

**Geconsolideerde jaarrekening
Stichting Bio Kinderrevalidatie
Stichting Nationaal Centrum
Paardrijden voor Gehandicapten
Stichting Biothlon**

2020



BIOTHLON

Inhoudsopgave

Jaarrekening 2020

Balans per 31 december 2020	1
Staat van baten en lasten over 2020	2
Waarderingsgrondslagen	3
Toelichting op de balans	7
Mutatieoverzicht materiele vaste activa	13
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	14
Verdeling totale lasten naar bestemming	16

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31 Dec. 2020	31 Dec. 2019
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	2.850.687	3.046.267
Totaal vaste activa	2.850.687	3.046.267
Viottende activa		
Voorraad	21.016	21.370
Debiteuren	204.006	235.418
Vorderingen en overlopende activa	313.277	138.593
Effecten	4.258.439	4.161.896
Totaal viottende activa	4.796.738	4.557.276
Liquide middelen	290.685	425.245
Totaal activa	7.938.110	8.028.788
PASSIVA		
Stichtingskapitaal	454	454
Reserves en fondsen		
Reserves		
Continuïteitsreserves	2.407.248	1.039.417
Bestemmingsreserves	403.306	414.712
Reserve als bron van inkomsten	2.841.944	4.368.407
Totaal reserves	5.652.498	5.822.536
Fondsen		
Bestemmingsfondsen	1.732.339	1.732.339
Voorzeningen	12.524	12.524
Kortlopende schulden		
Crediteuren	102.200	219.249
Kortlopende schulden en overlopende passiva	438.095	251.467
Totaal Passiva	7.938.110	8.038.569

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
		€	€	€
Baten				
Baten uit eigen fondsenwerving	10	1.088.552	445.000	1.605.785
Baten uit beleggingen	11	230.249	135.000	430.292
Overige baten	12	905.982	1.008.000	1.146.554
Som der baten		2.224.783	1.588.000	3.182.631
Lasten				
Besteed aan doelstellingen	13			
Vakantieoord		1.713.268	1.874.434	2.031.471
NCPG		450.551	421.902	442.220
BRCC		-	44.329	67.337
Biothlon		-	-	11.300
		2.163.819	2.340.665	2.552.328
Werving baten				
Kosten uit eigen fondsenwerving		121.585	114.260	365.764
		121.585	114.260	365.764
Beheer en administratie		101.418	72.410	94.413
Som der lasten		2.386.822	2.527.335	3.012.505
Saldo van baten en lasten		-162.039	-939.335	170.126

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020	2019
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
7,1 Continuïteitsreserve	1.367.831	79.568
7,2 Bestemmingsreserve t.b.v. doelstellingen	0	45.761
7,3 Herwaarderingsreserve financiering activa	-11.406	-22.290
7,4 Reserve als bron van inkomsten	-1.527.545	-105.220
7,5 Bestemmingsfonds	9.081	172.307
	-162.039	170.126

Waarderingsgrondslagen Stichting Bio

• Algemeen

De Stichting is statutair gevestigd te Amsterdam en opgericht op 21 maart 1927.

De stichting heeft ten doel:

* Het exploiteren of doen exploiteren van revalidatiecentra, gezondheidskolonies, scholen, tehuisen, dagverblijven en andere inrichtingen voor kinderen en jongeren tot vijftientig (25) jaar, al dan niet in gezinsverband, die ter bevordering van hun lichamelijke en/of psychische gesteldheid verzorging, verpleging en of revalidatie behoeven;

* Het uitvoeren van projecten, al of niet in samenwerking met ander instellingen, zo mogelijk tot stand gebracht in overeenstemming met het hierboven genoemde. Ten aanzien van de gemelde leeftijdsgrens kan het bestuur besluiten deze voor een specifiek project buiten werking te stellen

* Het bevorderen van onderzoek naar revalidatiemethoden en technieken en de ontwikkeling daarvan

* Al het geen met een en ander rechtstreeks of zijdelings in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld overeenkomstig Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'Fondsenwervende organisaties'.

In de jaarrekening 2020 van Stichting Bio-Kinderrevalidatie zijn geen geconsolideerde cijfers opgenomen waarin het resultaat en het vermogen van Stichting Nationaal Centrum Paardrijden Gehandicapten (NCPG) zijn betrokken, doordat de betekenis van het NCPG op het geheel te verwaarlozen is. Tevens is Stichting Bio-Kinderrevalidatie vrijgesteld van consolidatie omdat de stichting een kleine entiteit betreft (BW 2:396 en 2:407)

Activiteiten van de stichting

Binnen Stichting Bio-Kinderrevalidatie zijn de volgende activiteiten te onderscheiden:

Vakantieoord

De exploitatie van het Bio Vakantieoord in Arnhem, gericht op ernstige lichamelijke beperkingen van jongeren en kinderen in gezins- dan wel in groepsverband. Deze activiteit is de hoofdactiviteit c.q. doelstelling van Stichting Bio-Kinderrevalidatie.

Wetenschappelijk onderzoek

Een andere activiteit van Stichting Bio-Kinderrevalidatie omvat de betrokkenheid bij wetenschappelijk onderzoek op het gebied van het kind met beperkingen. De Stichting Bio ondersteunt wetenschappelijk onderzoek financieel en biedt daarnaast faciliteiten op haar terrein om het onderzoek uit te voeren.

