

Stichting Manege voor
Gehandicapten Amsterdam,
te Amsterdam

Rapport inzake jaarverslag 2021

J A A R V E R S L A G 2021

1. Bestuursverslag 2021
2. Resultaat
3. Vermogenspositie
Exploitatierkening: Begroting 2022 – 2021

Jaarrekening

- Balans per 31 december 2021
- Exploitatierkening over 2021
- 4. Toelichting op de jaarrekening
- 5. Toelichting op de balans per 31 december 2021
- 6. Toelichting op de exploitatierkening 2021
- 7. Overige toelichtingen

1. Bestuursverslag 2021

Inleiding

De afgelopen twee jaar heeft de manege zo goed als het mogelijk was gefunctioneerd binnen de beperkingen die de bestrijding van het Coronavirus met zich meebracht. Met veel inzet en improvisatietalent zijn we deze periode doorgekomen. Bijna alle activiteiten “er omheen” moesten worden geschrapt. Dat maakt het verenigingsleven wel schraal.

Op het moment dat dit verslag wordt gemaakt, begin 2022, is er goede hoop dat binnenkort weer veel mogelijk is. De leden zijn trouw gebleven, vol optimisme gaan we de lente tegemoet.

Doelstelling

De doelstelling van de Stichting is o.a. het door middel van paard- en ponyrijden bevorderen van de integratie van validen en gehandicapten. In de praktijk geven wij invulling aan deze doelstelling door intensieve samenwerking met de Vereniging Paardrijden Gehandicapten. Samen vormen wij de Prins Willem Alexander Manege.

Van beleid naar activiteit: Gang van zaken 2021

Contracten

Met ingang van januari 2022 is de huurovereenkomst met de Stichting Hulphond uitgebreid van een naar twee dagen, maandag en woensdag, in de week. De coaching-activiteiten zijn een succes en de samenwerking met de vereniging loopt prima. Afgesproken is dat de inkomsten van Hulphond direct aan de vereniging ten goede komen.

November 2021 is een nieuwe huurovereenkomst met de VPG gesloten. De overeenkomst loopt tot 2036 en daarmee gelijk met de erfpachtovereenkomst. Het contract is versimpeld en in lijn gebracht met de praktijk van de afgelopen 20 jaar. De huursom is in overeenstemming met de kosten gebracht.

Sponsoring

De binnenbak is voorzien van een nieuwe beregeningsinstallatie. De vereniging heeft hiervoor een crowdfunding actie gehouden. De opbrengsten waren voldoende om de aanschafkosten te dekken.

Onderhoud

De gasaansluiting is aanmerkelijk verkleind. Hiermee worden vastrechtkosten voor de vereniging bespaard. Liander heeft de uitvoeringskosten voor zijn rekening genomen.

Met Groengebied Amstelland is overeengekomen dat het kleine stuk direct aangrenzend aan de manege door ons mag worden opgehoogd met zand zodat het bruikbaar wordt als paddock.

Voor het kappen van de bomen naast de buitenbak is vergunning verleend. De bomen zijn inmiddels gekapt. Hiermee wordt de overlast in de bak van wortels en uitval verder vermeden.

Bestuur

Marijke Paaijmans heeft haar taken per september 2021 neergelegd. De functie van penningmeester is nog vacant. De overige bestuursleden nemen met ondersteuning van de penningmeester van de VPG de taken waar.

Per 1 januari 2022 bestaat het bestuur uit:

Benno de Zwart; voorzitter
Marije Staman; secretaris
Lex Pepping; techniek en onderhoud
Walter Prinzhorn; voorzitter vereniging

De termijnen van Benno de Zwart en Marije Staman zijn al afgelopen. In 2022 zal actief gezocht moeten worden naar nieuwe bestuursleden.

Financiën

Het jaar is afgesloten met een verlies van € 32.732 waar begroot was een verlies van € 15.000. Het verschil wordt verklaard door hogere onderhoudskosten dan voorzien.

De begroting voor 2022 voorziet een stabiel verlies van € 11.500.

Planning 2022

Naar het zich laat aanzien zal medio 2022 het gemaal worden gerealiseerd dat moet zorgen voor de beheersing van de regeling van het polderpeil op de manege. In tegenstelling tot de oorspronkelijke plannen zal het gemaal niet op het terrein van de manege worden opgericht. Ook zal geen gebruik worden gemaakt van de elektriciteitsaansluiting van de manege. Het stuk grond van de Provincie dat door RWS was aangekocht heeft nu geen nut meer. De bedoeling is dat het zal worden overgedragen aan de Gemeente Amsterdam. De gemeente zal het toevoegen aan de kavel van de manege, zonder wijziging van de erfpacht.

