

GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST

**Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam,
Amsterdam**

**Rapport inzake
jaarstukken 2013**

CONCEPT

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Accountantsrapportage

- | | | |
|---|----|------------------|
| 1 | 1. | Opdracht |
| 2 | 2. | Resultaat |
| 3 | 3. | Vermogenspositie |

Jaarstukken 2013

Jaarrekening

- | | | |
|-------|----|---|
| 5/6 | 1. | Balans per 31 december 2013 |
| 7 | 2. | Exploitatierekening over 2013 |
| 8 | 3. | Kasstroomoverzicht over 2013 |
| 9/10 | 4. | Toelichting op de jaarrekening |
| 11/12 | 5. | Toelichting op de balans per 31 december 2013 |
| 13/14 | 6. | Toelichting op de exploitatierekening over 2013 |

Overige gegevens

- | | | |
|-------|----|---|
| 15/16 | 1. | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant |
| 16 | 2. | Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat |
| 16 | 3. | Voorstel tot bestemming van het resultaat over 2013 |
| 16 | 4. | Gebeurtenissen na balansdatum |

Alle in dit rapport vermelde bedragen luiden in Euro's, tenzij anders vermeld.

Aan het bestuur van
Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam
Loosdrechtdreef 9
1108 AZ AMSTERDAM ZUID-OOST

Amsterdam, <HJ>

1. OPDRACHT

Ingevolge de door ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

De jaarrekening is met de overige gegevens opgenomen in de aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken 2013.

CONVINCIEFT

2. RESULTAAT

2.1 Resultatenvergelijking 2013 t.o.v. 2012

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2013 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de exploitatierekening 2013 met ter vergelijking de exploitatierekening over 2012.

	x € 1	
	2013	2012
Baten	51.501	53.765
Totaal baten	51.501	53.765
<i>Lasten</i>		
Afschrijvingskosten	52.518	38.386
Algemene kosten	18.643	21.194
Huisvestingskosten	806	834
Organisatiekosten	7.417	6.767
Dotatie voorzieningen	25.000	25.000
Totaal lasten	104.384	92.181
Exploitatieresultaat	-52.883	-38.416
Rentebaten	4.062	8.278
Rentelasten	2.356	2.430
Resultaat financiële baten en lasten	1.706	5.848
Resultaat boekjaar	-51.177	-32.568

CONCEPT

3. VERMOGENSPOSITIE

In het navolgende hebben wij een analyse van de vermogenspositie van uw stichting gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2013 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2012:

3.1 Balans

	x € 1		in % van balanstotaal	
	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2012
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1.024.124	1.038.797	81,6	77,6
Vlottende activa				
Vorderingen	3.687	8.250	0,3	0,6
Liquide middelen	226.556	290.814	18,1	21,7
	<u>1.254.367</u>	<u>1.337.861</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>
Eigen vermogen	996.469	1.047.646	79,4	78,3
Vorzieningen	252.968	260.238	20,2	19,5
Kortlopende schulden	4.930	29.977	0,4	2,2
	<u>1.254.367</u>	<u>1.337.861</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>

Ondertekening van de accountantsrapportage

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Jaarstukken 2013

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2013
2. Exploitatierkening over 2013
3. Kasstroomoverzicht over 2013
4. Toelichting op de jaarrekening
5. Toelichting op de balans per 31 december 2013
6. Toelichting op de exploitatierkening over 2013

Overige gegevens

1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant
2. Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat
3. Voorstel tot bestemming van het resultaat over 2013
4. Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam , Amsterdam

1. BALANS PER
(ná resultaatbestemming)

	noot	<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>	(5.1)		
Gebouwen en terreinen		<u>1.024.124</u>	<u>1.038.797</u>
		1.024.124	1.038.797
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
Overlopende activa	(5.2)	<u>3.687</u>	<u>8.250</u>
		3.687	8.250
<i>Liquide middelen</i>	(5.3)	<u>226.556</u>	<u>290.814</u>
		<u>1.254.367</u>	<u>1.337.861</u>

CONCEPT

GEEN ACCOUNTANTSCONTROLE TOEGEPAST

		<u>31 december 2013</u>	<u>31 december 2012</u>
PASSIVA	noot		
Eigen vermogen	(5.4)		
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>			
Overige reserves		35.283	33.942
<i>Bestemmingsreserve</i>			
Bouwfonds manege		536.023	555.328
Renovatiefonds en uitbreidingsfonds manegecomplex		<u>425.163</u>	<u>458.376</u>
		996.469	1.047.646
Voorzieningen			
Voorziening groot onderhoud	(5.5)	<u>252.968</u>	<u>260.238</u>
		252.968	260.238
Kortlopende schulden			
Overlopende passiva	(5.6)	<u>4.930</u>	<u>29.977</u>
		4.930	29.977
		<u>1.254.367</u>	<u>1.337.861</u>

