

**Stichting Manege
voor Gehandicapten Amsterdam,
te Amsterdam**

Rapport inzake
jaarslag 2017



INHOUDSOPGAVE

Pagina

Accountantsrapportage

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

Jaarverslag 2017

- | | |
|-----|-----------------------------|
| 5/6 | Bestuursverslag 2016 |
|-----|-----------------------------|

Jaarrekening

- | | | |
|-------|----|---|
| 7/8 | 1. | Balans per 31 december 2017 |
| 9 | 2. | Exploitatierekening over 2017 |
| 10 | 3. | Kasstroomoverzicht over 2017 |
| 11/12 | 4. | Toelichting op de jaarrekening |
| 13/14 | 5. | Toelichting op de balans per 31 december 2017 |
| 15/16 | 6. | Toelichting op de exploitatierekening over 2017 |
| 17 | 7. | Overige toelichtingen |

- | | |
|-------|--|
| 18/20 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant |
|-------|--|

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

Aan de aandeelhouders en directie van
Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam
Loosdrechtdreef 9
1108 AZ AMSTERDAM ZUID-OOST

Amsterdam, 13 maart 2018

1. OPDRACHT

Ingevolge de aan ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de vennootschap. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met het jaarverslag van de directie en de overige gegevens opgenomen in de aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken 2017.



2. RESULTAAT

2.1 Ontwikkeling van opbrengsten en kosten

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het resultaat na belastingen over 2017 € -25.509 (2016: € -36.208).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2017 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2017 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening 2016. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in een percentage van de netto-omzet.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Baten	59.185	100,0	52.568	100,0
Brutomarge	59.185	100,0	52.568	100,0
Algemene beheerkosten	84.832	143,3	89.565	170,4
Som der kosten	84.832	143,3	89.565	170,4
Netto-omzetresultaat	-25.647	-43,3	-36.997	-70,4
Financiële baten	249	0,4	892	1,7
Financiële lasten	-111	-0,2	-103	-0,2
Resultaat boekjaar	-25.509	-43,1	-36.208	-68,9



3. VERMOGENSPOSITIE

3.1 Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming 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. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2017 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2016:

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa	897.470		893.427	
Vorderingen en overlopende activa	5.233		5.876	
Liquide middelen	<u>220.251</u>		<u>246.130</u>	
		1.122.954		1.145.433
Passiva				
Eigen vermogen	828.960		854.469	
Voorzieningen	289.295		281.648	
Kortlopende schulden	<u>4.699</u>		<u>9.316</u>	
		<u>1.122.954</u>		<u>1.145.433</u>

3.2 Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31 december 2017	31 december 2016	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen en overlopende activa	5.233	5.876	-643
Liquide middelen	<u>220.251</u>	<u>246.130</u>	<u>-25.879</u>
Totaal vlottende activa	225.484	252.006	-26.522
-/- Kortlopende schulden	<u>4.699</u>	<u>9.316</u>	<u>-4.617</u>
Werkkapitaal	<u>220.785</u>	<u>242.690</u>	<u>-21.905</u>

Jaarverslag 2017

Bestuursverslag 2017

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2017
2. Exploitatierekening over 2017
3. Kasstroomoverzicht over 2017
4. Toelichting op de jaarrekening
5. Toelichting op de balans per 31 december 2017
6. Toelichting op de exploitatiesrekening over 2017
7. Overige toelichtingen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam, Amsterdam

Bestuursverslag 2017

Doelstelling

De doelstelling van de Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam (hierna te noemen "SMG") blijkt uit onze statuten, laatstelijk gewijzigd in 1986. Daarin staat o.a.:

- het beheren van deze manege alwaar aan lichamelijk en/of geestelijke gehandicapte ruiters de gelegenheid wordt geboden tot paard- en ponyrijden;
- het door middel van het paard- en ponyrijden bevorderen van de integratie van validen en gehandicapten

In de praktijk geven wij invulling aan deze doelstelling in intensieve samenwerking met de Vereniging Paardrijden Gehandicapten. Samen vormen wij de Prins Willem Alexander manege.

