

## Jaarverslag

### Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam

Loosdrechtdreef 9

1108 AZ AMSTERDAM

### Rapporteringsperiode

1 januari 2023 - 31 december 2023

## Inhoudsopgave

Samenstellingsverklaring	2
Bestuursverslag	3
Begroting 2024	5
Balans activa	7
Balans passiva	8
Staat van baten en lasten	10
Grondslagen	12
Toelichting balans	15
Toelichting Staat van baten en lasten	19
Toelichting resultaatbespreking	20
Ondertekening bestuur	22

Aan het bestuur van:  
Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam  
Loosdrechtdreef 9  
1108 AZ AMSTERDAM

Datum: 24 mei 2024  
Betreft: jaarstukken 2023  
Referentienummer: 154360

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2023 van Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam te AMSTERDAM.

### **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam te AMSTERDAM is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Rjk C1 Kleine organisaties-zonder-winststreven. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Met vriendelijke groet,

VANTHUL adviseurs - fiscalisten - accountants  
G.J. van 't Hul AA  
Herenweg 104A, 3648 CM Wilnis

Datum: 24 mei 2024  
KvK nummer: 41201711  
Interne referentie: 154360

## **Bestuursverslag**

### **1. Inleiding**

Op het moment dat dit geschreven wordt zijn Stichting en Vereniging nog volop bezig om de begroting van 2024 een gezonder aanzicht te geven. Er zal actief naar sponsering moeten worden gezocht.

Zoals afgesproken is in 2023 het gemaal gerealiseerd dat voor de waterhuishouding op de manege moet zorgen. Het gemaal functioneert naar behoren en de overlast behoort tot het verleden. Hiermee is een eind gekomen aan een langlopend (sinds 2015!) probleem.

### **2. 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.

### **3. Van beleid naar activiteit: Gang van zaken 2023**

#### **Contracten**

De samenwerking met de Stichting Hulphond is samen met de vereniging geëvalueerd. Op wat kleine issues na verloopt alles prima. De eventuele inzet van paarden bij hulphond is (nog) niet aan de orde.

Hulphond heeft aangegeven haar activiteiten voor 2024 uit te willen breiden van twee naar drie dagen per week. Volgend jaar zal verder worden gesproken over eventuele volledige verhuur van de Schuur aan hulphond.

Voor het opstellen van de jaarrekening en het bijhouden van de administratie is opdracht verstrekt aan VANTHUL adviseurs fiscalisten accountants te Wilnis.

#### **Onderhoud/Nieuwbouw**

De plannen voor uitbreiding van de stallen zijn verder uitgewerkt. In 2024 zullen ze moeten worden getoetst.

#### **Bestuur**

Walter Prinzhorn heeft zijn taken als voorzitter van de Vereniging en lid van het bestuur van de Stichting neergelegd. Bij de Vereniging is hij opgevolgd door Maud van de Wiel.

Per 1 januari 2023 bestaat het bestuur uit:

Benno de Zwart; voorzitter (wnd penningmeester)

Marije Staman; secretaris

Lex Pepping; techniek en onderhoud

Kees Regelink; algemeen

De termijnen van Benno de Zwart en Marije Staman zijn al verlopen. In 2023 zal opnieuw actief gezocht moeten worden naar nieuwe bestuursleden.

### **4. Financiën**

Het resultaat bedraagt een verlies van € 42.871. Dit wijkt weinig af van het begrootte verlies van € 40.000.

De begroting voor 2024 voorziet een verlies van € 31.000. Dit wordt veroorzaakt door de sterk oplopende inflatie, terwijl de opbrengsten achterblijven. Zoals gezegd wordt er nog volop gewerkt om dit verlies te beperken.

### **5. Planning 2024**

Binnen afzienbare tijd zullen de afmeting van een paardenstal wettelijk worden vergroot. Dit heeft voor de manege ingrijpende gevolgen. De vereiste verbouwing én uitbouw van de stallen is een kostbare zaak. Wij moeten ons daarop voorbereiden. Hiervoor wordt overleg gevoerd met andere maneges en intern is een commissie bezig om plannen uit te werken. Dit is voor de toekomst een grote uitdaging, zowel financieel als technisch.

Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam,  
Namens het bestuur

B.M.G.J. de Zwart

M.E. van Hall – Staman

A.J. Pepping – Brouwer

C. Regelink

Begroting 2024

# Begroting 2024

(EUR)

31/12/2024

Begroting PWA Manege 2024

<b>Staat van baten en lasten</b>	<b>84.000</b>
<b>Baten</b>	<b>84.000</b>
<b>Baten</b>	<b>84.000</b>
Ontvangen subsidie	14.000
Ontvangen huur	70.000
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>	<b>45.000</b>
<b>Afschrijvingen vastgoed</b>	<b>45.000</b>
Afschrijvingskosten	17.000
Afschrijvingskosten Boerderij	3.000
Afschrijvingskosten uitbreiding renovatie	25.000
<b>Overige lasten</b>	<b>70.000</b>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>	<b>25.000</b>
Huisvestingskosten	2.000
Onderhoudskosten	23.000
<b>Accountant- en advieskosten</b>	<b>7.000</b>
Accountantskosten	7.000
<b>Dotaties en vrijval voorzieningen</b>	<b>25.000</b>
Dotatie voorzieningen	25.000
<b>Andere kosten</b>	<b>13.000</b>
Algemene kosten	13.000
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-31.000</b>

# Jaarrekening

# Enkelvoudige Balans per 31 december 2023

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Vastgoedbeleggingen</i>	5		819.181		835.536
<b>Plottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	6	23.454		0	
Overlopende activa		<u>20.044</u>		<u>20.129</u>	
			43.498		20.129
<i>Liquide middelen</i>	7		184.243		173.086
<b>Totaal activa</b>			<u><b>1.046.922</b></u>		<u><b>1.028.751</b></u>



# Enkelvoudige Balans per 31 december 2023

Balans na voorstel resultaatbestemming

	Ref.	31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>					
Bestemmingsreserves	8	720.867		760.965	
Overige reserves		<u>152.594</u>		<u>155.367</u>	
			873.461		916.332
<b>Voorzieningen</b>					
Overige voorzieningen	9	<u>140.393</u>		<u>105.219</u>	
			140.393		105.219
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10	552		0	
Overlopende passiva		<u>32.516</u>		<u>7.200</u>	
			33.068		7.200
<b>Totaal passiva</b>		<u><b>1.046.922</b></u>		<u><b>1.028.751</b></u>	

Staat van baten en lasten

## Enkelvoudige Staat van baten en lasten over 2023

	Ref.	€	2023 €	€	2022 €
<b>Brutoresultaat</b>			74.271		67.031
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	40.098		44.138	
Overige bedrijfskosten	13	78.239		33.060	
<b>Som der lasten</b>			118.337		77.198
<b>Som van de baten en lasten</b>			-44.066		-10.167
Andere rentebaten en soortgelijke inkomsten	14	1.195		0	
			1.195		0
<b>Resultaat</b>			<b>-42.871</b>		<b>-10.167</b>

# Grondslagen

# 1 Algemene toelichting

## 1.1 Activiteiten

Het exploiteren van een manege in Amsterdam.

## 1.2 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijvingsnummer handelsregister

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

# 2 Algemene grondslagen

## 2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ) waarin opgenomen de RJ-klein C1 (kleine organisaties zonder winststreven).

De waardering van activa en passiva en de bepalingen van het resultaat vinden in het algemeen plaats tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

## 2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De vergelijkende cijfers opgenomen in deze jaarrekening zijn ontleend aan een jaarrekening waarbij geen samenstellingsverklaring is afgegeven.

# 3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

## 3.1 Vastgoedbeleggingen

Vastgoedbeleggingen zijn onroerende zaken die worden aangehouden om huuropbrengsten of waardeinstijgingen, of beide, te realiseren. Vastgoedbeleggingen, daaronder begrepen vastgoedbeleggingen in ontwikkeling, worden bij eerste verwerking tegen verkrijgingsprijs gewaardeerd en daarna tegen actuele (reële) waarde. De invulling hiervan wordt onder meer gebaseerd op beschikbare marktgegevens en samengesteld door externe taxateurs.

Waardeveranderingen van vastgoedbeleggingen worden verwerkt in de winst- en verliesrekening. Daarnaast wordt ten laste van de Overige reserves een herwaarderingreserve gevormd. De herwaarderingreserve wordt bepaald als het positieve verschil tussen de reële waarde en de initiële verkrijgings- of vervaardigingsprijs (zonder rekening te houden met enige afschrijving of waardevermindering) en onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen. Op vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Vastgoedbeleggingen in ontwikkeling waarvan de reële waarde niet betrouwbaar te bepalen is worden tegen kostprijs gewaardeerd tot het moment dat de reële waarde wel betrouwbaar is te bepalen.

## 3.2 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

## 3.3 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## 3.4 Eigen vermogen

Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen

Er wordt onderscheid gemaakt tussen bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Het doel van bestemmingsreserves is door het bestuur van de stichting bepaald, het doel van de bestemmingsfondsen is door derden bepaald

### **3.5 Voorzieningen**

#### **3.5.1 Waardering**

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij de tijdswaarde van geld niet materieel is. Als de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt maximaal een jaar is, wordt de voorziening tegen nominale waarde gewaardeerd.