CONCEPT

Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam , Amsterdam

2. EXPLOITATIEREKENING OVER 2013

	Begroot 2014	2013	Begroot 2013	2012
Baten				
Huuropbrengst	37.904	38.208	37.904	37.472
Gemeentelijke subsidie	13.635	13.293	13.635	13.293
Donaties	-	-	-	3.000
Totaal baten	51.539	51.501	51.539	53.765
Lasten				
Afschrijvingskosten	46.302	52.518	46.302	38.386
Algemene kosten	17.850	18.643	17.850	21.194
Huisvestingskosten	1.195	806	1.195	834
Organisatiekosten	6.960	7.417	6.960	6.767
Dotatie voorzieningen	25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal lasten	97.307	104.384	97.307	92.181
Exploitatieresultaat	-45.768	-52.883	-45.768	-38.416
Rentebaten	5.599	4.062	5.599	8.278
Rentelasten	2.697	2.356	2.697	2.430
Resultaat financiële baten en lasten	2.902	1.706	2.902	5.848
Resultaat boekjaar	-42.866	-51.177	-42.866	-32.568
Voorstel bestemming resultaat				
Mutatie "Bouwfonds manege"	-27.781	-19.305	-27.781	-19.305
Mutatie "Renovatiefonds en uitbreidingsfonds manegecomplex"	-18.521	-33.213	-18.521	-19.081
Overige reserves	3.436	1.341	3.436	5.818
Resultaat boekjaar	-42.866	-51.177	-42.866	-32.568

Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam , Amsterdam

3. KASSTROOMOVERZICHT OVER 2013

	2013	2012
Bedrijfsresultaat	-52.883	-38.416
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	52.518	38.386
Mutatie voorzieningen	-7.270	-5.440
	<u>45.248</u>	<u>32.946</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal</i>		
Vorderingen	4.563	-2.210
Kortlopende schulden (exclusief kredietinstellingen)	-25.047	26.265
	<u>-20.484</u>	<u>24.055</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-28.119</u>	<u>18.585</u>
Rente	<u>1.706</u>	<u>5.848</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-26.413</u>	<u>24.433</u>
Investerings materiële vaste activa	<u>-37.845</u>	<u>-84.147</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-37.845</u>	<u>-84.147</u>
Afname van geldmiddelen	<u>-64.258</u>	<u>-59.714</u>

CONVOER

Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam , Amsterdam

4. TOELICHTING OP DE JAARREKENING

4.1 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit:

- a. Het verwerven van gelden bestemd voor de bouw van een te Amsterdam te vestigen manege speciaal aangepast ten behoeve van lichamelijk- en/of geestelijk gehandicapten.
- b. Het stichten en beheren van deze manege alwaar aan lichamelijk- en/of geestelijk gehandicapte ruiters de gelegenheid wordt geboden tot paard- en ponyrijden.
- c. Het door middel van het paard- en ponyrijden bevorderen van de integratie van validen en gehandicapten.

4.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet; voor zover niet anders is vermeld, geschiedt waardering tegen nominale waarde.

4.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Gehanteerde afschrijvingspercentages:

Manege	2%
Boerderij:	2% - 20%
Uitbreiding & Renovatie:	2% - 20%

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

4.4 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Subsidies

Subsidies worden ten gunste van de exploitatierekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam , Amsterdam

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

5.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2013 is als volgt:

	Manege	Boerderij	Uitbreiding & Renovatie	Totaal
<i>Stand per 1 januari 2013</i>				
Aanschafwaarde	872.517	71.610	670.575	1.614.702
Cumulatieve afschrijvingen	434.538	35.450	105.917	575.905
Boekwaarde	<u>437.979</u>	<u>36.160</u>	<u>564.658</u>	<u>1.038.797</u>
<i>Mutaties 2013</i>				
Investeringen	-	-	37.845	37.845
Afschrijvingen	17.450	1.855	33.213	52.518
Saldo mutaties boekjaar	<u>-17.450</u>	<u>-1.855</u>	<u>4.632</u>	<u>-14.673</u>
<i>Stand per 31 december 2013</i>				
Aanschafwaarde	872.517	71.610	708.420	1.652.547
Cumulatieve afschrijvingen	451.988	37.305	139.130	628.423
Boekwaarde	<u>420.529</u>	<u>34.305</u>	<u>569.290</u>	<u>1.024.124</u>
5.2 Overlopende activa				
			<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Nog te ontvangen rente 2013			3.687	-
Nog te ontvangen rente 2012			-	8.250
			<u>3.687</u>	<u>8.250</u>
5.3 Liquide middelen				
ING Betaalrekening			11.363	4.246
ING Bonus Spaarrekening			7.122	36.520
ING Deposito			-	250.000
ING Vermogen Spaarrekening			208.022	-
Rabobank BedrijfsTeleRekening			49	48
			<u>226.556</u>	<u>290.814</u>