Vergelijkende cijfers

De in de jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2019 waarbij op 10 maart 2020 door HZW accountants en belastingadviseurs een goedkeurende controleverklaring is verstrekt.

Waarderingsgrondslagen Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten

Algemeen

De stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten is statutair gevestigd te Arnhem en opgericht op 3 april 1996. De stichting heeft ten doel:

- * Het opleiden van instructeurs ten behoeve van het paardrijden door fysiek, zintuiglijk en verstandelijk gehandicapten, zowel voor het rijden onder de man/vrouw als met het aangespannen paard;
- * het in stand houden van een manegebedrijf dat qua uitrusting specifiek gericht is op het rijden met paarden door mensen met een fysieke, zintuiglijke en/of verstandelijke handicap;
- * het bevorderen van het therapeutisch rijden met paarden, inclusief voorlichting;
- * het bevorderen van het recreatief en sportief rijden met paarden door gehandicapten;
- * het bevorderen van het integreren van valide en gehandicapte ruiters, ondermeer door het betrekken van valide ruiters bij het functioneren van het centrum;
- * het verrichten van toegepast wetenschappelijk onderzoek;
- * het verrichten van al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld overeenkomstig de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 650 'fondsenwervende instellingen'.

Activiteiten van de stichting

Binnen Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten zijn de volgende activiteiten te onderscheiden:

Manege

Het exploiteren van een manege die specifiek gericht is op het paardrijden door gehandicapten. Deze activiteiten worden uitgeoefend in de Manege in 't Biobos, gelegen aan de Wekeromseweg te Arnhem. Deze manege heeft de stichting in bruikleen van de Stichting Bio-Kinderrevalidatie. Deze activiteit is de hoofdactiviteit c.q. doelstelling van Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten.

Vergelijkende cijfers

De in de jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2019 waarbij op 10 maart 2020 door HZW accountants & belastingadviseurs een goedkeurende controleverklaring is verstrekt.

Continuïteit

De toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelde continuïteit van de stichting.

Het dagelijks bestuur heeft aangegeven dat een "drie-jaar-plan" is geformuleerd om de manege financieel beter te laten presteren. Dit houdt in dat door het bestuur een garantstelling tot het jaar 2023 wordt afgegeven waardoor er geen continuïteitsdreiging is. Dat leidt ertoe dat er geen aandacht aan hoeft te worden besteed in de jaarrekening en de controleverklaring.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

* **Materiële Vaste Activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur en met bijzondere waardeverminderingen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

* **Vorraden**

Vorraden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. Op de voorraad wordt, indien noodzakelijk, een voorziening voor incourantheid in mindering gebracht.

* **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa 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 mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Effecten

De ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De gerealiseerde en niet gerealiseerde waardeveranderingen van de ter beurze genoteerde effecten worden in de staat van baten en lasten verantwoord.

De niet ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde waarbij is uitgegaan van de individuele effecten.

* **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.

* **Continuïteitsreserve**

De continuïteitsreserve wordt gevormd om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. De continuïteitsreserve wordt gemuteerd met overschotten c.q. tekorten uit de exploitatie.

* **Bestemmingsreserve**

De directie heeft een deel van de reserves afgezonderd voor een speciaal doel. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze beperking opheffen.

* **Bestemmingsfonds**

Door derden is aan een deel van de middelen een specifieke besteding gegeven. De middelen die per balansdatum nog niet zijn besteed, zijn opgenomen in een bestemmingsfonds.

* **Vorzieningen**

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

* **Pensioenen**

De pensioenregeling van stichting BIO Kinderrevalidatie betreft een toegezegde bijdrage regeling, waarbij pensioenpremies worden ingehouden bij het personeel en worden afgedragen aan het bedrijfstakpensioenfonds. Stichting BIO Kinderrevalidatie is in die hoedanigheid aangesloten bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting BIO Kinderrevalidatie loopt op geen enkele wijze risico voor toekomstige aanspraken. Derhalve worden de pensioenlasten verantwoord in het resultaat en is alleen sprake van een reservering voor nog te betalen pensioengelden uit hoofde van afdrachten aan het bedrijfstakpensioenfonds.

* **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Onder de kortlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten

* **Baten uit eigen fondsenwerving**

Donaties en giften Donaties van vaste donateurs worden verantwoord in het jaar waarop de periodieke bijdrage betrekking heeft. Overige donaties worden verantwoord in het jaar dat deze zijn toegezegd. Indien een toezegging ontbreekt, worden de baten verantwoord in het jaar van de ontvangst.

* **Overige baten uit eigen fondsenwerving**

De overige baten uit eigen fondswerving worden verantwoord in het jaar van ontvangst c.q. toezegging

* **Baten uit beleggingen**

Rente baten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt. Gerealiseerde koersverschillen worden verantwoord in het jaar dat deze gerealiseerd zijn. Verschillen in de waarde van effecten door waardering per 31 december tegen reële waarde, worden verantwoord als ongeralizeerde koersverschillen. De ongeralizeerde koersverschillen worden ten laste van de staat van baten en lasten verantwoord.

Overige baten

Overige baten, waaronder verhuurbaten, zijn de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde diensten en goederen, exclusief omzetbelasting.

