

**STICHTING HIPPISCH THERAPEUTISCH CENTRUM
PRINSES MÁXIMA
TE DEN DOLDER**

Rapport inzake jaarstukken 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3

JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR	5
------------------------------------	----------

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016	8
Staat van baten en lasten over 2016	9
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	15

Aan het bestuur van
Stichting hippisch therapeutisch centrum Prinses Máxima
Dolderseweg 170
3734 BP Den Dolder

Leden van de maatschap (*door middel van B.V.)
Drs. J.W.A. van Dijk* *Registeraccountant/MGA*
L.Ph. Moll *Accountant-Administratieconsulent*
W. Roebersen* *Registeraccountant*

Medewerkers
Mw. drs. S.J.M. Duivenvoorde *Registeraccountant*

Adviseur
R.A.M. Geurtsen *Accountant-Administratieconsulent*

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
17100600	EJ	13 maart 2017

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot de stichting.

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 125.787 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van negatief € 4.600, samengesteld.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting hippisch therapeutisch centrum Prinses Máxima te Den Dolder is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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 Titel 9 BW2 en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen: C.1 "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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting hippisch therapeutisch centrum Prinses Máxima. 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 er dan ook van 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.

Stichting hippisch therapeutisch centrum Prinses Máxima te Den Dolder

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Zeist, 13 maart 2017

VDGC accountants en belastingadviseurs



Dr. J. W. A. van Dijk
Registeraccountant/MGA

JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR

Algemeen

Stichting hippisch therapeutisch centrum Prinses Máxima, ook wel genoemd de Prinses Máxima Manege, organiseert hippische activiteiten voor mensen met en zonder beperking.

De Stichting opgericht in 1999 en gevestigd in Den Dolder heeft geen winstoogmerk.

De Stichting huurt een speciaal op de doelgroep afgestemd manegegebouw van de Stichting Reinaerde.

Het bestuur van de Stichting bestaat uit ten minste vijf leden en deze ontvangen geen vergoedingen voor hun werkzaamheden. De samenstelling van het bestuur is per heden:

- Thomas Meyjes, voorzitter
- Ad van Dort, penningmeester
- Henriëtte van Zwetselaar, secretaris
- Carla Valkema, beheer en paarden
- Joan den Braber, vrijwilligers
- Vacature, juridische zaken
- Mariëtte Scheltens, fondsenwerving

Doelstelling

De Stichting heeft ten doel het bevorderen van paardrijden voor gehandicapten. Zij richt zich daarbij op zowel lichamelijk als verstandelijk gehandicapten waarbij tevens wordt getracht, zoveel als mogelijk is, een integratie met niet-gehandicapte ruiters en vrijwilligers tot stand te brengen.

ANBI-status

De Stichting is door de Belastingdienst erkend als ANBI-instelling. Een ANBI hoeft geen successierecht of schenkingsrecht te betalen over erfenissen en schenkingen die de ANBI ontvangt in het kader van het algemeen belang. Als een instelling door de Belastingdienst is aangewezen als een ANBI, kan een donateur giften van de inkomsten- of vennootschapsbelasting aftrekken, binnen de daarvoor geldende regels.

Resultaten

Na de teleurstellende resultaten in 2015 zijn we in 2016 er weer in geslaagd de kosten op peil te brengen. Dit is mede te danken doordat de functie van bedrijfsleider door een vrijwilliger is uitgevoerd. We hebben nog wel te maken met structureel teruggelopen inkomsten uit paardrijden mede door minder ridders. Tevens was door ziekte en blessures van onze paarden het huifbed niet altijd inzetbaar. De inkomsten uit giften zijn sterk gestegen voornamelijk door een genereuze tweejarige gift (2016-2017) ter verbetering van de exploitatie. Het uiteindelijke resultaat is € 4.600 negatief tegenover € 75.500 negatief in 2015.