5.4 Eigen vermogen

Het verloop van de posten behorende tot het eigen vermogen gedurende het verslagjaar 2013 is als volgt:

	Stand per 1-1-2013	Resultaat boekjaar	Overige mutaties	Stand per 31-12-2013
Bouwfonds manege	555.328	-	-19.305	536.023
Renovatiefonds en uitbreidingsfonds	458.376	-	-33.213	425.163
Overige reserves	33.942	-51.177	52.518	35.283
	<u>1.047.646</u>	<u>-51.177</u>	<u>-</u>	<u>996.469</u>

Het bouwfonds manege is gevormd uit de ontvangen giften en bijdragen ten behoeve van het gebouw van de manege. Op dit fonds komen in mindering de afschrijvingen op de manege en boerderij.

Het renovatiefonds en uitbreidingsfonds manegecomplex is gevormd uit de ontvangen giften en bijdragen ten behoeve van de renovatie en uitbreiding van het manegecomplex.

Op dit fonds komen in mindering de afschrijvingen op de uitbreiding en renovatie.

5.5 Voorziening groot onderhoud

	2013	2012
Stand begin boekjaar	260.238	265.678
Dotatie voorziening	25.000	25.000
Toegerekende rente	2.256	2.334
Onderhoudskosten	-34.526	-32.774
	<u>252.968</u>	<u>260.238</u>

5.6 Overlopende passiva

	31-12-2013	31-12-2012
Onderhoudskosten	320	25.005
Accountantskosten	1.850	1.850
Waterschap	816	816
Huur grasland	-	362
Gemeente Amsterdam	7	7
Diversen	1.937	1.937
	<u>4.930</u>	<u>29.977</u>

5.7 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

De jaarlijkse erfpachtcanon terzake van de bij punt 5.1 vermelde percelen grond bedraagt € 13.293. De erfpachtvereenkomst geldt tot 2038; indexering vindt iedere 5 jaar plaats.

Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam , Amsterdam

6. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
6.1 Baten		
Huuropbrengst	38.208	37.472
Gemeentelijke subsidie	13.293	13.293
Overige donaties	-	3.000
	<u>51.501</u>	<u>53.765</u>
<p>De gemeentelijke subsidie heeft een structureel karakter. Deze exploitatiesubsidie is toegekend voor maximaal € 14.000 dat uitsluitend bestemd is voor de kosten van de erfpachtcanon.</p>		
6.2 Afschrijvingskosten		
Manege	17.450	17.450
Boerderij	1.855	1.855
Uitbreiding en renovatie	33.213	19.081
	<u>52.518</u>	<u>38.386</u>
6.3 Algemene kosten		
Erfpacht	13.293	13.293
Accountantskosten	2.393	2.297
Belasting	389	2.218
Onderhoudskosten	744	-
Diversen	1.824	3.386
	<u>18.643</u>	<u>21.194</u>
6.4 Huisvestingskosten		
Huur grasland	743	724
Gas/Water/Licht	63	110
	<u>806</u>	<u>834</u>
6.5 Organisatiekosten		
Contributies	159	176
Verzekering	7.258	6.591
	<u>7.417</u>	<u>6.767</u>
6.6 Rentebaten		
Bankrente	1	28
Internetsparen	188	602
Vaste termijn rekening	3.873	7.648
	<u>4.062</u>	<u>8.278</u>
6.7 Rentelasten		
Bankkosten	100	96
Rente onderhoudsfonds	2.256	2.334
	<u>2.356</u>	<u>2.430</u>

Ondertekening jaarrekening

Amsterdam, <datum>

Mr. drs. P.C. de Haes

Voorzitter

Drs. J. de Rooij

Penningmeester

Mr. M.E. Staman

Secretaris

M.C. Brink

M.J.M. Paaijmans

Drs. Ing. B.M.G.J. de Zwart

CONCEPT

Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam , Amsterdam

OVERIGE GEGEVENS

1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

2. Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat

In de statuten zijn geen bepalingen aangenomen aangaande de resultaatbestemming.

3. Voorstel tot bestemming van het resultaat over 2013

De penningmeester stelt voor het resultaat over het boekjaar 2013 als volgt te bestemmen:

	2013
Mutatie "Bouwfonds manege"	-19.305
Mutatie "Renovatiefonds en uitbreidingsfonds manegecomplex	-33.213
Overige reserves	1.341
Resultaat boekjaar	-51.177

Dit voorstel is vooruitlopend op het te nemen besluit in de jaarrekening verwerkt.

4. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die in het kader van de jaarrekening genoemd moeten worden.

Aan het bestuur van
Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam
Loosdrechtdreef 9
1108 AZ AMSTERDAM ZUID-OOST

1. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

CONCEPT