* **Lasten**

De lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben uitgaande van historische kosten.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31 dec. 2020</u>	<u>31 dec. 2019</u>
	€	€
Gebouwen en terreinen	1.988.129	2.063.138
Installaties en inventaris	806.273	922.786
Levende have	11.202	1.206
Overige bedrijfsmiddelen	45.083	59.137
Totaal materiële vaste activa	<u>2.850.687</u>	<u>3.046.267</u>

Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.046.267	2.846.989
Bij: investeringen	248.098	651.095
Af: afschrijvingen	443.678	451.817
Boekwaarde per 31 december	<u>2.850.687</u>	<u>3.046.267</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht .

2. Voorraad

De specificatie is als volgt :

	€	€
Bioberen	12.905	17.688
Mutatie beren in het jaar	4.998	-1.461
Bioscoopbonnen	40	40
Voorraad voer en stro	3.073	5.103
Totaal voorraad einde jaar	<u>21.016</u>	<u>21.370</u>

3. Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 dec. 2020</u>	<u>31 dec. 2019</u>
	€	€
Debiteuren	204.006	235.418
Belastingen en sociale lasten	59.934	63.779
Overige vorderingen en overlopende activa	253.343	74.814
	<u>517.283</u>	<u>374.010</u>

De specificatie is als volgt :

Debiteuren

	€	€
Debiteuren	210.837	242.875
Af: voorziening oninbare debiteuren	-6.831	-7.457
Totaal debiteuren	<u>204.006</u>	<u>235.418</u>

Belastingen en sociale lasten

	€	€
Te vorderen omzetbelasting	31.142	63.779
Te ontvangen teruggave energiebelasting	28.792	-
	<u>59.934</u>	<u>63.779</u>

Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	€	€
Toegezegde giften te ontvangen	113.081	1.205
Nalatenschappen te ontvangen	65.000	-
Resultaat Biathlon	1.609	-
Vooruitbetaalde verzekeringen	46.192	-
Vooruitbetaalde pensioenpremies	9.666	-
Rente spaar- en vermogensrekening	-	13
Vooruitbetaalde overige kosten	7.863	6.894
Vooruitontvangen inkoopfacturen	-	53.398
Vooruitgefactureerde omzet	-	4.948
Nog te ontvangen uitkering ziekengeld	2.546	1.914
Overige vorderingen en overlopende activa	7.386	6.442
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>253.343</u>	<u>74.814</u>

4. Effecten

	<u>31 dec. 2020</u>	<u>31 dec. 2019</u>
	€	€
Effecten met beursnotering	4.258.439	4.161.896
	<u>4.258.439</u>	<u>4.161.896</u>

De specificatie is als volgt :

	Aandelen	Vastrentend	Totaal
Stand per 01 januari 2020	1.388.516	2.773.380	4.161.896
Aankopen 2020	1.941.213	2.577.549	4.518.762
Opbrengst verkopen 2020	-1.424.051	-3.143.537	-4.567.588
Koerresultaat op verkopen	56.853	55.021	111.874
Ongerealiseerd koersresultaat	66.640	-33.145	33.495
Totaal beleggingen 31 december 2020	<u>2.029.171</u>	<u>2.229.268</u>	<u>4.258.439</u>

Toelichting:

De effecten zijn gewaardeerd tegen reële waarde.

5. Liquide middelen

	€	€
Kas	2.055	1.508
Bankrekeningen	288.630	423.737
	<u>290.685</u>	<u>425.245</u>

De specificatie is als volgt :

	€	€
Kas	<u>2.055</u>	<u>1.508</u>
Debtcard	18	18
Deposito's en spaarrekeningen	235.000	180.026
Rekening-courant banken	45.083	186.096
Rekening-courant vermogensbeheerders	8.529	57.597
	<u>288.630</u>	<u>423.737</u>

Toelichting:

De tegoeden staan ter vrije beschikking van de stichting.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Reserves en fondsen

6.1 Continuïteitsreserves

De continuïteitsreserves bestaan uit de volgende componenten:

	31 dec. 2020	31 dec. 2019
	€	€
Continuïteitsreserve ten behoeve van dekking risico's korte termijn	2.407.248	1.039.417
Totaal reserves	<u>2.407.248</u>	<u>1.039.417</u>

De specificatie is als volgt :

Dekking risico's korte termijn

Stand per 01 januari	1.039.417	1.127.176
Dotatie / onttrekking stichting Bio	1.519.693	79.568
Overige reserves st. NCPG	-151.862	-167.327
Stand per 31 december	<u>2.407.248</u>	<u>1.039.417</u>

Toelichting:

Teneinde een solide basis te blijven houden heeft het bestuur besloten om met ingang van het boekjaar 2020 de continuïteitsreserve te stellen op een bedrag ad € 3.000.000. Deze te vormen reserve wordt toereikend geacht op het moment dat inkomsten significant zouden afnemen om de continuïteit voor gedaan aan de doelstelling waarbij Stichting Bio Kinderrevalidatie zich aan commiteert.