Verder staan naast regulier onderhoud beperkte investeringen gepland. Vooral om het verlies zoveel mogelijk te beperken.

Het afgelopen jaar is vanwege de corona situatie geen invulling gegeven kunnen worden aan de lange termijnvisie van de manege. Dit jaar pakken we dat op. Sponsoring en financiën en de bestuursstructuur staan daarbij centraal.

2. Resultaat

2.1 Ontwikkeling van Opbrengsten en kosten

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het resultaat over 2021 € -22.232. (2020: € -22.424).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkelingen van het resultaat over 2021 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2021 met een vergelijking de winst-en-verliesrekening 2020. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in een percentage van de netto-omzet.

	2021		2020	
Baten	62.162	100.0	55.028	100.0
Brutomarge	62.162	100.0	55.028	100.0
Algemene Beheerskosten	94.809	152.5	77.432	140.7
Som der Kosten	94.809	152.5	77.432	140.7
Netto-omzet resultaat	-32.647	-52.5	-22.404	-40.7
Financiële baten			109	0.2
Financiële lasten	-85	-0.1	-129	-0.2
Resultaat boekjaar	<u>-32.732</u>	<u>-30.7</u>	<u>-22.424</u>	<u>-40.7</u>

3. Vermogenspositie

3.1 Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van de 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 ander in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31.12.2021 met de overeenkomstige cijfers per 31.12.2020:

	31.12.2021	31.12.2020
Activa	€	€
Vaste Activa	957.649	991.349
Vorderingen en overlopende activa	19.111	15.694
Liquide middelen	151.844	136.501
	<u>1.128.604</u>	<u>1.145.544</u>
Passiva		
Eigen vermogen	912.582	945.314
Voorzieningen	113.420	93.420
Kortlopende schulden	102.602	106.810
	<u>1.128.604</u>	<u>1.145.544</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.

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Vorderingen en overlopende activa	19.111	15.694
Liquide middelen	151.844	138.501
Totaal vlottende activa	170.955	154.195
Af: Kortlopende schulden	102.602	106.810
Werkkapitaal	<u>68.353</u>	<u>47.385</u>

Exploitatierkening: Begroting 2022 – 2021

	2022	2021
Baten	€	€
Huuropbrengst	52.500	49.000
Gemeentelijke subsidie	14.000	14.000
Donaties	0	0
Totaal Baten	66.500	63.000
Lasten		
Afschrijvingskosten	35.000	35.000
Algemene kosten	15.000	15.000
Huisvestingskosten	1.000	1.000
Organisatiekosten	7.000	7.000
Onderhoudskosten	20.000	20.000
Totaal lasten	78.000	78.000
Exploitatieresultaat	-11.500	-15.000
Financiële baten en lasten		
Financiële baten	0	0
Financiële lasten	0	0
Resultaat financiële baten en lasten	0	0
Resultaat boekjaar	-11.500	-15.000

Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam. Amsterdam

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatsbestemming)

	(Ref)	31.12.2021	31.12.2020
Activa		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	(5.1)	957.649	991.349
Vlottende activa			
Vorderingen overlopende activa	(5.2)	19.111	15.694
Liquide middelen	(5.3)	151.844	138.501
		<u>1.128.604</u>	<u>1.145.544</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatsbestemming)

	(Ref)	31.12.2021	31.12.2020
Passiva		€	€
Eigen vermogen			
Vrij besteedbaar vermogen			
Overige reserves	(5.4)	107.479	103.518
Bestemmingsreserves		424.198	438.282
Bouwfonds manege			
Renovatiefonds en uitbreidings- Fonds manegecomplex		380.905	403.514
Totaal eigen vermogen		912.582	945.314
Voorzieningen	(5.5)	113.420	93.420
Kortlopende schulden	(5.6)	102.602	106.810
		<u>1.128.604</u>	<u>1.145.544</u>

4. Toelichting op de jaarrekening

4.1 Algemene toelichting

Activiteiten

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

- Het verwerven van gelden bestemd voor de bouw van een te Amsterdam te vestigen manege speciaal aangepast ten behoeve van lichamelijk- of geestelijk gehandicapten.
- Het stichten en beheren van deze manege alwaar aan lichamelijke- en/of geestelijk 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.

Vestigingsadres en inschrijffnummer 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 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 resultaatsbepaling 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 in dien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijven 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 noodzakelijke 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.

5. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

5.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2021 is als volgt:

	Manege	Boerderij	Uitbreiding Renovatie	Totaal
	€	€	€	€
<i>Stand per 31 december 2020</i>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	1.036.268	71.610	808.879	1.916.757
Cumulatieve afschrijvingen	-539.088	-47.946	-338.374	-925.408
Boekwaarde	497.180	23.664	470.505	991.349
<i>Mutaties boekjaar</i>				
Investerings	0	0	2.993	2.993
Afschrijvingen	-12.652	-1.432	-22.609	-36.693
Saldo na mutaties boekjaar	-12.652	-1.432	-19.616	-33.700
<i>Stand per 31 december 2021</i>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	1.036.268	72.610	811.872	1.919.750
Cumulatieve afschrijvingen	-551.740	-49.378	-360.983	-962.101
Boekwaarde	<u>484.528</u>	<u>22.232</u>	<u>450.889</u>	<u>957.649</u>
Afschrijvingspercentages	2%-12,5%	2%-20%	2%-20%	

De Woz-waarde van de manege en boerderij (inclusief uitbreiding en renovatie) bedraagt per 1 januari 2021: Woning € 665.000 en Manege € 410.000 (samen € 1.075.000) [2020 € 1.036.000.]

5.2 Vorderingen en overlopende activa

De overlopende activa worden als volgt gespecificeerd:

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Alsnog te ontvangen huurbate 2020		10.500
Vooruitbetaalde erfpacht	5.194	5.194
Nog te ontvangen subsidie	13.917	
	<u>19.111</u>	<u>15.694</u>

5.3 Liquide middelen

De liquide middelen worden als volgt gespecificeerd:

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
ING Betaalrekening	11.519	18.091
ING Vermogen Spaarrekening	140.325	120.410
	<u>151.844</u>	<u>138.501</u>

5.4 Eigen vermogen

Het verloop van de posten behorende bij het eigen vermogen gedurende het verslagjaar 2021 is als volgt:

	Stand per 31.12.2020	Resultaat boekjaar	Overige mutaties	Stand per 31.12.2021
	€	€	€	€
<i>Vrije Reserves</i>				
Overige reserves	103.518	-32.732	36.693	107.479
<i>Bestemmingsreserves</i>				
Bouwfonds Manege	438.282		-14.084	424.198
Renovatie- en uitbreidingsfonds Manegecomplex	403.514		-22.609	380.905
	<u>945.314</u>	<u>-32.732</u>	<u>0</u>	<u>912.582</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 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 2021 is als volgt:

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Stand begin boekjaar	93.420	73.420
Dotatie voorziening	20.000	23.945
Onderhoudskosten		-3.945
Stand per einde boekjaar	<u>113.420</u>	<u>93.420</u>

5.6 Kortlopende schulden

Overlopende passiva

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

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Vooruit ontvangen subsidie	13.917	13.917
Overige overlopende passiva	88.685	92.893
Stand per einde boekjaar	<u>102.602</u>	<u>106.810</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 uit de balans blijvende verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

De jaarlijkse erfpachtcanon ter zake van de bij punt 5.1 vermelde percelen grond bedraagt € 13.917. De erfpacht overeenkomst geldt tot 2036; indexering vindt iedere 5 jaar plaats.

Gemeentelijke subsidie

Vanuit de Gemeente is voor het boekjaar 2021 een subsidie toegekend ter grootte van maximaal het te betalen erfpachtcanon.

6 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING OVER 2020

6.1 Baten

De baten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
	€	€
Huuropbrengst	48.245	41.322
Gemeentelijke Subsidie	13.917	13.706
	<u>62.162</u>	<u>55.028</u>

De Gemeentelijke subsidie heeft een structureel karakter. De exploitatiesubsidie is toegekend voor maximaal € 13.917, omdat dit bedrag over 2021 ook betaald is voor de erfpachtcanon.

6.2 Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
	€	€
Manege	12.652	12.652
Boerderij	1.432	1.432
Uitbreiding en renovatie	22.609	14.961
	<u>36.693</u>	<u>29.045</u>

6.3 Algemene kosten

De algemene kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
	€	€
Belasting	1.848	1.195
Erfpacht	13.997	13.851
Onderhoudskosten	30.263	23.945
Diversen	2.058	129
	<u>48.166</u>	<u>39.120</u>

6.4 Huisvestingskosten

De huisvestingskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
	€	€
Huur grasland en waterschapsbelasting	3.098	1.947
Beveiligingsabonnement	432	
	<u>3.530</u>	<u>1.947</u>

6.5 Organisatiekosten

De organisatiekosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
	€	€
Verzekering	6.420	7.391
	<u>6.420</u>	<u>7.391</u>

6.6 Rentebaten

De rentebaten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten vaste termijnrekening	-	109
	<u>-</u>	<u>109</u>

6.7 Rentelasten

De rentelasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
	€	€
Bankkosten	85	130
	<u>85</u>	<u>130</u>

7. OVERIGE TOELICHTINGEN

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Ondertekening jaarrekening

Amsterdam, ...

Benno de Zwart

Lex Pepping

Marije Staman

Walter Prinzhorn