

Vereniging Paardrijden Gehandicapten Amsterdam

	vastgesteld Begroting		Werkelijk	Begroting
	2016	2017	2017	2018
Ontvangen rijgelden manegeplan	116.434	117.000	108.077	115.000
Ontvangen lidmaatschap	8.878	9.000	9.059	9.000
Ontvangen donaties	8.514	10.000	23.190	10.000
Opbrengsten pensionpaarden	13.485	14.000	14.507	14.000
Vergoeding Bebop	2.170	2.500	1.676	2.000
Opbrengst schuur	-	500	-	500
Ontvangsten Mennen	838	800	1.706	400
Ontvangsten kantine (netto)	6.891	8.000	8.687	7.000
Totaal opbrengsten	157.209	161.800	166.901	157.900
Personeelskosten	26.376	38.600	39.745	43.500
Huisvestingskosten Manege	60.019	59.500	56.439	58.500
Kosten onderhoud manege	15.882	14.000	14.619	12.000
Kosten verzorging paarden	37.613	38.000	39.175	37.000
Kantoorkosten	6.336	8.000	6.864	8.000
Activiteitenkosten	-587	-1.500	626	-1.000
Algemene kosten	2.718	2.700	1.620	2.100
Afschrijvingskosten	9.873	10.000	10.173	4.000
Overige kosten	6.856	4.000	2.034	3.000
Totaal kosten	165.085	173.300	171.294	167.100
Rente / bankkosten	1.346	1.500	1.779	1.800
Rente baten	-600	-200	-365	-100
Saldo financiële baten/lasten	746	1.300	1.414	1.700
Saldo normale bedrijfsvoering	8.621	12.800	5.807	10.900
Bijzondere baten	-1.229	-1.300	-10.667	-
Totaal saldo (bate)	7.392	11.500	-4.860	10.900
Bijzondere bate 2016	-13.860			
	-6.468		-11.328	

Balans

Per einde boekjaar	2015	2016	2017
Inventaris	5.716	2.552	1.748
Levende Have	4.499	6.972	19.679
Trailer	1.831	914	492
Stalgereedschap	1.929	1.398	1.166
Harnachement	5.740	4.818	5.736
Grasmaaier/tractor	18.833	14.548	10.648
Debiteuren	-	-1.338	3.914
Voorraden materiaal	6.776	-	4.958
Overige vorderingen	5.850	-	17.351
Liquide middelen	165.696	160.058	137.982
	<u>216.870</u>	<u>189.922</u>	<u>203.674</u>
Verenigingsvermogen	40.336	40.336	36.664
Jaarresultaat 2016	-	-7.394	-
Bestemmingsreserve VPG2013	5.000	5.000	-
Voorz groene energie	-	-	15.000
Voorz Onderhoud manege	55.000	55.000	55.000
Voorz Eigen risico paardenbest	34.000	25.223	34.000
Voorz Harnaschement	20.000	20.000	20.000
Voorz Opleiding	13.138	13.138	13.137
Crediteuren	12.266	5.978	138
Voorbestemde gelden	36.556	31.682	28.869
Belastingen	574	1.477	716
Netto lonen/res vakgeld	-	-518	150
	<u>216.870</u>	<u>189.922</u>	<u>203.674</u>

In de algemene ledenvergadering van 9 april 2018 is het resultaat 2017 vastgesteld en is besloten om een bedrag van Eur 15.000 ten laste van het eigen vermogen te brengen ter opbouw van een voorziening die bedoeld is om investeringen te doen en de vereniging in de toekomst goedkoper en energie zuiniger te laten functioneren.

Eigen vermogen vóór toewijzing naar reserve	40.336
Bij: jaarresultaat 2017	11.328
Af: toevoeging aan voorziening groene energie	<u>-15.000</u>
Eigen vermogen ult 2017	36.664

Goedgekeurd op ALV van 9 april 2018

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017 EN REKENING VAN BATEN EN LASTEN 2017

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
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.

De cijfers 2016 sloten oorspronkelijk met een verlies van Eur 7.392. Na intensieve beoordeling van de balans en RR is komen vast te staan dat verschillende saldi niet aansloten met de subadministratie en banksaldi. Daar de cijfers 2016 vastgesteld zijn in de ALV is besloten om de extra bate 2016 (Ad Eur 13.860) in 2017 te verwerken.

In 2017 was sprake van nog een extra bate (ad Eur 10.667 ivm nog niet teruggeclaimde energiebelasting). In totaliteit bedroeg de winst in 2017 Eur 4.879 (na toevoeging van deze bijzondere bate).

Het eigenvermogen van oorspronkelijk Eur 40.336 is door de (gecorrigeerde) resultaten over 2016 en 2017 derhalve met Eur 11.328 toegenomen (-7.392+13.860+4.860). De bestemmingsreserve Vpg 2015 is gebruikt om bodywarmers aan te schaffen. Een bedrag van Eur 15.000 is gereserveerd voor investeringen in eigen Groene energie.

Ten opzichte van de gerapporteerde voorlopige cijfers 2017 bleek dat extra moest worden afgeschreven op het paardenbestand en dat er geen rekening was gehouden met een bijzondere bate op het gebied van de terug te vorderen Energiebelasting.

2018

In de begroting 2018 is geen rekening gehouden met de regeling dat Anbi's de helft van de betaalde energiebelasting terug kunnen vragen. Over 2017 betrof dit een bedrag van Eur 3.794.