Op de Prins Willem Alexander Manege biedt de VPG (Vereniging Paardrijden Gehandicapten) wekelijks 150 ruiters met een beperking de mogelijkheid met veel plezier paard te rijden. Dit gebeurt al 40 jaar en wordt mogelijk gemaakt door de inzet van een grote groep (ook ca. 150) gepassioneerde en betrokken vrijwilligers die het mooie complex bemannen en besturen en zelf vaak ook paardrijden in een prachtige omgeving aan de rand van Amsterdam.

Naast de paardensport beoefenen, worden er regelmatig activiteiten georganiseerd zoals wedstrijden op diverse niveaus, een jaarfeest, extra activiteiten rond de feestdagen en een zomerkamp voor ruiters met beperking. Bij alle activiteiten wordt uitgegaan van de behoeften en belevingswereld van deze specifieke doelgroep ruiters.

Ook heeft de manege een belangrijke sociale functie als plek waar ruiters met een beperking elkaar kunnen ontmoeten en gezelligheid kunnen ervaren.

De waarden van de PWA Manege zijn: zelfstandig, verbonden, vertrouwd/veilig, sportbeleving, vrijheid. Door de combinatie van mindervalide en valide paardrijdliefhebbers is de VPG een saamhorige club die geheel opereert dankzij vrijwilligers, donateurs, sponsors en fondsen.

SMG is eigenaar, beheerder en verhuurder van het complex waarin deze activiteiten kunnen plaatsvinden.

Uitgangspunten van het beleid

Het belangrijkste uitgangspunt voor het beleid van SMG is continuïteit. Wij willen ook op lange termijn in staat zijn ons complex ter beschikking te houden voor onze doelstelling. Veilig, functioneel, passend bij onze doelgroep en de eisen van de tijd. Zorgvuldig afgewerkt, netjes en comfortabel. Dat betekent dat wij ons complex als een goed huisvader beheren en zorgdragen voor financiële stabiliteit.

Deze uitgangspunten voor het beleid bepalen de activiteiten van SMG.

Van beleid naar activiteit: Gang van zaken 2017 en financiële resultaten

Als eigenaar/beheerder zorgen wij samen met de VPG via de Beheerscommissie voor een meerjarenonderhoudsplanning en uitvoering daarvan. Dat betreft technisch noodzakelijk onderhoud naast verbeteringen, steeds in overleg met de VPG.

In 2017 heeft de Stichting geïnvesteerd in een nieuwe buitenbak en een stapmolen. Verder is bij de werkzaamheden aan de A9 de bestaande duiker die voor de afwatering van het terrein van de manege zorgde, per ongeluk, verwijderd. Het manegeterrein behoort historisch tot de aan de noordzijde van de A9, lager gelegen, polder en waterde daar op natuurlijke wijze op af.

Door Rijkswaterstaat is een noodvoorziening getroffen om het waterpeil op de vastgestelde hoogte te houden. In het afgelopen jaar is uitgebreid onderzocht, welke technische mogelijkheden er zijn om een betrouwbare en duurzame oplossing voor dit probleem te vinden. Een oplossing die voor alle betrokkenen aanvaardbaar is. Nadat een aantal alternatieven om technische redenen zijn afgevalen blijven er maar twee mogelijkheden over. Het herstel van de duiker. Dit is een uiterst risicovolle variant, die ook veel overlast in de omgeving van de manege zal veroorzaken. Of het creëren van een eigen systeem voor het manegeterrein waarbij de vragen van duurzaamheid, eigendom, onderhoud en vergunning nog moeten worden geadresseerd. Het overleg met Rijkswaterstaat is zakelijk en constructief, uiteindelijk zal er een oplossing moeten komen.

Eind 2017 is naar aanleiding van een bezoek van de Brandweer overleg gevoerd over de in de manege aanwezige systemen ten behoeve van de brandveiligheid. De manege voldoet aan alle geldende regelgeving, maar is wel uit 1988. Wij zullen in 2018 onderzoeken of modernisering gewenst is en daar zonodig middelen voor vrij maken. Daarnaast hebben we bestedingen gedaan aan regulier onderhoud.

