

# **JAARSTUKKEN 2015**

## **STICHTING PAARDRIJDEN GEHANDICAPTEN MEPPEL E.O.**

### Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2015

Staat van baten en lasten 2015

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de staat van baten en lasten 2015

Specificatie materiële vaste activa

Meppel, 28 juni 2016

R.R. Breedveld, penningmeester Stichting Paardrijden Gehandicaptten Meppel e.o.

## BALANS per 31 december 2015

<u>ACTIVA</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	35.000	35.000
Overige materiële vaste activa	0	0
<i>Materiële vaste activa</i>	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Debiteuren	4.575	5.736
Omzetbelasting	25.815	31.141
Overige vorderingen		431
Overlopende activa	1.000	1.000
<i>Vorderingen</i>	<u>31.390</u>	<u>38.308</u>
Rekening courant Rabobank	46.284	36.846
<i>Liquide middelen</i>	<u>46.284</u>	<u>36.846</u>
	<u>112.674</u>	<u>110.154</u>

<u>PASSIVA</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Eigen vermogen</u>		
Beginstand	-86.393	-92.456
Resultaat boekjaar	8.181	6.063
Eindstand	<u>-78.212</u>	<u>-86.393</u>
<i>Bijdrage derden investering</i>	13.179	20.831
<u>Langlopende schulden</u>		
Lening Rabobank	170.000	170.000
	<u>170.000</u>	<u>170.000</u>
<u>Kortlopende schulden</u>		
Crediteuren	-48	-48
Overige schulden	7.755	5.764
	<u>7.707</u>	<u>5.716</u>
	<u>112.674</u>	<u>110.154</u>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>BATEN</u>		
Opbrengst rijlessen	30.918	25.318
Opbrengst huidbedrijven	14.610	12.595
Opbrengst mannen	6.048	5.250
Opbrengst reclameborden etc.	-336	
Opbrengst donaties, giften etc.	9.200	2.915
Vrijwilligersprijs gemeente Meppel		500
Donatie Humana	5.200	5.200
Opbrengst overige activiteiten	6.240	1.472
Opbrengst verpachten theehuis	4.397	3.128
Netto opbrengst theehuis/kantine		1.382
Verhuur woningen en ruimte theehuis	26.191	26.395
Verhuur boxen en rijhal	6.494	4.239
Verhuur locatie jeu de boules		500
Verhuur huifkar	425	532
	<u>109.387</u>	<u>89.426</u>
<u>LASTEN</u>		
Instructie en begeleiding	52.677	47.323
Verzorging paarden (incl. voer)	11.808	9.819
Afschrijvingen materiële vaste activa		-937
Huisvestingskosten	22.764	25.750
Bijdrage energielasten pachter		-3.713
Kleine aanschaffingen/onderhoud	2.694	1.529
Contributies en abonnementen	595	595
Algemene kosten	3.362	4.022
Rentelasten en bankkosten	7.306	7.475
Bijdrage rente Vrienden van Boeijen		-8.500
	<u>101.206</u>	<u>83.363</u>
Resultaat	<u>8.181</u>	<u>6.063</u>

## TOELICHTING BALANS

### **Algemeen**

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa werden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met afschrijvingen die worden bepaald op basis van de geschatte gebruiksduur. De afschrijvingen bedroegen een percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs.

Vanaf 2014 wordt er niet meer afgeschreven en is de boekwaarde gefixeerd op € 35.000.

De WOZ waarde en de verzekerde waarde van het complex De Baander zijn als volgt:

	<u>WOZ waarde</u>	<u>Verzekerde waarde (herbouwwaarde)</u>
Manege/rijhal	387.000	351.000
Theehuis	91.000	358.000
Stallen	34.000	95.000
	<u>512.000</u>	<u>804.000</u>

### **Debiteuren**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Debiteurensaldo	6.075	7.236
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.500	-1.500
	<u>4.575</u>	<u>5.736</u>

De vorderingen op debiteuren worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

### **Omzetbelasting**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Te vorderen BTW inzake Theehuus	20.316	25.733
Aangifte november	296	
Aangifte december	5.203	5.408
	<u>25.815</u>	<u>31.141</u>

### **Overlopende activa**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	1.000	1.000
	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

### **Bijdrage derden investering**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bijdrage Onderwijsbureau	500	
Bijdrage Erica Loge	650	
Bijdrage Junior Kamer	816	1.808
Bijdrage AH Elzinga	3.525	10.757
Bijdrage Stichting Vork	2.000	2.000
Bijdrage Storkschoon Dwingeloo		306
Bijdrage St.Onderst.Gez.zorg Meppel	2.883	
Bijdrage Foppe Fonds	2.805	
Bijdrage Gemeente Meppel		5.960
	<u>13.179</u>	<u>20.831</u>

## TOELICHTING BALANS (vervolg)

### Lening Rabobank

In 2012 is de rekening courant schuld geherfinancierd. Ultimo 2015 is sprake van een aflossingsvrije lening van € 170.000 en een rekening courant faciliteit van € 10.000.

<b>Overige schulden</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Te betalen vergoeding instructrices	162	1.194
Vooruitontvangen van pachter		722
Vooruitontvangen huur	3.574	
Waarborgsom Doornijk	2.625	2.625
Waarborgsom Emmink	1.050	
Rente en bankkosten		730
Overige schulden	344	493
	<u>7.755</u>	<u>5.764</u>

## TOELICHTING STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### **Algemeen**

Winsten worden verantwoord op het moment dat ze gerealiseerd zijn.

Verliezen worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Netto opbrengst theehuis/kantine</b>		
Opbrengsten theehuis/kantine		2.508
Kosten/inkoop		-1.126
	<u>0</u>	<u>1.382</u>
<b>Instructie en begeleiding</b>		
Vergoeding instructrices	49.677	43.605
Kosten vrijwilligers	3.000	3.718
	<u>52.677</u>	<u>47.323</u>
<b>Verzorging paarden (incl. voer)</b>		
Voer en stro	9.682	8.225
Dierenarts en hoefsmid	2.126	1.594
	<u>11.808</u>	<u>9.819</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijving bedrijfsgebouwen en -terreinen		-9.115
Afschrijving machines en installaties		1.391
Afschrijving inventarissen		2.725
Afschrijving paarden		2.168
Afschrijving vervoermiddelen		1.894
	<u>0</u>	<u>-937</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur woningen	14.118	13.879
Huur terrein Gemeente Meppel	2.000	2.000
Onderhoud gebouwen	1.828	571
Gas, water en elektra	2.855	5.953
Zakelijke belastingen	1.963	3.347
	<u>22.764</u>	<u>25.750</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Verzekeringen	2.391	2.581
Kosten loonadministratie		300
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	509	536
Internet, website, communicatie	393	267
Overlijdensadvertentie		204
Overige algemene kosten	69	134
	<u>3.362</u>	<u>4.022</u>