6.2 Bestemmingsreserves

De Bestemmingsreserves bestaan uit de volgende componenten:

	€	€
Bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen	175.000	175.000
Bestemmingsreserves financiering activa	228.306	239.712
Totaal reserves	<u>403.306</u>	<u>414.712</u>

De specificatie is als volgt :

Bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen

	Stand 1 januari 2020	Dotatie t.l.v. besteedbaar vermogen	Onttrekking	Vrijval t.g.v. besteedbaar vermogen	Stand per 31 december 2020
Bestemmingsreserves:					
NCPG exploitatie tekort garantstelling	175.000	-	-	-	175.000
	<u>175.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>175.000</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen is door het bestuur bestemd voor de realisatie van de doelstellingen van NCPG.

6.3 Bestemmingsreserve financiering activa:

	31 dec. 2020	31 dec. 2019
	€	€
Stand per 01 januari	239.712	262.002
Uit resultaatbestemming	-11.406	-22.290
	<u>228.306</u>	<u>239.712</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve financiering activa is door het bestuur bestemd voor de toekomstige afschrijvingen van onder andere de verbouwing van paviljoen2 in 2012 (€ 203.417,-), de duo fietsen (€ 6.300,-), het speelpark (€ 135.495,-), restauratie van het ketelhuis (€ 25.000,-) en de rolstoeldraaimolen (9.341,-).
De afschrijvingen worden in mindering gebracht op de reserve. In maart 2015 is door het bestuur besloten tot een herbestemming van een viermaal bestemmingsfondsen, in totaal € 120.759,-, naar de bestemmingsreserve financiering activa.

6.4 Reserve als bron van inkomsten

	31 dec. 2020	31 dec. 2019
	€	€
Stand per 01 januari	4.368.407	4.310.230
Uit resultaatbestemming boekjaar	1.555	58.177
Dotatie aan Continuïteitsreserve	-1.528.018	-
	<u>2.841.944</u>	<u>4.368.407</u>

Toelichting:

De reserve als bron van inkomsten is vrij besteedbaar

6.5 Bestemmingsfondsen

De specificatie is als volgt :

		Stand 1 januari 2020	Geoormerkte giften in boekjaar	Uit resultaat bestemming	Stand per 31 december 2020
Bestemmingsfondsen:					
Zwembad					
Renovatie zwembad		106.957	-	1.580	105.377
Stichting Kinderfonds Dusseldorp	Renovatie zwembad	22.992	-	4.302	18.690
Stichting Dirk Bos Fonds	Renovatie zwembad	7.992	-	4.302	3.690
St. Arbutus	Renovatie zwembad	22.992	-	4.302	18.690
AHAM Vastgoed BV	Renovatie zwembad	2.992	-	4.302	-1.310
Stichting Bon Coeur	Renovatie zwembad	37.992	-	4.302	33.690
Zadelhoff	Renovatie zwembad	109.792	-	4.302	105.490
Fundatie Van den Sandheuveel	Renovatie zwembad	7.992	-	4.302	3.690
Stichting Bon Coeur	Renovatie zwembad	36.780	-	4.302	32.478
Bootcamp					
TVM	Bootcamp	4.000	-	500	3.500
Unive	Bootcamp	6.000	-	750	5.250
Start People	Bootcamp	2.400	-	300	2.100
Arnhems Schoolvoetbaltoernooi	Bootcamp	208	-	26	182
H. de Boer	Bootcamp	2.000	-	250	1.750
H. de Boer	Bootcamp	2.696	-	337	2.359
ANWB	Bootcamp	4.500	-	500	4.000
Belevingspad					
Sonsbeek open	Belevingspad	17.197	-	753	16.444
Sonsbeek Open	belevingspad	5.326	-	74	5.252
Stichting Gehandicapt Kind	Belevingspad	4.926	-	74	4.852
Paviljoens					
Renovatie inrichting gebouwen	Paviljoens	329.959	-	38.610	291.349
Hulpmiddelen Nemo		9.780	-	1.391	8.389
Hulpmiddelen Speedy Gonzales		8.615	-	1.880	6.735
Uitkering verzekeringsgeld	pikeur	37.035	-	2.464	34.571
St. BonCoeur tbv pikeurswoning	pikeur	19.328	-	224	19.104
Dullertsstichting renovatie pav. 5	paviljoens	37.319	-	6.132	31.187
Nicolai Broederschap renovatie pav. 5	paviljoens	8.602	-	657	7.945
Virtutis Opus	Buitenonderhoud bungalows	120.226	-	11.353	108.873
Dr CJ Vaillantfonds	Renovatie bungalows	8.873	-	878	7.995
Huub de Boer	Renovatie bungalows	2.500	-	950	1.550
Soroptimistenclub Arnhem	Renovatie bungalows	1.900	-	950	950
Vrienden Martin Luther King Centrum	Renovatie bungalows	2.500	-	950	1.550
TV programma "Echt Waar"	Renovatie bungalows	6.251	-	950	5.301
Buckaroo (per bank)	Renovatie bungalows	3.036	-	950	2.086
Dirk Bos	Renovatie bungalows	7.000	-	950	6.050
Stichting Zonnige Jeugd	Renovatie bungalows	-	5.000	950	4.050
Stichting Kinderfonds Dusseldorp	Renovatie bungalows	-	15.000	950	14.050
Stichting Zadelhoff Cultuurfonds	Renovatie bungalows	-	51.500	1.288	50.213
Bedden					
Bed Oslo beuken	Bedden	1.055	-	516	539
Donatie tbv bedbox Oslo	Bedden	1.724	-	596	1.128
Iron Golfer	Bedden	2.533	-	292	2.241
NSGK	Bedden	229	-	229	-
Iron Golfer 2016	Bedden	14.482	-	1.758	12.724
Vincentius Vereniging Arnhem	Bed	1.275	-	151	1.124
Vincentius Vereniging Arnhem	Bed	972	-	151	821
Arnhemse Stichting Bijzondere Noden	Bed	5.164	-	151	5.013
Stichting Goki	aankoop bedbox Oslo	5.362	-	537	4.825
Arnhemse St. Bijzondere Noden	Bedden	11.080	-	1.108	9.972
NSGK	Bedden	7.421	-	750	6.671
Rotary Ermelo - Putten	Bedden	15.000	-	1.500	13.500
Bioscoop					
Gordijnen filmzaal		1.271	-	250	1.021
Bio Film Diner: J. Bruijnen	Geluid bioscoop	495	-	495	-
Bio Film Diner: H.A. Wolff	Garderobe bioscoop	975	-	975	-