Stichting hippisch therapeutisch centrum Prinses Máxima te Den Dolder

Een gecompriemd overzicht van de resultaten geeft het volgende beeld (x euro 1.000):

	2016	2015
Omzet lesgeld	123	131
Exploitatiekosten	204	269
Exploitatieresultaat	-/- 81	-/- 138
Overige baten en lasten		
Donaties en subsidie	62	46
Diverse baten	32	35
Diverse lasten	18	18
	---	---
	76	63
	---	---
Totaal resultaat	-/- 5	-/- 75
	==	==

De voornaamste verschillen zitten in de achterblijvende lesgeld en hogere personeelskosten. Voor specificatie zie de pagina "Staat van baten en lasten".

Vermogen

Als Stichting kan er geen vreemd vermogen worden aangetrokken. Dit betekent dat de Stichting voldoende eigen vermogen moet hebben voor het opvangen van calamiteiten en het realiseren van haar plannen. De twee belangrijkste middelen waarover de Stichting beschikt, zijn de medewerkers en de paarden:

- Als werkgever is de Stichting verantwoordelijk voor de bij haar in dienst zijnde medewerkers en zal zij voldoende eigen vermogen moeten hebben om de medewerkers, bij beëindiging of tijdelijke opschorting van activiteiten, gedurende een periode van 4 maanden te kunnen doorbetalen.
- De Stichting werkt met levende have, de paarden. Het is gelukkig zeldzaam, maar niet ondenkbaar, dat er een besmettelijke ziekte (bijvoorbeeld droes) uitbreekt waardoor de activiteiten tijdelijk gestaakt moeten worden. Om ook in deze situatie de voortgang te waarborgen, is een reserve voor de verzorging van de paarden benodigd.

Om deze belangrijkste voorwaarden van de bedrijfsvoering te waarborgen, hebben wij hiervoor een bestemmingsreserve gevormd ter grootte van € 70.000.

Het vermogen bedroeg ultimo 2016 € 105.856.

Verslag boekjaar 2016 en vooruitzichten 2017

Het in 2015 aangekondigde besluit tot aanstelling van een - op basis van vrijwilligheid-ervaren manager als bedrijfsleider heeft zijn beslag gekregen. Tevens zijn er afgelopen jaar 2 parttime dagcoördinatoren aangesteld met als doel de aangekondigde dagbesteding vorm te gaan geven.

Inmiddels zijn voorbereidende werkzaamheden getroffen zodat we in 2017 hier een start in kunnen maken, wat mede moet leiden tot een kostendeekkende exploitatie. Deze medewerkers staan overigens op de payroll van Reinaerde.

De reeds nauwe samenwerking met Reinaerde is verder geïntensiveerd middels maandelijks overleg en wordt nog nader uitgebreid.

Het paardenbeleid heeft ook in 2016 bijzondere aandacht gehad, wat heeft geresulteerd in de vervanging van 5 nieuwe paarden, waardoor o.a. de inzetbaarheid van ons paardenbestand is verbeterd.

Vrijwilligers en donateurs blijven een uitermate belangrijk aspect van onze Stichting evenals de rol van sponsoren voor de meer substantiële projecten die zonder hun financiële inbreng niet te realiseren zouden zijn.

De financiële resultaten zijn nog niet op het niveau dat we nastreven, echter we vertrouwen erop dat in 2016 wederom een structurele stap voorwaarts is gezet in de verdergaande professionalisering van de organisatie; dit blijft een zoeken naar een wankel evenwicht tussen vereist niveau en financiële mogelijkheden hiertoe.

Bestuur en medewerkers zullen er ook in 2017 weer alles aan doen om onze gehandicapte ruiters veel rijplezier te geven.

Den Dolder, 13 maart 2017

Stichting hippisch therapeutisch centrum Prinses Máxima te Den Dolder

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Paarden		11.590		16.425
Inventaris		1.438		4.340
Rollend materieel		7.376		10.286
		<u>20.404</u>		<u>31.051</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)			
Handelsdebiteuren		23.587		20.053
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		5.826		6.894
Overlopende activa		6.834		19.462
		<u>36.247</u>		<u>46.409</u>
Geldmiddelen	(3)	69.136		37.888
		<u>125.787</u>		<u>115.348</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Bestemmingsfonds bodembak	21.750		-	
Bestemmingsreserves	78.120		72.130	
Overige reserves	5.986		10.586	
		105.856		82.716
Kortlopende schulden	(5)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.651		15.233	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.966		3.157	
Overlopende passiva	8.314		14.242	
		19.931		32.632
		<u>125.787</u>		<u>115.348</u>