#### **3.5.2 Vergoeding**

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

### **3.6 Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

### **4.1 Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **4.2 Opbrengstverantwoording**

#### **4.2.1 Algemeen**

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### **4.2.2 Verlenen van diensten**

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### **4.3 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

#### **4.3.1 Algemeen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

### **4.4 Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **4.5 Overheidssubsidies**

De stichting ontvangt een subsidie van de gemeente Amsterdam ter grote van de betaalde erfpacht. Deze subsidie wordt verantwoordt in de periode waarin de erfpacht is afgedragen.

Toelichting balans

## 5. Vastgoedbeleggingen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Niet-DAEB-vastgoed in exploitatie	<u>819.181</u>	<u>835.536</u>

### Verloopoverzicht activa

	Niet-DAEB- vastgoed in exploitatie
	€
Aanschafwaarde	1.841.775
Afschrijvingen (cumulatief)	-1.006.239
<b>Stand per 1 januari 2023</b>	<u>835.536</u>
Investeringsen 2023	23.743
Afschrijvingen 2023	-40.098
<b>Totaal van mutaties gedurende periode</b>	<u>-16.355</u>
Aanschafwaarde	1.865.518
Afschrijvingen (cumulatief)	-1.046.337
<b>Stand per 31 december 2023</b>	<u>819.181</u>
Afschrijvingspercentage	2,00% - 20,00%

## 6. Vorderingen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	23.454	0
Overlopende activa	20.044	20.129
	<u>43.498</u>	<u>20.129</u>

### Specificatie overlopende activa

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Vooruitbetaalde kosten/bedragen	5.902	793
Vooruitbetaalde erfpacht	0	5.194
Nog te ontvangen subsidie	14.142	14.142
	<u>20.044</u>	<u>20.129</u>



## 7. Liquide middelen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Tegoeden op bankgirorekeningen	<u>184.243</u>	<u>173.086</u>

## 8. Stichtingsvermogen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Bestemmingsreserves	720.867	760.965
Overige reserves	152.594	155.367
	<u>873.461</u>	<u>916.332</u>

### Specificatie bestemmingsreserves

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Bouwfonds Manege	402.353	402.353
Fonds Manegecomplex	358.612	358.612
Voorstel resultaatbestemming	-40.098	0
	<u>720.867</u>	<u>760.965</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.

### Specificatie overige reserves

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Overige reserve	155.367	121.396
Voorstel resultaatbestemming	-2.773	33.971
	<u>152.594</u>	<u>155.367</u>

## 9. Voorzieningen

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
Voorziening groot onderhoud	<u>140.393</u>	<u>105.219</u>

## Verloopoverzicht voorzieningen

	<b>Voorziening groot onderhoud</b>
	€
<b>Stand per 1 januari 2023</b>	105.219
Dotaties	35.174
<b>Stand per 31 december 2023</b>	<b>140.393</b>

## 10. Kortlopende schulden

	<b>31 december 2023</b>	<b>31 december 2022</b>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	552	0
Overlopende passiva	32.516	7.200
	<b>33.068</b>	<b>7.200</b>

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

Toelichting Staat van baten en lasten

## 11. Baten

	2023	2022
	€	€
Huuropbrengsten	74.271	52.889
Subsidie baten	0	14.142
	<b>74.271</b>	<b>67.031</b>

## 12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen vastgoed	<b>40.098</b>	<b>44.138</b>

## 13. Overige lasten

	2023	2022
	€	€
Exploitatie	25.667	25.206
Verkoop gerelateerde lasten	440	12
Kantoor	328	604
Verzekeringen	8.663	7.238
Accountants- en advieskosten	7.967	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	35.174	0
	<b>78.239</b>	<b>33.060</b>

## **16. Toelichting voorstel resultaatbestemming**

### **16.1 Resultaatverwerking**

Het bestuur van de stichting stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het verlies over 2023 ad. € 42.871 wordt voor ad. € 40.098 ten laste gebracht van de bestemmingsreserve en het restant ad. € 2.773 wordt ten laste gebracht van de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de bestuursvergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatbestemming reeds verwerkt in de jaarrekening 2022 van de stichting.

Ondertekening bestuur

Ondertekening voor akkoord:

AMSTERDAM, 24 mei 2024

Stichting Manege voor Gehandicapten Amsterdam

M.E. van Hall - Staman

B.M.G.J. de Zwart

A.J. Pepping - Brouwer

C. Regelink