Als verhuurder van ons complex zijn wij steeds in goed overleg met de VPG, die historisch gezien onze enige huurder is.

Ons financieel beleid is ook gericht op de lange termijn ten behoeve van continuïteit. Dat betekent dat we effectief, efficiënt en behoedzaam met onze financiële middelen omgaan. Wij houden een continuïteitsreserve aan omdat wij een kwetsbare begroting hebben. Liquide middelen beleggen wij uiterst prudent met het laagst mogelijke risico. In 2017 stond ons geld daarom op een rekening bij een "systeembank".

Dit jaar heeft er een wijziging plaatsgevonden in ons bestuur. Annelinda Kolweda heeft na 2 jaar afscheid genomen als penningmeester van de Stichting en heeft het stokje in juni overgedragen aan Sophie Hofdijk.

We hebben het jaar afgesloten met een verlies van € 25.509 waar begroot was een verlies van € 30.000. Het beter dan verwachte resultaat wordt voornamelijk gedreven doordat we in totaal voor € 6.500 donaties hebben ontvangen, van onder andere Fonds Gehandicaptensport en de Helene de Montigny Stichting.

Planning 2018

Voor 2018 zijn naast regulier onderhoud beperkte investeringen gepland. Het betreft voornamelijk regulier onderhoud en zal alles geschilderd moeten worden en zal er geïnvesteerd worden in brandbeveiliging. In totaal verwachten wij uitgaven van ca. € 45.000.

Daarnaast zal de stichting onder het motto "samen sterk" samen met de Vereniging de lange termijn visie gaan ontwikkelen om de continuïteit voor de manege ook over meer dan 10 jaar te borgen.

Exploitatierkening: Begroting 2018

	€
Baten	
Huuropbrengst	39.000
Gemeentelijke subsidie	14.000
Donaties	-
Totaal baten	53.000
Lasten	
Afschrijvingskosten	48.000
Algemene kosten	20.000
Huisvestingskosten	1.000
Organisatiekosten	6.000
Onderhoudskosten	-
Dotatie voorzieningen	20.000
Totaal lasten	95.000
Exploitatieresultaat	-42.000
Financiële baten en lasten	
Rentebaten	-
Rentelasten	-
Resultaat financiële b/l	-
Resultaat boekjaar	-42.000



Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam, Amsterdam

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(ná resultaatbestemming)

		<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
ACTIVA	Ref.	€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(5.1)	<u>897.470</u>		<u>893.427</u>	
			897.470		893.427
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	(5.2)	5.233		5.876	
Liquide middelen	(5.3)	<u>220.251</u>		<u>246.130</u>	
			225.484		252.006
			<u>1.122.954</u>		<u>1.145.433</u>



PASSIVA	Ref.	31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	(5.4)				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>					
Overige reserves		78.972		64.844	
<i>Bestemmingsreserves</i>					
Bouwfonds manege		480.440		488.475	
Renovatiefonds en uitbreidings- fonds manegecomplex		<u>269.548</u>		<u>301.150</u>	
			828.960		854.469
Voorzieningen	(5.5)		289.295		281.648
Kortlopende schulden	(5.6)		4.699		9.316
			<u>1.122.954</u>		<u>1.145.433</u>



Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam, Amsterdam

2. EXPLOITATIEREKENING OVER 2017

	Begroot 2018	2017	Begroot 2017	2016
Baten				
Huuropbrengst	39.000	39.168	39.000	39.168
Gemeentelijke subsidie	14.000	13.517	14.000	13.400
Donaties	-	6.500	-	-
Totaal baten	<u>53.000</u>	<u>59.185</u>	<u>53.000</u>	<u>52.568</u>
Lasten				
Afschrijvingskosten	48.000	39.637	37.000	45.628
Algemene kosten	20.000	17.489	20.000	17.414
Huisvestingskosten	1.000	1.266	1.000	1.218
Organisatiekosten	6.000	6.440	5.000	5.305
Dotatie voorzieningen	20.000	20.000	20.000	20.000
Totaal lasten	<u>95.000</u>	<u>84.832</u>	<u>83.000</u>	<u>89.565</u>
Exploitatieresultaat	<u>-42.000</u>	<u>-25.647</u>	<u>-30.000</u>	<u>-36.997</u>
Rentebaten	-	249	-	892
Rentelasten	-	111	-	103
Resultaat financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>138</u>	<u>-</u>	<u>789</u>
Resultaat boekjaar	<u>-42.000</u>	<u>-25.509</u>	<u>-30.000</u>	<u>-36.208</u>
Voorstel bestemming resultaat				
Mutatie "Bouwfonds manege"	-12.000	-8.035	-7.120	-7.120
Mutatie "Renovatiefonds en uitbreidingsfonds manegecomplex"	-36.000	-31.602	-29.880	-38.508
Overige reserves	6.000	14.128	7.000	9.420
Resultaat boekjaar	<u>-42.000</u>	<u>-25.509</u>	<u>-30.000</u>	<u>-36.208</u>



Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam, Amsterdam

3. KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Netto-omzetresultaat			-25.647		-36.997
<i>Aanpassingen voor:</i>					
Afschrijvingen		39.637		45.628	
Mutatie voorzieningen		<u>7.647</u>		<u>7.136</u>	
			47.284		52.764
<i>Verandering in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen		643		937	
Kortlopende schulden (exclusief kredietinstellingen)		<u>-4.617</u>		<u>-1.303</u>	
			<u>-3.974</u>		<u>-366</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			17.663		15.401
Ontvangen rente	(6.6)	249		892	
Betaalde rente	(6.7)	<u>-111</u>		<u>-103</u>	
			<u>138</u>		<u>789</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten			17.801		16.190
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa		<u>-43.680</u>		<u>-</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-43.680		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-</u>		<u>-</u>
Afname van geldmiddelen	(5.3)		<u>-25.879</u>		<u>16.190</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
Stand begin boekjaar			246.130		229.940
Mutatie boekjaar			<u>-25.879</u>		<u>16.190</u>
Stand ultimo boekjaar			<u>220.251</u>		<u>246.130</u>



Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam, Amsterdam

4. TOELICHTING OP DE JAARREKENING

4.1 Algemene toelichting

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.

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam is feitelijk gevestigd op Loosdrechtdreef 9, 1108 AZ te Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41201711.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in Rjk C1.103 vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

4.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Rjk C1 Kleine 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.

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 2017

5.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2017 is als volgt:

	Manege	Boerderij	Uitbreiding & Renovatie	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 31 december 2016</i>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	887.390	71.610	734.411	1.693.411
Cumulatieve afschrijvingen	-494.482	-42.359	-263.143	-799.984
Boekwaarde	<u>392.908</u>	<u>29.251</u>	<u>471.268</u>	<u>893.427</u>
<i>Mutaties boekjaar</i>				
Investeringen	43.680	-	-	43.680
Afschrijvingen	-6.650	-1.385	-31.602	-39.637
Saldo mutaties boekjaar	<u>37.030</u>	<u>-1.385</u>	<u>-31.602</u>	<u>4.043</u>
<i>Stand per 31 december 2017</i>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	931.070	71.610	734.411	1.737.091
Cumulatieve afschrijvingen	-501.132	-43.744	-294.745	-839.621
Boekwaarde	<u>429.938</u>	<u>27.866</u>	<u>439.666</u>	<u>897.470</u>
Afschrijvingspercentages	<u>2% - 12,5%</u>	<u>2% - 20%</u>	<u>2% - 20%</u>	

De WOZ-waarde van de manege en boerderij (inclusief uitbreiding en renovatie) bedraagt € 812.500.

5.2 Vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Vooruitbetaalde erfpacht	4.984	4.984
Nog te ontvangen rente 2017	249	-
Nog te ontvangen rente 2016	-	892
	<u>5.233</u>	<u>5.876</u>

5.3 Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
ING Betaalrekening	10.252	34.301
ING Deposito	-	29
ING Vermogen Spaarrekening	209.999	211.800
	<u>220.251</u>	<u>246.130</u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van de vennootschap.



