

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

Rapport inzake
jaarslag 2018



INHOUDSOPGAVE

Pagina

Accountantsrapportage

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

Jaarverslag 2018

- | | |
|-----|-----------------------------|
| 5/7 | Bestuursverslag 2018 |
|-----|-----------------------------|

Jaarrekening

- | | | |
|-------|----|---|
| 8/9 | 1. | Balans per 31 december 2018 |
| 10 | 2. | Exploitatierekening over 2018 |
| 11 | 3. | Kasstroomoverzicht over 2018 |
| 12/13 | 4. | Toelichting op de jaarrekening |
| 14/16 | 5. | Toelichting op de balans per 31 december 2018 |
| 17/18 | 6. | Toelichting op de exploitatierekening over 2018 |
| 19 | 7. | Overige toelichtingen |

- | | |
|-------|--|
| 20/22 | 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, 4 oktober 2019

1. OPDRACHT

Ingevolge de aan ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 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 2018.



2. RESULTAAT

2.1 Ontwikkeling van opbrengsten en kosten

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het resultaat na belastingen over 2018 € -2.665 (2017: € -25.509).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2018 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2018 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening 2017. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in een percentage van de netto-omzet.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Baten	90.298	100,0	59.185	100,0
Brutomarge	90.298	100,0	59.185	100,0
Algemene beheerkosten	93.098	103,1	84.832	143,3
Som der kosten	93.098	103,1	84.832	143,3
Netto-omzetresultaat	-2.800	-3,1	-25.647	-43,3
Financiële baten	249	0,3	249	0,4
Financiële lasten	-114	-0,1	-111	-0,2
Resultaat boekjaar	-2.665	-3,0	-25.509	-43,1



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 2018 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2017:

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa	979.048		897.470	
Vorderingen en overlopende activa	5.233		5.233	
Liquide middelen	<u>237.160</u>		<u>220.251</u>	
		1.221.441		1.122.954
Passiva				
Eigen vermogen	1.003.890		1.006.555	
Voorzieningen	104.650		111.700	
Kortlopende schulden	<u>112.901</u>		<u>4.699</u>	
		1.221.441		1.122.954

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 2018	31 december 2017	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen en overlopende activa	5.233	5.233	-
Liquide middelen	<u>237.160</u>	<u>220.251</u>	16.909
Totaal vlottende activa	242.393	225.484	16.909
-/- Kortlopende schulden	<u>112.901</u>	<u>4.699</u>	108.202
Werkkapitaal	<u>129.492</u>	<u>220.785</u>	-91.293

Jaarverslag 2018

Bestuursverslag 2018

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2018
2. Exploitatierekening over 2018
3. Kasstroomoverzicht over 2018
4. Toelichting op de jaarrekening
5. Toelichting op de balans per 31 december 2018
6. Toelichting op de exploitatiesrekening over 2018
7. Overige toelichtingen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bestuursverslag 2018

Doelstelling

De doelstelling van de Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam (hierna te noemen "SMG") blijkt 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 het borgen van de continuïteit. Wij willen 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.

Tezamen met bestuursleden van de VPG is eind 2018 een uitgebreide Risk Sessie gehouden. Uitgebreid is stilgestaan bij de voornaamste risico's, zoals de onzekerheid rondom giften en de beperkte voorziening lange termijn voor mogelijk noodzakelijke herbouw.

Deze uitgangspunten voor het beleid bepalen de activiteiten van SMG.

Van beleid naar activiteit: Gang van zaken 2018 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 2018 heeft de Stichting geïnvesteerd in schilderwerk. Het grootste gedeelte van de manege en de bijbehorende boerderij is geheel opgeknapt. Het resterende werk zal tijdens de zomersluiting van 2019 worden uitgevoerd.

Verder is gestart met het vervangen van de hekwerken rondom de weilanden die worden gehuurd van het Groengebied Amstelland. De grote weide is gedaan, de andere weiden worden in 2019 aangepakt.

Bij de werkzaamheden aan de A9 is de bestaande duiker die voor de afwatering van het terrein van de manege zorgde, per ongeluk, verwijderd. Het manege terrein 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. De oplossing is gevonden in het plaatsen van een gemaal voor de afvoer van het polderwater en het in standhouden van de waterhuishouding. Omwille van de stroomvoorziening van het gemaal is er door RWS voorzien in een installatie van zonnepanelen op het dak. De door de panelen opgewekte stroom die overblijft komt ten goede van de manege.

