

**Stg. Paardrijden Gehandicapten Deventer-Gorssel e.o.**

# **P A S M A N M A N E G E**



**Jaarrekening 2017**

**Begroting 2018**

**Vastgesteld in de bestuursvergadering van 15 maart 2018**





## Jaarrekening 2017

### Inhoudsopgave

Balans per 31-12-2017	3
Staat van Baten en Lasten 2017	4
Grondslagen voor de financiële verslaglegging	5
Toelichting op de balans:	6
- Activa	6
- Passiva	7
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten	8
- Baten	8
- Lasten	9

## Balans per 31-12-2017

	2017	2016
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste Activa</b>		
Gebouwen manege	121.493	124.071
Inventaris en inrichting	3.740	5.078
Harnachement	14.410	14.648
Paarden	16.150	16.150
	<b>155.793</b>	<b>159.947</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	3.346	4.468
Liquide middelen	89.814	85.232
	<b>93.160</b>	<b>89.700</b>
<b>Totaal</b>	<b>248.953</b>	<b>249.647</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Eigen vermogen	135.967	135.102
Reserves	16.875	16.875
	<b>152.842</b>	<b>151.977</b>
<b>Vreemd vermogen</b>		
Voorzieningen	42.991	38.991
Schulden op korte termijn	53.119	58.678
	<b>96.111</b>	<b>97.670</b>
<b>TOTAAL</b>	<b>248.953</b>	<b>249.647</b>

## Staat van baten en lasten 2017

	begroting 2018	begroting 2017	2017	2016
<b>Baten</b>				
Lesgelden	96.000	96.000	94.254	94.423
Subsidies	0	875	664	1.320
Donaties	1.630	2.130	733	2.162
Opbrengst activiteiten	14.850	15.850	15.347	17.219
Rente	0	0	61	105
<b>Totaal baten</b>	<b>112.480</b>	<b>114.855</b>	<b>111.058</b>	<b>115.229</b>
<b>Lasten</b>				
Salariskosten	63.000	59.000	62.282	60.943
Overige personele kosten	4.650	5.600	4.322	6.968
Huisvestingskosten	9.440	9.640	9.565	9.667
Activiteitkosten	10.200	10.200	9.208	10.091
Kosten paarden	23.100	27.850	22.825	24.860
Organisatiekosten	2.050	2.085	1.992	2.091
<b>Totaal kosten</b>	<b>112.440</b>	<b>114.375</b>	<b>110.193</b>	<b>114.621</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>40</b>	<b>480</b>	<b>865</b>	<b>608</b>

## **Grondslagen voor de financiële verslaglegging**

### **Valuta**

Alle bedragen zijn in Euro.

### **Waarderingsgrondslagen**

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

In 2010 heeft een herwaardering plaatsgevonden van de vaste activa omdat de geboekte waarden sterk afweken van de reële waarden. Het resultaat hiervan is apart vermeld in de exploitatierekening.

Er heeft hierdoor in 2010 geen afschrijving plaatsgevonden. Met ingang van 2012 is een activastaat opgesteld waarop de investeringen worden benoemd en over een vast aantal jaren wordt afgeschreven.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

De baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Ontvangen donaties, giften en schenkingen worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn ontvangen.

Nog te ontvangen lesgelden zijn opgenomen onder debiteuren.

## Toelichting op de Balans

### ACTIVA

#### Materiële vaste activa

##### Gebouwen

	2017	2016
Waarde per 1 januari	124.071	127.983
Investerings	1.345	0
Afschrijving	-3.923	-3.912
Waarde per 31 december	<b>121.493</b>	<b>124.071</b>

##### Inventaris

Waarde per 1 januari	5.078	6.416
Afschrijving	-1.338	-1.338
Waarde per 31 december	<b>3.740</b>	<b>5.078</b>

##### Harnachement

Waarde per 1 januari	14.648	17.916
Aanschaffing div. harnachement	3.237	
Afschrijving	-3.475	-3.268
Waarde per 31 december	<b>14.410</b>	<b>14.648</b>