Vervoermiddelen

3 Golfkarren		5.665	-	971	4.694
Ars Donandi	Aanschaf rolstoelfiets	3.643	-	364	3.279
St. Jong Kinabu	Aanschaf rolstoelfiets	987	-	987	-
Stichting kaNS Centraal	Aanschaf rolstoelfiets	-	5.000	-	5.000
Dig. collectebus via Jan Kouwenhoven	Becasines	1.042	-	136	906
Dig. Collectebus via Jan Kouwenhoven	Becasines	168	-	136	32
Start People	Skelters	2.400	-	800	1.600
Stichting Arbutus	Rolstoelbus	18.520	-	4.860	13.660

Sponsorvakanties

Stichting Arbutus	Sponsorvakanties	7.022	-	7.022	-
Polopicknick	Sponsorvakanties	2.120	-	2.120	-
Rotary Club Stichtse Vecht	Sponsorvakanties	3.000	-	3.000	-
Anoniem	Sponsorvakanties	10.000	-	10.000	-
Anoniem	Sponsorvakanties	75.000	-	47.250	27.750
NSGK	Sponsorvakanties	-	45.885	-	45.885
Vriendenloterij	Sponsorvakanties	-	10.000	-	10.000
Anoniem	Sponsorvakanties	-	6.300	-	6.300
L.A. Golden Gate B.V.	Sponsorvakanties	-	25.000	-	25.000

Diversen

2 Bubble units	div	496	-	103	393
Old Grand Dad club	Aanschaf snoezelkar	7.000	-	390	6.610
Stichting Gehandicapt Kind	Racerunners	6.503	-	1.331	5.172
St. Sjoerd Dijkstra	Renovatie Meetingpoint	46.572	-	5.801	40.771
St. Sjoerd Dijkstra Foundation	Renovatie Meetingpoint	50.000	-	5.000	45.000
Dullertstichting	Tillift	4.440	-	287	4.153
G. Nordeman	Tafelvoetbalspel	1.425	-	113	1.312
G. Nordeman	2 Racesimulatoren	4.359	-	283	4.076
Old Grand Dad Club	schaduwdoek	3.429	-	282	3.147
St. Facelift Arnhem	stage plaats	8.000	-	-	8.000
Stichting Zadelhoff Cultuurfonds	Hulpmiddelen	-	22.000	-	22.000
Stichting Zadelhoff Cultuurfonds	Hulpmiddelen	-	26.500	-	26.500
Rozemarijn Jonker	Animatieteam	-	350	350	-
Van Dorp Foundation	Dakpanelen	-	5.750	-	5.750
Zadelhoff Cultuur Fonds	Restauratie - Vis en Dierengroep	-	9.189	-	9.189
Anoniem	Restauratie - t.b.v. restauratieplan	-	14.000	-	14.000
Cool Cat foundation	Zadels en tuigages	1.700	-	815	885
Stg. Nijldier	Toplaag manege	917	-	917	-
Jaap van de Graaf	Stapmolen	11.700	-	4.280	7.420
Stg. Nijldier	Bijdrage langeercirkel	13.950	-	2.231	11.719
VMTC-Motary / NSGK	Aanschaf knielwagen	22.016	-	992	21.024
St. Bon Coeur		17.762	-	988	16.774
Jaap van de Graaf		10.500	-	1.500	9.000
St. C. van Zadelhoff	Nieuw dak	53.250	-	3.000	50.250
St. C. van Zadelhoff	Zonnepanelen	43.500	-	9.000	34.500
Polo picknick	Sponsoring ruiter 1 jaar	2.578	-	2.578	-
Help Nederland Vooruit (ING)	Aanschaf paard	1.624	-	196	1.428
Gassan Diamont	Sponsoring ruiter	1.000	-	1.000	-
Edange bv	Sponsoring ruiter	1.000	-	1.000	-
St. Bon Coeur	Watervoorziening, verlichting (LED),	36.325	-	4.285	32.040
St. Bon Coeur	LED verlichting	-	5.000	5.000	-
St. Bon Coeur	Pui kantine	-	5.000	832	4.168
St. Bon Coeur	Bliksemafleiding	-	20.000	1.167	18.833
St. Bon Coeur	Paardensponsoring (2 paarden)	-	10.000	10.000	-
Polopicknick	paardrijlessen	21.935	-	-	21.935
NSGK	hefplateau	1.820	-	1.331	489
Rabobank Arnhem	tillift /hefplateau	4.320	-	1.331	2.989
Reggeborgh	paardrijlessen	1.000	-	-	1.000
Stichting Het Burger en Nieuwe Weeshuis	uitbreiding parkeerplaats	17.164	-	1.118	16.046
Stichting Sint Nicolai Broederschap	uitbreiding parkeerplaats	4.800	-	1.118	3.682
Dullertsstichting	uitbreiding parkeerplaats	1.524	-	1.118	406
Dullertsstichting	uitbreiding parkeerplaats	9.562	-	1.118	8.444
Stichting Nijldier	hoorruiven	5.534	-	1.630	3.904
DVB Foundation	pararuiters	1.000	-	-	1.000
DVB Foundation	Zadels	-	2.000	815	1.185
DVB Foundation	Voer paarden	-	1.500	1.500	-
Polopicknick	Sponsorlessen	15.350	-	5.065	10.285
Anoniem	Sponsorlessen	75.000	-	-	75.000
Anoniem	Paardensponsoring (adoptie paard)	-	630	630	-
Anoniem	Paardensponsoring (pony en keuring)	-	5.300	883	4.417
Polopicknick / Zoutekreken	Paardensponsoring	2.500	-	-	2.500
Anoniem	Paardensponsoring	800	-	800	-
Ned Stichting voor het Gehandicapte Kind	lift	3.320	-	250	3.070
Ned Stichting voor het Gehandicapte Kind	lift	320	-	250	70