Ten slotte is in december de internet aansluiting van de Manege opgewaardeerd van 4Mb naar 50Mb.

Daarnaast hebben we bestedingen gedaan aan regulier onderhoud.

Als verhuurder van ons complex zijn wij steeds in goed overleg met de VPG, die 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 2018 stond ons geld daarom op een rekening bij een "systeembank".

In 2018 heeft er een wijziging plaatsgevonden in het bestuur. We hebben na 3 jaar afscheid genomen van Henrike Schmale. Het bestuur bestond per 1 januari 2019 uit:

Jan van Rooij, voorzitter
Marije Staman, secretaris
Sophie Hofdijk, penningmeester
Benno de Zwart, algemeen bestuurslid met de portefeuille: onderhoud
Marijke Paaijmans, algemeen bestuurslid met de portefeuille: sponsoring (tijdelijk).
Walter Prinzhorn, voorzitter vereniging

Per 1 mei 2019 heeft Jan de Rooij afscheid genomen. Zijn maximum van twee termijnen (8 jaar) zat erop.

Benno de Zwart heeft zijn rol als voorzitter overgenomen en twee nieuwe bestuursleden zijn toegetreden. Per 1 mei 2019 bestaat het bestuur uit:

Benno de Zwart, voorzitter
Marije Staman, secretaris
Sophie Hofdijk, penningmeester
Astrid van Druten, algemeen bestuurslid met de volgende portefeuille: onderhoud
Marijke Paaijmans, algemeen bestuurslid
Max Schep, algemeen bestuurslid met de portefeuille: sponsoring
Walter Prinzhorn, voorzitter vereniging

We hebben het jaar afgesloten met een verlies van EUR 2.665, waar begroot was een verlies van EUR 42.000. Het beter dan verwachte resultaat wordt voornamelijk gedreven doordat we in totaal voor EUR 25.000 donaties hebben ontvangen, van OBO Redevco Foundation en subsidie van de Gemeente voor de zonnepanelen.

Planning 2019

Voor 2019 zijn naast regulier onderhoud beperkte investeringen gepland. Het betreft hier naast regulier onderhoud vernieuwing van de inbraakalarmcentrale (dit in verband met het opheffen van de huidige ISDN aansluiting). Het afmaken van de hekken om de weilanden. Het schilderwerk en daarnaast een reservering i.v.m. verdere verduurzaming van de Manege en onderhoud van de bestrating. In totaal voorzien we EUR 41.000.

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 2019

	€
Baten	
Huuropbrengst	39.500
Gemeentelijke subsidie	14.000
Donaties	-
Totaal baten	<u>53.500</u>
Lasten	
Afschrijvingskosten	44.000
Algemene kosten	20.000
Huisvestingskosten	1.000
Organisatiekosten	6.000
Onderhoudskosten	-
Dotatie voorzieningen	20.000
Totaal lasten	<u>91.500</u>
Exploitatieresultaat	-38.000
Financiële baten en lasten	
Rentebaten	-
Rentelasten	-
Resultaat financiële b/l	<u>-</u>
Resultaat boekjaar	<u>-38.000</u>



Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam, Amsterdam

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(ná resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(5.1)	<u>979.048</u>		<u>897.470</u>	
			979.048		897.470
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	(5.2)	5.233		5.233	
Liquide middelen	(5.3)	<u>237.160</u>		<u>220.251</u>	
			242.393		225.484
			<u>1.221.441</u>		<u>1.122.954</u>



PASSIVA	Ref.	31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	(5.4)				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>					
Overige reserves		108.687		256.567	
<i>Bestemmingsreserves</i>					
Bouwfonds manege		466.403		480.440	
Renovatiefonds en uitbreidings- fonds manegecomplex		<u>428.800</u>		<u>269.548</u>	
			1.003.890		1.006.555
Vorzieningen	(5.5)		104.650		111.700
Kortlopende schulden	(5.6)		112.901		4.699
			<u>1.221.441</u>		<u>1.122.954</u>



Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam, Amsterdam

2. EXPLOITATIEREKENING OVER 2018

	Begroot 2019	2018	Begroot 2018	2017
Baten				
Huuropbrengst	39.500	39.712	39.000	39.168
Gemeentelijke subsidie	14.000	25.586	14.000	13.517
Donaties	-	25.000	-	6.500
Totaal baten	53.000	90.298	53.000	59.185
Lasten				
Afschrijvingskosten	44.000	32.380	48.000	39.637
Algemene kosten	20.000	33.471	20.000	17.489
Huisvestingskosten	1.000	1.248	1.000	1.266
Organisatiekosten	6.500	7.049	6.000	6.440
Dotatie voorzieningen	20.000	18.950	20.000	20.000
Totaal lasten	91.500	93.098	95.000	84.832
Exploitatieresultaat	-38.000	-2.800	-42.000	-25.647
Rentebaten	-	249	-	249
Rentelasten	-	114	-	111
Resultaat financiële baten en lasten	-	135	-	138
Resultaat boekjaar	-38.000	-2.665	-42.000	-25.509
Voorstel bestemming resultaat				
Mutatie "Bouwfonds manege"	-10.000	-14.037	-12.000	-8.035
Mutatie "Renovatiefonds en uitbreidingsfonds manegecomplex"	-34.000	159.252	-36.000	-31.602
Overige reserves	2.000	-147.880	6.000	14.128
Resultaat boekjaar	-38.000	-2.665	-42.000	-25.509



Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam, Amsterdam

3. KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Netto-omzetresultaat			-2.800		-25.647
<i>Aanpassingen voor:</i>					
Afschrijvingen		32.380		39.637	
Mutatie voorzieningen		-7.050		7.647	
			25.330		47.284
<i>Verandering in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen		0		643	
Kortlopende schulden (exclusief kredietinstellingen)		108.202		-4.617	
			108.202		-3.974
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			130.732		17.663
Ontvangen rente	(6.6)	249		249	
Betaalde rente	(6.7)	-114		-111	
			135		138
Kasstroom uit operationele activiteiten			130.867		17.801
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiële vaste activa		-113.957		-43.680	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-113.957		-43.680
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-
Toename van geldmiddelen	(5.3)		16.909		-25.879
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
Stand begin boekjaar			220.251		246.130
Mutatie boekjaar			16.909		-25.879
Stand ultimo boekjaar			237.160		220.251



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.

Foutenherstel

In 2018 is vastgesteld dat de voorziening voor groot onderhoud per 31 december 2017 € 177.595 te hoog is opgenomen. Dit betreft een materiële fout. De fout is gecorrigeerd en in de vergelijkende cijfers 2017 verwerkt. Het effect op het eigen vermogen 2017 bedraagt: € 177.595 (hoger na foutenherstel)
Het effect op het resultaat over 2017 bedraagt: € 0

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. Indien de werkelijke kosten de voorziene kosten overtreffen wordt het verschil als last verantwoord.

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 2018

5.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2018 is als volgt:

	Manege	Boerderij	Uitbreiding & Renovatie	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 31 december 2017</i>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	931.071	71.610	734.411	1.737.092
Cumulatieve afschrijvingen	-501.132	-43.744	-294.745	-839.621
Boekwaarde	<u>429.939</u>	<u>27.866</u>	<u>439.666</u>	<u>897.471</u>
<i>Mutaties boekjaar</i>				
Investerings	105.197	-	8.760	113.957
Afschrijvingen	-12.652	-1.385	-18.343	-32.380
Saldo mutaties boekjaar	<u>92.545</u>	<u>-1.385</u>	<u>-9.583</u>	<u>81.577</u>
<i>Stand per 31 december 2018</i>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	1.036.268	71.610	743.171	1.851.049
Cumulatieve afschrijvingen	-513.784	-45.129	-313.088	-872.001
Boekwaarde	<u>522.484</u>	<u>26.481</u>	<u>430.083</u>	<u>979.048</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 € 861.000.