Stichting hippisch therapeutisch centrum Prinses Máxima te Den Dolder

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Baten	(6)		123.490		131.044
Lasten					
Lonen en salarissen	(7)	72.679		113.391	
Sociale lasten	(8)	18.303		22.910	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(9)	6.447		10.863	
Overige personeelskosten	(10)	22.626		34.351	
Huisvestingskosten	(11)	8.156		12.029	
Verzorging paarden	(12)	42.201		44.470	
Autokosten	(13)	3.283		4.426	
Algemene kosten	(14)	25.211		22.475	
Onderhoud en aanschaf tuigage	(15)	2.341		775	
Exploitatie kantine		2.991		3.589	
			204.238		269.279
Exploitatiesaldo			-80.748		-138.235
Donaties en subsidies	(16)	61.745		46.218	
Diverse baten	(17)	31.909		34.804	
Diverse lasten	(18)	-17.506		-18.292	
Overige baten en lasten			76.148		62.730
			-		-
Resultaat			-4.600		-75.505

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting hippisch therapeutisch centrum Prinses Máxima heeft ten doel het bevorderen van paardrijden voor gehandicapten. Zij richt zich daarbij op zowel lichamelijk als verstandelijk gehandicapten waarbij tevens wordt getracht, zoveel als mogelijk is, een integratie met niet-gehandicapte ruiters en vrijwilligers tot stand te brengen.

Vestigingsadres

Stichting hippisch therapeutisch centrum Prinses Máxima (geregistreerd onder KvK-nummer 30161138) is feitelijk gevestigd op Dolderseweg 170 te Den Dolder.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is voor zover mogelijk en relevant opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, aangevuld met specifieke grondslagen voor Organisaties-zonder-winststreven (Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen: C.1 "Kleine Organisaties-zonder-winststreven").

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

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 bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Geldmiddelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Bestemmingsfonds en Bestemmingsreserves

De bestemmingsfondsen kennen een door derden beperkte bestedingsmogelijkheid. De bestemmingsfondsen worden gewaardeerd op basis van de ontvangen bijdragen verminderd met de kosten waarvoor de fondsen zijn verkregen.

Bestemmingsreserves worden ingesteld door het bestuur van de stichting. De specifieke bestemming van deze reserves is vastgesteld in een bestuursbesluit. De bestemmingsreserve wordt gewaardeerd op basis van dotatie uit de resultaatbestemming verminderd met de kosten waarvoor de bestemmingsreserve is aangewend.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat is bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en de lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Personeelskosten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

1. Materiële vaste activa

	Paarden	Inventaris	Rollend materieel	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	16.425	4.340	10.286	31.051
Investeringsen	6.100	-	-	6.100
Desinvesteringsen	-9.600	-	-	-9.600
Afschrijvingen	-1.335	-2.902	-2.910	-7.147
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>11.590</u>	<u>1.438</u>	<u>7.376</u>	<u>20.404</u>
Aanschaffingswaarde	25.050	36.350	37.521	98.921
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-13.460	-34.912	-30.145	-78.517
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>11.590</u>	<u>1.438</u>	<u>7.376</u>	<u>20.404</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Paarden	10
Inventaris	20
Rollend materieel	20

2. Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	23.587	22.298
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-2.245
	<u>23.587</u>	<u>20.053</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>5.826</u>	<u>6.894</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overlopende activa		
Huur	241	-
Ziekengeld	1.238	2.016
Reinaerde	1.340	4.920
Verkoopopbrengst	2.200	1.250
Giften, donaties	1.815	11.100
Vooruitbetaalde kantoorkosten	-	176
	<u>6.834</u>	<u>19.462</u>

3. Geldmiddelen

ABN AMRO Bank N.V., rekening-courant	59	2.478
Rabobank, rekening-courant	62.678	4.322
Roparco, spaarrekening	6.022	31.002
Kas	377	86
	<u>69.136</u>	<u>37.888</u>