1.723.258	290.904	281.823	1.732.339
-----------	---------	---------	-----------

Toelichting:

Eind 2013 heeft het bestuur een brief ontvangen van Stichting Drs. C. van Zadelhofffonds waarin een donatie in het kader van onderhoud en renovatie van gebouwen wordt aangeboden van € 500.000,-, toe te kennen in 5-jaarlijkse termijnen, onder hypothecaire inschrijving van 15 jaar, om zekerheid te verstrekken dat het gebouwencomplex van Stichting BIO noch verkocht, noch beleend zal worden. De donatie ad € 500.000,- heeft Stichting Bio als bate verwerkt in de jaarrekening 2013 en hiervoor een bestemmingsfonds gevormd. Van de investeringen die zullen worden gedaan met deze donatie zullen de toekomstige afschrijvingen ten laste worden gebracht van het bestemmingsfonds.

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-1-2020	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Dienstjubilea	11.824	1.364	664	12.524
Totaal voorzieningen	<u>11.824</u>	<u>1.364</u>	<u>664</u>	<u>12.524</u>

Toelichting:

De voorziening hebben een overwegend langlopend karakter.

8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31 dec. 2020	31 dec. 2019
	€	€
Crediteuren	102.200	219.249
Belastingen en sociale premies	207.765	40.348
Overige schulden en overlopende passiva	230.329	211.120
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>540.294</u>	<u>470.717</u>
<u>Crediteuren</u>	<u>102.200</u>	<u>219.249</u>
<u>Belastingen en sociale premies</u>		
Te betalen loonheffing en sociale verzekeringen	202.512	35.143
Kansspelbelasting	-	4.605
Te betalen pensioenen	5.253	600
	<u>207.765</u>	<u>40.348</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen huren	98.680	107.543
Vakantiegeld/dagen	66.307	67.082
Accountants- en advieskosten	34.909	20.064
Rente en bankkosten	-	1.935
Energie	13.608	-
Nettoloon	-	2.086
Overige nog te betalen kosten	16.825	12.410
	<u>230.329</u>	<u>211.120</u>

9. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Stichting Bio is een operational leaseverplichting aangegegaan tot en met mei 2024, waarvan de verplichting circa € 7.800 op jaarbasis bedraagt.

MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Gebouwen en terreinen	Installaties en inventaris	Levende have	Overige bedrijfsmid delen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- cumulatieve aanschafwaarde	7.070.696	2.888.349	33.980	238.140	10.231.165
- cumulatieve afschrijvingen	5.007.558	1.965.563	32.774	179.003	7.184.898
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>2.063.138</u>	<u>922.786</u>	<u>1.206</u>	<u>59.137</u>	<u>3.046.267</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	194.630	38.018	15.450	0	248.098
- afschrijvingen	269.639	154.531	5.454	14.054	443.678
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-75.009</u>	<u>-116.513</u>	<u>9.996</u>	<u>-14.054</u>	<u>-195.580</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	7.265.326	2.926.367	49.430	238.140	10.479.263
- cumulatieve afschrijvingen	5.277.197	2.120.094	38.228	193.057	7.628.576
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.988.129</u>	<u>806.273</u>	<u>11.202</u>	<u>45.083</u>	<u>2.850.687</u>

Toelichting:

De materiële vaste activa betreffen activa benodigd voor de bedrijfsvoering. De materiële vaste activa worden als volgt afgeschreven:

- * De binnenbak, machines en (kantoor)inventaris worden lineair afgeschreven met 20% per jaar
- * De vervoermiddelen worden lineair afgeschreven met 10% per jaar
- * De computers en software worden lineair afgeschreven met 33% per jaar
- * De levende have worden met ingang van 2018 lineair afgeschreven tot 12 jaar (was voorheen 14 jaar), eventueel geherwaardeerd indien de verwachte inzetbaarheid van het paard afwijkt van deze periode.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten uit eigen fondsenwerving (10)