##### Paarden

Waarde per 1 januari	16.150	16.150
Waarde per 31 december	<b>16.150</b>	<b>16.150</b>

#### Vorderingen

Debiteuren (lesgelden)	1.398	1.462
Nog te ontvangen rente	60	105
Vooruitbetaalde bedragen	1.888	
Nog te ontvangen ziekengeld 2016/div 2015		2.900
	<b>3.346</b>	<b>4.468</b>

#### Liquide middelen

Kas	88	0
ING rekening courant	10.603	26.549
ING Huishoudrekening	385	51
ING kapitaalrek.	78.736	58.631
	<b>89.814</b>	<b>85.232</b>

**PASSIVA**

	2017	2016
<b>Eigen vermogen</b>		
Vermogen 1 januari	135.102	134.494
Resultaat lopend boekjaar	865	608
Vermogen 31 december	<b>135.967</b>	<b>135.102</b>
<b>Reserves</b>		
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	6.000	6.000
Toevoeging		
Stand per 31 december	<b>6.000</b>	<b>6.000</b>
<b>Reserve paarden</b>		
Stand per 31 januari	10.875	10.875
Stand per 31 december	<b>10.875</b>	<b>10.875</b>
De reserve paarden is gesteld op € 10.875		
<b>Vreemd vermogen lang</b>		
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud per 1 januari	38.991	9.303
Toevoeging	4.000	29.688 **
Stand per 31 december	<b>42.991</b>	<b>38.991</b>

\*\* Toelichting: het dak van de manege dient op last van de gemeente vòòr 2024 vervangen te worden vanwege de aanwezigheid van asbest. Het ontvangen bedrag van de gemeente wordt hiervoor gereserveerd. De kosten worden geraamd op € 50.000

**Vreemd vermogen kort**

Crediteuren en overig nog te betalen	18.517	19.046
Nog uit te keren vakantieuren 2016		1.000
Vooruitontvangen bedragen	572	109
Vrij te vallen schenkingen ***		36.165
stand per 1-1	36.165	
toevoeging	1.000	
vrijval	-4.961	
Loonheffing (december 2016)	32.204	2.358
	<b>1.827</b>	<b>2.358</b>
	<b>53.119</b>	<b>58.678</b>

\*\*\* Opmerking: formeel zou de post Vrij te vallen schenkingen deels onder vreemd vermogen lang geregistreerd moeten worden omdat het bedrag over meer dan 1 jaar vrijvalt. Jaarlijks bedraagt de vrijval ongeveer € 5.000

## Toelichting op de staat van baten en lasten

	begroting 2018	begroting 2017	2017	2016
<b>Baten</b>				
<b>Lesgelden *</b>				
Lesgelden gehandicapten	55.000	56.000	54.846	55.026
Lesgelden integratieruiters	41.000	40.000	39.048	39.397
Overige ruitersinkomsten			360	
	<b>96.000</b>	<b>96.000</b>	<b>94.254</b>	<b>94.423</b>
* lesgeldtarieven 2017:				
gehandicapte ruiters tot 18 jaar:		€ 29,15		
idem 18 jaar en ouder:		€ 36,45		
niet-gehandicapte ruiters tot 18 jaar:		€ 46,15		
idem 18 jaar en ouder:		€ 49,75		
Ruiters per 31-12-2017: 126 gehandicapt, 77 integratie, totaal 203 (in 2016: 196)				
<b>Subsidies</b>				
Subsidie gemeente Lochem	0	875	664	1.320
	<b>0</b>	<b>875</b>	<b>664</b>	<b>1.320</b>
<b>Donaties</b>				
PGE-collecte			133	
Parapaard zadel Domino			1.000	
Overboeking naar balans (tbv zadel)			-1.000	
Overige / voorgaande jaren	1.000	1.500	50	1.532
Vrienden van de Pasmanmanege	630	630	550	630
	<b>1.630</b>	<b>2.130</b>	<b>733</b>	<b>2.162</b>
<b>Diverse activiteiten en baten</b>				
Diverse activiteiten	1.200	1.200	831	1.247
Gemeente Lochem tegemoetkoming wegens ink. derving				25.488
Afboeking oude crediteur			4.000	4.200
Opbrengst kledingacties VPGO	7.000	8.000	8.114	8.923
Opbrengst NSGK collecte	650	650	426	606
NL-Doet			375	343
Bijdragen deelnemers zomerkamp	6.000	6.000	5.600	6.100
Naar voorziening groot onderhoud			-4.000	-29.688
	<b>14.850</b>	<b>15.850</b>	<b>15.347</b>	<b>17.219</b>
<b>Rente</b>				
Rentebaten			61	105