4. Eigen vermogen

	2016	2015
	€	€
Bestemmingsfonds bodembak		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	60.000	-
Onttrekking	-38.250	-
Stand per 31 december	<u>21.750</u>	<u>-</u>

Het bestemmingsfonds bodembak is gevormd voor de renovatie van de bodembak. Nog niet bestede middelen worden in dit bestemmingsfonds tot uitdrukking gebracht.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve Paarden	3.500	-
Bestemmingsreserve Calamiteitenfonds	70.000	70.000
Bestemmingsreserve lessen	4.620	2.130
	<u>78.120</u>	<u>72.130</u>

De vorming van de Bestemmingsreserve Calamiteitenfonds heeft het bestuur in 2014 geformaliseerd.

Stichting hippisch therapeutisch centrum Prinses Máxima te Den Dolder

	2016	2015
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	10.586	86.091
Resultaatbestemming boekjaar	-4.600	-75.505
Stand per 31 december	<u>5.986</u>	<u>10.586</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>1.966</u>	<u>3.157</u>

Overlopende passiva

Vakantiegeld	4.687	6.768
Accountantskosten	1.489	1.329
Vooruitontvangen sponsorbijdragen	-	6.000
Autokosten	1.818	-
Nog te betalen kosten	320	-
Diversen	-	145
	<u>8.314</u>	<u>14.242</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	2016	2015
	€	€
6. Baten		
Baten begeleiding en les gelden invaliden en validen	123.490	131.044
Personeelskosten		
7. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	95.043	127.817
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-22.364	-14.426
	<u>72.679</u>	<u>113.391</u>
8. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	18.303	22.910
Afschrijvingen		
9. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Paarden	1.335	2.454
Inventaris	2.902	5.499
Rollend materieel	2.910	2.910
	<u>7.147</u>	<u>10.863</u>
Boekresultaat	-700	-
	<u>6.447</u>	<u>10.863</u>
10. Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	4.395	5.684
Onkostenvergoedingen	300	-
Opleidingskosten	2.475	2.746
Vergoedingen vrijwilligers	8.456	2.154
Managementfee	7.000	22.980
Overige personeelskosten	-	787
	<u>22.626</u>	<u>34.351</u>
11. Huisvestingskosten		
Onderhoud onroerende zaak	8.156	12.029

Stichting hippisch therapeutisch centrum Prinses Máxima te Den Dolder

	2016	2015
	€	€
12. Verzorging paarden		
Voer/hooi/strooisel/mestafvoer	27.590	28.450
Veearts, medicijnen et cetera	6.835	8.920
Hoefsmid	4.501	5.884
Overige	3.275	1.216
	<u>42.201</u>	<u>44.470</u>
13. Autokosten		
Overige autokosten	<u>3.283</u>	<u>4.426</u>
14. Algemene kosten		
Accountantskosten	1.000	-
Administratiekosten	4.873	3.428
Advieskosten	1.160	-
Verzekeringen	6.733	7.952
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	1.463	5.198
Hippotherapie	8.946	918
Overige algemene kosten	1.036	4.979
	<u>25.211</u>	<u>22.475</u>
15. Onderhoud en aanschaf tuigage		
Kleine aanschaffingen, reparaties en onderhoud	<u>2.341</u>	<u>775</u>
Overige baten en lasten		
16. Donaties en subsidies		
Diverse donaties en subsidies	57.301	29.676
Paardenwelzijn algemeen	-	9.700
Adoptie paarden	3.500	5.000
Overige	944	1.842
	<u>61.745</u>	<u>46.218</u>
17. Diverse baten		
Giften bestemmingsfonds activa	31.909	21.475
Interest	-	362
Overige (per saldo)	-	12.967
	<u>31.909</u>	<u>34.804</u>

	2016	2015
	€	€
18. Diverse lasten		
Bestedingen bestemmingsfonds	-17.207	-18.292
Bankkosten	-299	-
	<u>-17.506</u>	<u>-18.292</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Den Dolder, 13 maart 2017

T. Meyjes, voorzitter

A.J. van Dort, penningmeester

J.H. van Zwetselaar-Six, secretaris

M.H. Scheltens-Teurlings, fondsenwerving

C.A. Valkema, beheer en paarden

J. den Braber, vrijwilligers