

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015 EN DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN 2015

### Grondslagen balanswaarden

#### *Vaste activa*

Vaste activa worden gewaardeerd op basis van aanschafwaarde verminderd met afschrijvingen voor waardevermindering ten gevolge van veroudering (bij paarden) en duurzaam gebruik (zoals bij inventaris). De volgende afschrijvingsperioden en methodiek worden toegepast.

Levende have:	Afschrijvingen worden individueel bepaald op basis van leeftijd bij aanschaf tot het paard of de pony een ouderdom van 16 jaar heeft bereikt. Afschrijvingen vinden plaats tot een opbrengstwaarde van € 250
Uitbreiding gebouw:	Wordt volledig afgeschreven zonder restwaarde in 10 gelijke jaarlijkse termijnen.
Overige vaste activa:	Worden volledig afgeschreven zonder restwaarde in 6 gelijke jaarlijkse termijnen.

#### *Vlottende activa*

Vlottende activa worden gewaardeerd op basis van nominale waarde.

#### *Voorzieningen*

Voorzieningen houden verband met het eigen risico van de vereniging wat verzekerings-technisch niet kan worden afgedekt.

#### *Voorbestemde gelden*

Voorbestemde gelden betreffen sponsorgelden welke ontvangen zijn ter financiering van:

- de aankoop van diverse activa
- specifieke evenementen

Voorbestemde gelden vallen vrij in een aantal jaren dat overeenkomt met de afschrijvings-termijn van de desbetreffende activa. Voorbestemde gelden worden geboekt op het moment van ontvangst van de sponsorgelden.

### **Toelichting op de balans**

<u>Verenigingsvermogen</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Saldo 1 januari	40.915	40.915
Toevoeging Onderhoud Manege	-10.000	
Toevoeging Algemene Reserve	-5.000	
Exploitatie-resultaat 2015	14.421	
	<b>40.336</b>	<b>40.915</b>

### Debiteuren

Het overzicht is als volgt:

<b>per 31 december</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
------------------------	-------------	-------------

	€	€
Te ontvangen interest	6	1.038
Te ontvangen rijgelden en lidmaatschap	4.585	2.667
Te ontvangen rijgelden externe organisaties	0	110
Vooruitbetaalde kosten	1.145	230
Overige vorderingen	1.040	0
<b>Totaal</b>	<b>6.776</b>	<b>4.045</b>

De te ontvangen interest betreft de rentevergoeding op de depositorekening.  
De overige vorderingen hebben betrekking op te ontvangen bedragen van pensionhouders, vooruitbetaalde verzekeringspremie en nog te ontvangen sponsorgelden etc.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit:  
per 31 december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Spaarrekeningen	152.095	132.282
Betaalrekeningen	13.428	42.791
Kas	173	29
Kruisposten	0	0
<b>Totaal</b>	<b>165.696</b>	<b>175.102</b>

### Crediteuren

Het crediteurensaldo bestaat uit de volgende posten:  
per 31 december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Nog te betalen kosten	7.359	5.291
Vooruitontvangen inkomsten	4.907	4.780
<b>Totaal</b>	<b>12.266</b>	<b>10.071</b>

### Voorbestemde gelden

De voorbestemde gelden bestat uit de volgende posten:  
per 31 december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Gelden kantine 1)	0	4.512
Gelden Zomerkamp	6.856	5.892
Gelden Tractor	0	0
Gelden Mennen	4.768	4.768
Gelden Speciale activiteiten 1)	0	3.445
Gelden Zadels	9.553	7.566
Gelden Legaten	11.898	11.898
Gelden Communicatie & Fondswerving	2.000	2.000
Gelden Trailer	1.481	1.974
	<b>36.556</b>	<b>42.055</b>