begroting 2018	begroting 2017	2017	2016
-------------------	-------------------	------	------

## Lasten

### Salariskosten

Salariskosten incl. wg-lasten excl kosten zomerkamp  
 Nog uit te keren vakantie-uren 2016  
 Ontv. Ziekengeld  
 Reiskostenverg. in salaris

61.000	57.000	61.805	67.895 *
			1.000
		-1.523	-9.951
2.000	2.000	2.000	2.000
<b>63.000</b>	<b>59.000</b>	<b>62.282</b>	<b>60.943</b>

Aantal medewerkers in dienst per 31-12 / fte

4 / 1,87                      4 / 1,87

### Overige personele kosten

Reiskostenvergoedingen overig  
 Personeelsverzekeringen en arbo  
 Overige personeelskosten  
 Vrijwilligerskosten

100	100	134	112
2.200	2.200	2.232	2.722
600	600	608	650
1.750	2.700	1.347	3.484 *
<b>4.650</b>	<b>5.600</b>	<b>4.322</b>	<b>6.968</b>

### Huisvestingskosten

Afschrijvingskosten manege  
 Nutsvoorzieningen  
 Onderhoud en klein inventaris  
 Belasting/verzekering/beveiliging  
 Overige huisv.kst en schoonmaak  
 Afschrijvingskosten inventaris

0	0	5	-6
1.400	1.750	1.280	1.809
1.600	1.500	1.852	1.302
3.400	3.500	3.381	3.432
1.900	1.750	1.910	1.992
1.140	1.140	1.138	1.138
<b>9.440</b>	<b>9.640</b>	<b>9.565</b>	<b>9.667</b>

### Activiteitkosten

Kosten onderlinge wedstrijden  
 Diverse activiteitkosten  
 PM kosten Landdag  
 Kosten zomerkamp  
 Salariskosten zomerkamp

1.250	1.250	1.363	1.205
2.500	3.000	2.520	2.725
1.000			
4.000	4.500	3.875	4.711
1.450	1.450	1.450	1.450
<b>10.200</b>	<b>10.200</b>	<b>9.208</b>	<b>10.091</b>

### Kosten paarden

Voer/stro/hooi  
 Mutatie paardenbestand  
 Gift Slimstock voor aanschaf paard  
 Dierenarts/medische kosten paarden  
 Hoefsmid  
 Onderhoud stal/wei  
 Div. kosten paarden+klein harnachement  
 Afschrijvingskosten harnachement

11.000	12.000	10.520	11.122
	3.000		6.200
			-5.000
2.250	2.000	2.240	2.012
4.000	4.000	4.000	4.000
750	1.600	445	1.465
2.500	2.800	2.989	2.610
2.600	2.450	2.632	2.450
<b>23.100</b>	<b>27.850</b>	<b>22.825</b>	<b>24.860</b>

**Lasten - vervolg**

	<b>begroting 2018</b>	<b>begroting 2017</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Organisatiekosten</b>				
Adm. en secr. kosten	850	850	824	829
Contributies en abonnementen	300	375	280	356
Telefoonkosten	500	500	508	495
Bankkosten	400	360	380	347
Overige organisatiekosten		0		64
	<b>2.050</b>	<b>2.085</b>	<b>1.992</b>	<b>2.091</b>