5.2 Vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Vooruitbetaalde erfpacht	4.984	4.984
Nog te ontvangen rente 2018	249	
Nog te ontvangen rente 2017		249
Nog te ontvangen rente 2016	-	
	<u>5.233</u>	<u>5.233</u>

5.3 Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ING Betaalrekening	46.915	10.252
ING Vermogen Spaarrekening	<u>190.245</u>	<u>209.999</u>
	<u>237.160</u>	<u>220.251</u>

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



5.4 Eigen vermogen

Het verloop van de posten behorende tot het eigen vermogen gedurende het verslagjaar 2018 is als volgt:

	Stand per 31 december 2017	Resultaat boekjaar	Overige mutaties	Stand per 31 december 2018
	€	€	€	€
<i>Vrije reserves</i>				
Overige reserves	256.567	-2.665	-145.215	108.687
<i>Bestemmingsreserves</i>				
Bouwfonds manege	480.440	-	-14.037	466.403
Renovatiefonds en uitbreidingsfonds manegecomplex	269.548	-	159.252	428.800
	<u>1.006.555</u>	<u>-2.665</u>	<u>-</u>	<u>1.003.890</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.

In 2018 is een deel van de overige reserves overgebracht naar de bestemmingsreserve Renovatiefonds en uitbreidingsfonds manegecomplex.

5.5 Voorzieningen

Het betreft een voorziening groot onderhoud.

Het verloop van de voorziening groot onderhoud gedurende het verslagjaar 2018 is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Stand begin boekjaar	111.700	281.648
Dotatie voorziening	18.950	20.000
Vrijval voorziening	-	-
Onderhoudskosten	-26.000	-12.353
Foutherstel	-	-177.595
Stand per 31 december	<u>104.650</u>	<u>111.700</u>

5.6 Kortlopende schulden

Overlopende passiva

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

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Accountantskosten	2.500	2.500
Diversen	9.412	1.592
Gemeente Amsterdam	-	607
Overige overlopende passiva	100.989	-
	<u>112.901</u>	<u>4.699</u>

De overige overlopende passiva betreft een verkregen vergoeding voor de aanschaf van een aantal zonnepanelen. De zonnepanelen zijn opgenomen onder de materiële vaste activa. De post valt vrij gedurende vijftientig jaar, gelijk aan de afschrijvingstermijn van de zonnepanelen.



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 2036; indexering vindt iedere 5 jaar plaats.

Gemeentelijke subsidie

Vanuit de gemeente is voor het boekjaar 2019 een subsidie toegekend ter grootte van maximaal het te betalen erfpachtcanon.



Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam, Amsterdam

6. TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2018

6.1 Baten

De baten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Huuropbrengst	39.712	39.168
Gemeentelijke subsidie	25.586	13.517
Overige donaties	25.000	6.500
	<u>90.298</u>	<u>59.185</u>

De gemeentelijke subsidie heeft een structureel karakter. Deze exploitatiesubsidie is toegekend voor maximaal € 13.706 dat uitsluitend bestemd is voor de kosten van de erfpachtcanon.

6.2 Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Manege	12.652	6.650
Boerderij	1.385	1.385
Uitbreiding en renovatie	18.343	31.602
	<u>32.380</u>	<u>39.637</u>

6.3 Algemene kosten

De algemene kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Belasting	1.068	1.129
Erfpacht	13.852	13.850
Onderhoudskosten	19.181	-
Accountantskosten	2.555	2.510
Diversen	-3.185	-
	<u>33.471</u>	<u>17.489</u>

6.4 Huisvestingskosten

De huisvestingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Huur grasland en waterschapsbelasting	<u>1.248</u>	<u>1.266</u>



6.5 Organisatiekosten

De organisatiekosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Verzekering	<u>7.049</u>	<u>6.440</u>

6.6 Rentebaten

De rentebaten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Vaste termijn rekening	<u>249</u>	<u>249</u>

6.7 Rentelasten

De rentelasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bankkosten	<u>-114</u>	<u>-111</u>



Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam, Amsterdam

7. OVERIGE TOELICHTINGEN

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Ondertekening jaarrekening

Amsterdam, 4 oktober 2019

Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam

.....
Bernardus de Zwart

.....
Sophie Hofdijk

.....
Marije van Hall-Staman

.....
Martina Paaijmans

.....
Max Schep

.....
Walter Prinzhorn

.....
Astrid van Druten

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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 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 2018;
2. de exploitatierekening over 2018; 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 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 bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die 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 bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij 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 bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door 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, 4 oktober 2019

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.



N.C.G. Kuipers
Registeraccountant