1)	Naar eigen vermogen	0	-7.957
		<b>36.556</b>	<b>34.098</b>

## Toelichting op de rekening van baten en lasten

<b>BATEN</b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b><u>Giften, donaties en sponsorgelden</u></b>	€	€
- Sponsoring DVB Foundation		5.000
- Sponsoring Ecotaks	2.967	2.984
- Sponsoring Rotary		0
- Sponsoring Buising Helny's Uniek	4.500	4.500
- Sponsoring Sanoma	500	
- Opbrengst oud geld	150	
- Donatie schuur	1.800	
- Overige giften/sponsoring		
- Donateurs	4.279	1.455
- Donatie Stichting NN		10.000
- Sponsorkliks		61
- Green Textile, kledingactie	528	419
- Klusdag Zinnige Zaken		393
<b>Totaal</b>	<b>14.724</b>	<b>24.812</b>
- Naar voorbestemde gelden		-5.000
- Naar voorziening Opleidingen		-10.000
<b>Netto sponsoring/donaties tgv resultaat:</b>	<b>14.724</b>	<b>9.812</b>
 <b><u>Netto-resultaat kantine</u></b>		
- Kantine verkoop	25.081	26.486
- Kantine inkoop	-13.349	-15.586
- Kantinekosten (zie Klein Onderhoud)		
<b>Totaal</b>	<b>11.732</b>	<b>10.900</b>
 <b><u>Overige baten</u></b>		
Schade-uitkering inbraak dec 2013	0	0
<b>Totaal overige baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>LASTEN</b>	<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b><u>Klein onderhoud manege</u></b>	€	€
Kosten beveiliging	905	889
Gebouw en inventaris	533	1.180
Onderhoud bakken	138	2.000
Harnachement en stalgereedschap	267	1.078
Tractor/grasmaaier	1.875	3.147
Kosten mest en vuilafvoer	5.976	5.715
Kosten weilanden	378	117
Rattenbestrijding	754	830
Overige kosten	57	209

Kosten kantine		3.005	1.833
<b>Totaal onderhoudskosten</b>		<b>13.888</b>	<b>16.998</b>
<b><u>Afschrijvingen</u></b>		<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Inventaris		3.562	4.942
Levende have		1.057	1.678
Stalgereedschap		530	276
Harnachement		1.720	1.054
Graasmaaier/eg/tractor		5.673	2.338
Trailer		917	917
Uitbreiding gebouw		0	250
<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>13.459</b>	<b>11.455</b>
Vrijval gealloceerde gelden		-1.726	-2.611
<b>Netto afschrijvingen</b>		<b>11.733</b>	<b>8.844</b>
<b><u>Voerkosten paarden</u></b>			
Hooi		5.083	8.508
Biks		6.141	6.442
Wortelen		1.181	1.131
Overige		2.216	2.520
<b>Totaal voerkosten</b>		<b>14.621</b>	<b>18.601</b>
<b><u>Verzorging paarden</u></b>			
Stro		9.066	9.616
Houtmot		363	1.574
Hoefsmid		7.582	6.892
Vee-arts	5428	5.579	4.898
Overige kosten		722	93
<b>Totaal verzorging paarden</b>		<b>23.312</b>	<b>23.073</b>
<b>Totaal onderhoud paarden</b>		<b>37.933</b>	<b>41.674</b>
<b><u>Verzekeringen</u></b>		<b><u>2015</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Algemeen		5.802	5.238
Paarden		1.512	2.379
<b>Totaal verzekeringen</b>		<b>7.314</b>	<b>7.617</b>
<b><u>Belastingen</u></b>			
Onroerend-zaakbelasting	2012 tm 2015	2.261	0
Zuiveringsheffing		818	851

Reclamebelasting	56	58
<b>Totaal belastingen</b>	<b>3.135</b>	<b>909</b>
<b><u>Overige activiteiten</u></b>		
Instructieweek	-1020	-1.590
Zomerdag	133	-117
Nieuwjaar / kerstviering	123	0
KNHS wedstrijden	-505	-200
Lentedag		23
Herfsdag		-142
Jaarfeest	271	0
Wedstrijd 31-05	-195	-61
Wedstrijd helpers 16-02		-169
Verkoop VPG-jassen	0	-240
Overige activiteiten	-185	17
<b>Totaal overige activiteiten</b>	<b>-1.378</b>	<b>-2.479</b>
<b><u>Organisatiekosten</u></b>		
Abonnementen	510	459
Representatie	198	324
Telefoonkosten, incl web-site	2.199	2.322
Website, computer, licenties	1.521	1.434
Vergaderingkosten	350	127
Drukwerk	254	151
Bankkosten	1.611	1.526
Exploitatievergunning	0	0
Overige kosten *)	1.879	1.052
<b>Totaal organisatiekosten</b>	<b>8.522</b>	<b>7.395</b>
*)		
<b>Kantoorbenodigdheden</b>	207	88
<b>Portokosten</b>	138	10
<b>Salarisverwerking</b>	660	809
<b>Personeelsadvertenties</b>	650	0
<b>Diversen</b>	224	145
<b><u>Totaal overige kosten</u></b>	<b>1.879</b>	<b>1.052</b>