u>	<u>298.048</u>

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2018	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-12-2018
	€	€	€	€
Dienstjubilea	2.287	144	0	2.431
Totaal voorzieningen	<u>2.287</u>	<u>144</u>	<u>0</u>	<u>2.431</u>

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<u>Crediteuren</u>	<u>4.456</u>	<u>14.040</u>
Belastingen en sociale premies	7.702	7.492
Overige schulden en overlopende passiva	218.749	23.075
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>226.451</u>	<u>30.567</u>

Belastingen en sociale premies

Te betalen loonheffing en sociale verzekeringen	4.903	4.682
Te betalen pensioenen	2.799	2.810
Totaal	<u>7.702</u>	<u>7.492</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen vakantiegeld / dagen	15.186	13.699
Accountants- en advieskosten	7.000	7.000
Salarissen	-	181
Vooruitgefactureerde omzet	-	981
Overige schulden en nog te betalen posten	875	1.213
Rekening-courant Stichting Bio	v 195.688	-
	<u>218.749</u>	<u>23.075</u>

9. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Per 01 januari 2009 is door het NCPG een verzuimverzekering afgesloten voor 3 jaar, deze is wederom stilzwijgend verlengd tot 01 januari 2019. Hieruit vloeit een financiële verplichting van € 7.500,-- per jaar.

In 2012 is een bedrijvencompactpolis afgesloten voor een periode van 2 jaar, en is wederom met 1 jaar verlengd tot 01 januari 2019. Hieruit vloeit een financiële verplichting voort van € 4.700,--

MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Levende have	Gebouwen, terreinen en machines	Inventaris en computer/softw	Vervoer middelen	Vooruitbetaling op MVA	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	29.230	247.980	16.751	21.373	0	315.334
- cumulatieve afschrijvingen	12.528	54.332	9.583	12.041	0	88.484
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>16.702</u>	<u>193.648</u>	<u>7.168</u>	<u>9.332</u>	<u>0</u>	<u>226.850</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	7.750	14.975	13.962	0	0	36.687
- afschrijvingen	22.617	21.718	4.056	1.674	0	50.065
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-14.867</u>	<u>-6.743</u>	<u>9.906</u>	<u>-1.674</u>	<u>0</u>	<u>-13.378</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	36.980	262.955	30.713	21.373	0	352.021
- cumulatieve afschrijvingen	35.145	76.050	13.639	13.715	0	138.549
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.835</u>	<u>186.905</u>	<u>17.074</u>	<u>7.658</u>	<u>0</u>	<u>213.472</u>

Toelichting:

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

- * De binnenbak, machines en (kantoor)inventaris worden lineair afgeschreven met 20% per jaar
- * De vervoermiddelen worden lineair afgeschreven met 10% per jaar
- * De computers en software worden lineair afgeschreven met 33% per jaar
- * De levende have worden met ingang van 2018 lineair afgeschreven tot 12 jaar (was voorheen 14 jaar), eventueel geherwaardeerd indien de verwachte inzetbaarheid van het paard afwijkt van deze periode.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

10. Baten uit eigen fondsenwerving

	Werkelijk 2018	Budget 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
Donaties en giften	-	60.000	
Donaties en giften particulieren	24.700		30.489
Donaties en giften bedrijven	7.535		19.973
Donaties en giften loterij organisaties	-		483
Donaties en giften andere org. zonder wint	28.839		52.445
Overige baten uit eigen fondswerving	-	60.000	-
	61.074	120.000	103.390

Baten met bijzondere bestemming

	2018	2017
Fam. Kruiswijk Adoptie paard Grietje		1.200
Amco Sponsoring proevendag		150
Polo picknick Bijdrage paardrijlessen		800
Polo picknick Sponsoring ruiter 1 jaar		3.000
Vitesse Nieuw tuig Grietje		500
St. C. van Zadelhoff Sponsoring symposium		7.500
Help Nederland Vooru Aanschaf paard		2.000
Orange Bizz Bijdrage polopicknick		230
Gassan Diamont Sponsoring ruiter		1.000
Edange bv Sponsoring ruiter		1.000
Delcante Bijdrage polopicknick		200
Polo picknick Bijdrage polopicknick		38
Lions Arnhem Bijdrage ruiterfeest		450
DVB Foundation Bijdrage proevendag		2.500
Bon Coeur Watervoorziening, verlichting (LED),brandmeld		40.000
Stichting Kinderfonds aanschaf paard	10.000	
Fam. Kruiswijk adoptie Grietje	1.200	
Oranjefonds NL Doet	400	
Polopicknick paardrijlessen	21.935	
NSGK hefplateau	2.500	
Rabobank Arnhem tilift /hefplateau	5.000	
Reggeborgh paardrijlessen	1.000	
	42.035	60.568