5.4 Eigen vermogen

Het verloop van de posten behorende tot het eigen vermogen gedurende het verslagjaar 2017 is als volgt:

	Stand per 31 december 2016	Resultaat boekjaar	Overige mutaties	Stand per 31 december 2017
	€	€	€	€
<i>Vrije reserves</i>				
Overige reserves	64.844	-25.509	39.637	78.972
<i>Bestemmingsreserves</i>				
Bouwfonds manege	488.475	-	-8.035	480.440
Renovatiefonds en uitbreidingsfonds manegecomplex	301.150	-	-31.602	269.548
	<u>854.469</u>	<u>-25.509</u>	<u>-</u>	<u>828.960</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 Voorzieningen

Het betreft een voorziening groot onderhoud.

Het verloop van de voorziening groot onderhoud gedurende het verslagjaar 2017 is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Stand begin boekjaar	281.648	274.512
Dotatie voorziening	20.000	20.000
Onderhoudskosten	-12.353	-12.864
Stand per 31 december	<u>289.295</u>	<u>281.648</u>

5.6 Kortlopende schulden

Overlopende passiva

De kortlopende schulden uit hoofde van overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
Accountantskosten	2.500	2.500
Diversen	1.592	6.209
Gemeente Amsterdam	607	607
	<u>4.699</u>	<u>9.316</u>

5.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

Meerjarige financiële verplichtingen

De jaarlijkse erfpachtcanon terzake van de bij punt 5.1 vermelde percelen grond bedraagt € 13.850. De erfpachtovereenkomst geldt tot 2038; indexering vindt iedere 5 jaar plaats.

Gemeentelijke subsidie

Vanuit de gemeente is voor het boekjaar 2018 een subsidie toegekend ter grootte van maximaal het te betalen erfpachtcanon.



Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam, Amsterdam

6. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2017

6.1 Baten

De baten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huuropbrengst	39.168	39.168
Gemeentelijke subsidie	13.517	13.400
Overige donaties	6.500	-
	<u>59.185</u>	<u>52.568</u>

De gemeentelijke subsidie heeft een structureel karakter. Deze exploitatiesubsidie is toegekend voor maximaal € 13.517 dat uitsluitend bestemd is voor de kosten van de erfpachtcanon.

6.2 Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Manege	6.650	5.735
Boerderij	1.385	1.385
Uitbreiding en renovatie	31.602	38.508
	<u>39.637</u>	<u>45.628</u>

6.3 Algemene kosten

De algemene kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Belasting	1.129	1.241
Erfpacht	13.850	13.572
Accountantskosten	2.510	2.601
	<u>17.489</u>	<u>17.414</u>

6.4 Huisvestingskosten

De huisvestingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huur grasland en waterschapsbelasting	1.266	1.218

6.5 Organisatiekosten

De organisatiekosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Verzekering	6.440	5.305



6.6 Rentebaten

De rentebaten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vaste termijn rekening	<u>249</u>	<u>892</u>

6.7 Rentelasten

De rentelasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bankkosten	<u>-111</u>	<u>-103</u>



Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam, Amsterdam

7. OVERIGE TOELICHTINGEN

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Ondertekening jaarrekening

Amsterdam, 13 maart 2018

Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam

.....
Jan de Rooij

.....
Sophie Hofdijk

.....
Marije van Hall-Staman

.....
Martina Paaijmans

.....
Bernardus de Zwart

.....
Henkrike Smale

.....
Walter Prinzhorn

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJK-C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de exploitatierekening over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie geen materiële afwijkingen bevat die de geloofwaardigheid van de jaarrekening kan ondermijnen.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat die de geloofwaardigheid van de jaarrekening kan ondermijnen.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de RJ-Richtlijn RJK-C1 Kleine organisaties zonder winststreven.



C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJK-C1 Kleine organisaties zonder winststreven. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:


- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 13 maart 2018

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.



N.C.G. Kuipers
Registeraccountant