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
Giften van Particulieren		355.000	-
collecten	1.749		12.994
nalatenschappen	260.855	45.000	6.000
donaties en giften	86.716		113.231
	349.320		132.225
Giften van Bedrijven	77.084		108.230
Giften van Loterij organisaties	14.600		8.619
Giften van andere org. zonder winsttoegmerk	643.174		471.970
Overige baten uit eigen fondsenwerving (Gala)	4.374	45.000	884.741
	1.088.552	445.000	1.605.785

Waarvan baten met bijzondere bestemming:

	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
	€	€
Zwembad		
Van Dorp Foundation	-	3.000
Stichting Bon Coeur	-	40.000
Bootcamp		
ANWB	-	5.000
Paviljoens		
Stichting Zonnige Jeugd	5.000	-
Kinderfonds van Dusseldorp	15.000	-
Stichting Zadelhoff Cultuurfonds	51.500	-
Huib de Boer	-	2.500
Soroptimistenclub Arnhem	-	1.900
Vrienden Martin Luther King Centrum	-	2.500
TV programma "Echt Waar"	-	6.251
Buckaroo (per bank)	-	3.036
Dirk Bos	-	7.000
Bedden		
NSGK	-	7.500
Rotary Ermelo - Putten	-	15.000
Arnhemse St. Bijzondere Noden	-	11.080
Vervoermiddelen		
Stichting kaNS Centraal	5.000	-
Sponsorvakanties		
NSGK	45.885	-
Vriendenloterij	10.000	-
Anoniem	6.300	-
L.A. Golden Gate B.V.	25.000	-
Stichting Arbutus	-	30.000
Polopicknick	-	2.120
Rotary Club Stichtse Vecht	-	3.000
Anoniem	-	10.000
Anoniem	-	75.000
Diversen		
Stichting Zadelhoff Cultuurfonds	22.000	-
Stichting Zadelhoff Cultuurfonds	26.500	-
Rozemarijn Jonker	350	-
Van Dorp Foundation	5.750	-
Zadelhoff Cultuur Fonds	9.189	-
Anoniem	14.000	-
Dullertstichting	-	4.560
St. Sjoerd Dijkstra	-	50.000
G. Nordeman	-	1.500
G. Nordeman	-	4.500
G. Nordeman	-	950
Old Grand Dad Club	-	3.500
Melles Griot	-	881
St. Facelift Arnhem	-	8.000
Oranjerfonds	-	400
Stichting Bon Coeur	5.000	-
Stichting Bon Coeur	5.000	-
Stichting Bon Coeur	20.000	-
Stichting Bon Coeur	10.000	-
Anoniem	630	-
Anoniem	5.300	-
DVB Foundation	2.000	-
DVB Foundation	1.500	-
NSGK	-	1.000
NSGK	-	4.000
Polopicknick	-	5.000
Anoniem	-	5.300
Polopicknick	-	15.350
Anoniem	-	75.000
Oranjerfonds	-	400
Arcadis Nederland	-	500
Linde Gas Benelux	-	1.000
Mellis Griot	-	880
BritNed Development Limited	-	1.000
Stichting Het Burger en Nieuwe Weeshuis	-	17.800
Stichting Sint Nicolai Broederschap	-	5.000
Dullertsstichting	-	1.700
Dullertsstichting	-	9.900
Stichting Nijldier	-	5.806
DVB Foundation	-	1.000
	290.904	449.814

Baten uit beleggingen (11)

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
Dividend, rente	71.819	35.000	53.955
Gerealiseerde koersresultaten	111.875	100.000	376.338
Ongerealiseerde koersresultaten	46.555	-	-
Overige	<u>230.249</u>	<u>135.000</u>	<u>430.292</u>

Het netto beleggingsresultaat bedraagt in 2020 € 212.288,-- en is als volgt weer te geven:

	2020
	€
Dividend en rente	71.819
Gerealiseerde koersresultaten	111.875
Ongerealiseerde koersresultaten	46.555
Kosten van beleggingen	<u>17.961-</u>
Netto beleggingsresultaat	<u>212.288</u>

Overige baten (12)

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
Verhuur bungalows	431.541	590.000	494.596
Verhuur gebouwen	71.242	130.000	90.030
Doorbelaste servicekosten	53.230	50.000	82.802
Paardrijden	100.416	180.000	133.298
Menlessen	2.021	-	2.224
Opbrengst stalling paarden	14.243	10.000	16.873
Opleidingen	-	2.500	90
Zorgbegeleiding	2.070	-	2.734
Schenking saldo r/c BIO - NCPG	-	-	238.646
Provisie Habitat	14.648	15.000	13.055
Huur Pikeurswoning	10.500	10.500	10.500
Overige baten	206.071	20.000	61.705
	<u>905.982</u>	<u>1.008.000</u>	<u>1.146.554</u>

Verdeling totale lasten naar bestemming (13)