11. Overige baten

	Werkelijk 2018	Budget 2018	Werkelijk 2017
	€	€	€
Paardrijden	113.494	160.000	92.384
Menlessen	544	6.250	203
Opbrengst stalling paarden	17.806	18.500	18.242
Opleidingen	405	2.500	2.610
Zorgbegeleiding	8.381	12.000	10.967
Schenking saldo r/c BIO	-	-	322.810
Provisie Habitat	4.612	12.000	-
Huur Pikeurswoning	4.375	12.000	-
Overige baten	6.715	9.000	28.291
	156.332	232.250	475.507

10. Verdeling totale lasten naar bestemming

Toelichting lastenverdeling

Specificatie en verdeling kosten naar bestemming

Bestemming	Doelstelling	Werving	Beheer & Administratie	Totaal 2018	Begroot 2018	Totaal 2017
Lasten	NCPG	Eigen Fondswerving				
Personeelskosten	243.614		15.996	259.610	275.000	260.601
Huisvestingskosten	31.957			31.957	29.500	35.187
Paardgebonden kosten	42.845			42.845	30.000	38.282
Kantoor en alg. kosten	29.676	7.536	1.199	38.412	22.500	43.356
Afschrijving en rente	51.177			51.177	20.000	18.980
	399.269	7.536	1.199	424.000	377.000	396.406

Het totaal van de bestedingen aan de doelstellingen in procenten van het totaal van de lasten, in getallen uitgedrukt, bedraagt $406.805/424.000 = 95,9\%$ (2017: $380.603/396.405 = 95,7\%$)

Het totaal van de bestedingen aan de doelstellingen in procenten van het totaal van de baten, in getallen uitgedrukt, bedraagt $406.805/217.406 = 187,1\%$ (2017: $380.606/578.897 = 65,7\%$)

Personele lasten

De personele lasten zijn als volgt samen te vatten:

Bestemming	Doelstelling	Werving	Beheer & Administratie	Totaal 2018	Begroot 2018	Totaal 2017
Lasten	NCPG	Overige projecten	Eigen Fondswerving			
Lonen en salarissen	175.396			175.396	201.400	174.946
Sociale lasten	28.948			28.948	29.000	28.002
Pensioenlasten	16.934			16.934	17.000	17.299
Overige personeelslaste	22.336		15.996	38.332	27.600	40.354
	243.614	-	-	15.996	259.610	275.000
					275.000	260.601

Gemiddeld aantal fte

5,0

De personele lasten zijn toegerekend aan de doelstelling en Beheer & Administratie op basis van een inschatting van gemiddelde tijdsbesteding. Deze wijze van toerekenenis consistent met voorgaande jaren.

Gemiddeld aantal personeelsleden.

Bij de Stichting waren in 2018 gemiddeld 5,0 fte werknemers in dienst (2017: 5)

OVERIGE GEGEVENS

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Bezoldiging bestuurders

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

Vaststelling jaarrekening Algemeen Bestuur

Hiermee verklaart het bestuur van Stichting BIO Kinderrevalidatie dat zij conform art. 28 lid 7 en lid 10 goedkeuring verleent aan de jaarrekening 2018 van Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten

Arnhem,

Functie Voorzitter

Naam Johan Lokhorst

Plaats

Handtekening

Functie Penningmeester

Naam Diederik Laman Trip

Plaats

Handtekening

Functie Lid

Naam Eline Danker

Plaats

Handtekening

Functie Lid

Naam Jeanet van Zadelhoff - Hortulanus

Plaats

Handtekening

Functie Lid

Naam Eric Ullmann

Plaats

Handtekening

Functie Lid

Naam Wilco Wolfers

Plaats

Handtekening

Functie Lid

Naam Youry Bredewold

Plaats

Handtekening

Functie Lid

Naam Philipp Wolff

Plaats

Handtekening

Functie Lid

Naam Ron Sterk

Plaats

Handtekening