Bestemming Lasten	Doelstelling		Werving baten			Beheer & adm.	Totaal 2020	Begroot 2020	Totaal 2019
	Vak. Oord	NCPG	Totaal	Eigen	Belegging				
Personeelskosten	812.543	280.641	1.093.184	67.275		67.275	1.261.877	1.285.000	1.270.151
Huisvestingskosten	352.465	29.203	381.668			-	381.668	321.000	484.097
Paardgebondenkosten	-	42.758	42.758				42.758	35.000	52.240
Kantoor- en algemene kosten	136.583	42.889	179.472	54.310		54.310	233.782	355.815	717.318
Afschrijving en bankrente/-kosten	393.716	55.060	448.776				448.776	408.760	461.944
Belggingskosten	17.961	-	17.961				17.961	7.500	15.454
Biothlon	-	-	-				-	-	11.300
	1.713.268	450.551	2.163.819	121.585	-	121.585	2.386.822	2.413.075	3.012.504

Het totaal van de bestedingen aan de doelstellingen in procenten van het totaal van de lasten, in getallen uitgedrukt, bedraagt € 2.163.819 / € 2.386.822 = 90,66%.

Het totaal van de bestedingen aan de doelstellingen in procenten van het totaal van de baten, in getallen uitgedrukt, bedraagt € 2.163.819 / € 2.224.783 = 97,26%.

De kosten van eigen fondswerving in procenten van de baten exclusief beleggingen, in getallen uitgedrukt, bedraagt € 121.585 / € 1.994.534 = 6,10%

De kosten van eigen fondswerving in procenten van de baten fondswerving, in getallen uitgedrukt € 121.585 / € 1.088.552 = 11,17% , CBF norm is maximaal 25% gemiddeld over 3 jaar

De personele lasten zijn toegerekend aan de doelstelling, eigen fondswerving en beheer en administratie op basis van een inschatting van de gemiddelde tijdsbesteding. De algemene kosten zijn toegerekend aan de diverse onderdelen op basis van de inschatting van het aandeel van deze onderdelen in de totale algemene kosten. Deze wijze van toerekenen is consistent met voorgaande jaren.

De personele lasten zijn als volgt samen te vatten:

Bestemming	Doelstelling		Werving baten			Beheer & adm.	Totaal 2020	Begroot 2020	Totaal 2019	
	Vak. Oord	NCPG	Totaal	Eigen	Belegging					Totaal
Lasten										
Lonen en salarissen	537.236	209.287	746.523	67.275		67.275	85.422	899.220	909.400	899.325
Sociale lasten	117.333	34.873	152.206			-		152.206	159.045	157.078
Pensioenlasten	76.615	18.839	95.454			-		95.454	98.565	97.574
Overige personeelslasten	81.359	17.642	99.001			-	15.996	114.997	117.990	116.175
	<u>812.543</u>	<u>280.641</u>	<u>1.093.184</u>	<u>67.275</u>	<u>-</u>	<u>67.275</u>	<u>101.418</u>	<u>1.261.877</u>	<u>1.285.000</u>	<u>1.270.151</u>
Gemiddeld aantal fte's	16,29	6,1		0,85			1,0	24,24		23,28

De personeelskosten zijn toegerekend aan de diverse doelstellingen op basis van een inschatting van de gemiddelde tijdsbesteding van het personeel. De personele lasten van de directie is naar rato verdeeld over alle doelstellingen. De lasten van de fondswerver is geheel toegekend aan de doelstelling "Eigen fondsenwerving". De kosten van het hoofd financiële administratie is toegekend aan Beheer en Administratie. De kosten van het overige personeel zijn volledig toegekend aan de doelstelling "Vakantieoord".

Gemiddeld aantal personeelsleden

	2020	2019
Vakantieoord	16,29	15,18
NCPG	6,10	6,10
BRCC	0,00	0,15
Eigen fondsenwerving	0,85	0,85
Beheer en administratie	1,00	1,00
	<u>24,24</u>	<u>23,28</u>

Bezoldiging bestuurders en directie.

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden. In het verslagjaar zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan bestuurders.

Het Algemeen Bestuur heeft op advies van de remuneratiecommissie het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd.

Naam: F.Th. Wientjes, directeur

Dienstverband: Vast dienstverband
40 uur per week
Full time

Bezoldiging

Jaarinkomen		
- Brutosalaris	107.169	
- Vakantiegeld	8.573	
Totaal		115.742
Belaste vergoedingen	1.133	
Pensioenlasten (wg)	15.250	
Totaal 2020		132.125
Totaal 2019		126.833

Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt Stichting Bio de Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties (www.goededoelennederland.nl).

De regeling geeft aan de hand van de zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De weging van de situatie bij Frans Wientjes vond plaats door het Algemeen Bestuur van de Stichting. Dit leidde tot een zogenaamde BSD score van 430 punten met een maximaal jaarinkomen van € 124.142,-. De voor de toetsing, aan de geldende maxima, relevante werkelijke jaarinkomens van de directie bedroegen voor Frans Wientjes € 115.742,-. Deze beloning blijft binnen de gestelde maxima.

Het jaarinkomen, de belaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn blijft voor Frans Wientjes met een bedrag van € 132.125,- binnen het in de regeling opgenomen maximum bedrag van € 201.000,- per jaar. De belaste vergoedingen/bijtellings, de werkgeversbijdrage pensioen en de overige beloningen op termijn stonden bovendien in een redelijke verhouding tot het jaarinkomen.

De hoogte en samenstelling van de bezoldiging is bovenstaand toegelicht.
Aan de directeur zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.