

# **Geconsolideerde Jaarrekening 2019**

**Stichting Bio Kinderrevalidatie**

**Stichting Nationaal Centrum Paardrijden  
voor Gehandicapten**

**Stichting Biothlon**

## **Inhoudsopgave**

### **Jaarrekening 2019**

Balans per 31 december 2019

Staat van baten en lasten over 2019

Waarderingsgrondslagen

Toelichting op de balans

Mutatieoverzicht materiele vaste activa

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

Verdeling totale lasten naar bestemming

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

# GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

## BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31 Dec. 2019	31 Dec. 2018
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	3.046.267	2.846.989
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>3.046.267</b>	<b>2.846.989</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Voorraad	21.370	21.155
Debiteuren	235.418	63.895
Vorderingen en overlopende activa	138.592	64.787
Effecten	4.161.896	4.162.249
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>4.557.276</b>	<b>4.312.086</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>425.245</b>	<b>565.288</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>8.028.788</b>	<b>7.724.363</b>
<b>PASSIVA</b>		
Stichtingskapitaal	454	454
<b>Reserves en fondsen</b>		
<b>Reserves</b>		
Continuïteitsreserves	1.278.062	1.127.176
Bestemmingsreserves	414.712	476.964
Reserve als bron van inkomsten	4.129.761	4.310.230
<b>Totaal reserves</b>	<b>5.822.535</b>	<b>5.914.370</b>
<b>Fondsen</b>		
Bestemmingsfondsen	1.723.258	1.465.228
<b>Vorzieningen</b>	<b>11.824</b>	<b>12.169</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	219.249	97.195
Kortlopende schulden en overlopende passiva	251.468	234.947
<b>Totaal Passiva</b>	<b>8.028.788</b>	<b>7.724.363</b>

## GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
<b>Baten</b>				
Baten uit eigen fondsenwerving	10	1.605.785	1.832.500	531.108
Baten uit beleggingen	11	430.292	135.000	45.133
Overige baten	12	1.146.554	1.037.100	951.982
<b>Som der baten</b>		<b>3.182.631</b>	<b>3.004.600</b>	<b>1.528.223</b>
<b>Lasten</b>				
<b>Besteed aan doelstellingen</b>	13			
Vakantieoord		2.031.471	2.276.245	1.865.322
NCPG		442.220	429.390	410.265
BRCC		67.337	12.500	13.035
Biothlon		11.300	0	0
		<b>2.552.328</b>	<b>2.718.135</b>	<b>2.288.622</b>
<b>Werving baten</b>				
Kosten uit eigen fondsenwerving		365.764	301.000	80.782
		<b>365.764</b>	<b>301.000</b>	<b>80.782</b>
Beheer en administratie		94.413	90.300	87.642
<b>Som der lasten</b>		<b>3.012.505</b>	<b>3.109.435</b>	<b>2.457.046</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>		<b>170.126</b>	<b>-104.835</b>	<b>-928.823</b>

## RESULTAATBESTEMMING

	2019 €	2018 €
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Toevoeging/(onttrekking):		
7,1 Continuïteitsreserve	79.568	-4.454.206
7,2 Bestemmingsreserve t.b.v. doelstellingen	45.761	10.610
7,3 Herwaarderingsreserve financiering activa	-22.290	-24.325
7,4 Reserve als bron van inkomsten	-105.220	3.334.913
7,5 Bestemmingsfonds	172.307	204.185
	<b>170.126</b>	<b>-928.823</b>

# 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, tehuizen, 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
- \* Het uitvoeren van projecten, al of niet in samenwerking met andere 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

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

In de jaarrekening 2019 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

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 2018 waarbij op 04 april 2019 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

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

### 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 2018 waarbij op 04 april 2019 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. Ultimo 2019 is sprake van een negatief eigen vermogen. Ook in 2019 heeft Stichting Bio Kinderrevalidatie besloten:

- \* dat Stichting Bio Kinderrevalidatie de tekorten van Stichting NCPG ook na het lopende en daaropvolgende kalenderjaar zal financieren, totdat het bestuur van Stichting Bio Kinderrevalidatie anders besluit;
- \* dat een dergelijk besluit uitsluitend genomen zal worden met in achtneming van een termijn van minimaal één kalenderjaar voordat het besluit zal worden geëffectueerd;
- \* dat bovenstaande besluiten in elk volgend kalenderjaar geagendeerd zullen worden voor de eerste vergadering van het Algemeen Bestuur in dat kalenderjaar.

# GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN

## \* **Continuïteit**

Als gevolg van de coronacrisis zijn Bio vakantieoord en NCPG vanaf medio maart gesloten en is derhalve geen omzet gegenereerd. Vanaf 2 juni zullen Bio vakantieoord en NCPG weer open gaan. Bio vakantieoord en NCPG hebben gebruik gemaakt van de voorhanden noodmaatregelen in de vorm van de NOW regeling. Dit resulteert in een tegemoetkoming van in totaal € 182.181. Tevens is uitstel van betaling voor de loonheffing aangevraagd en goedgekeurd. Daarnaast zijn er voor de begroting 2020 diverse scenario's opgesteld n.a.v. de (gedeeltelijke) sluiting. Uit deze scenario's en rekening houdend met de aanwezige liquiditeiten en

## \* **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

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

## \* **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

### **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

\* **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.

\* **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.

\* **Voorzieningen**

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 ongeraliseerde koersverschillen. De ongeraliseerde 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. 2019</u>	<u>31 Dec. 2018</u>
	€	€
Gebouwen en terreinen	2.063.138	1.852.496
Installaties en inventaris	922.786	920.718
Levende have	1.206	1.835
Overige bedrijfsmiddelen	59.137	71.940
Totaal materiële vaste activa	<u>3.046.267</u>	<u>2.846.989</u>

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

	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.846.989	3.054.973
Bij: investeringen	651.095	283.077
Af: afschrijvingen	451.817	491.061
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>3.046.267</u>	<u>2.846.989</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	17.688	19.354
Mutatie beren in het jaar	-1.461	-1.666
Bioscoopbonnen	40	130
Voorraad voer en stro	5.103	3.337
Totaal voorraad einde jaar	<u>21.370</u>	<u>21.155</u>

#### 3. Vorderingen en overlopende activa

	<u>31 Dec. 2019</u>	<u>31 Dec. 2018</u>
	€	€
Debiteuren	235.418	51.185
Belastingen en sociale lasten	63.779	31.329
Overige vorderingen en overlopende activa	74.814	33.458
	<u>374.010</u>	<u>115.972</u>

De specificatie is als volgt :

#### Debiteuren

	€	€
Debiteuren	242.875	100.980
Af: voorziening oninbare debiteuren	-7.457	-37.085
Totaal debiteuren	<u>235.418</u>	<u>63.895</u>

#### Belastingen en sociale lasten

	€	€
Te vorderen omzetbelasting	<u>63.779</u>	<u>31.329</u>
	<u>63.779</u>	<u>31.329</u>

### Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	€	€
Te ontvangen teruggave energiebelasting 2015	0	16.725
Toegezegde giften te ontvangen	1.205	262
Rente spaar- en vermogensrekening	13	44
Vooruitbetalingen	6.894	9.867
Vooruitontvangen inkoopfacturen	53.398	0
Vooruitgefactureerde omzet	4.948	1.547
Te ontvangen ziekengeld	1.914	3.032
Overige vorderingen en overlopende activa	6.442	1.981
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>74.814</u>	<u>33.458</u>

### 4. Effecten

	31 Dec. 2019	31 Dec. 2018
	€	€
Effecten met beursnotering	4.161.896	4.162.249
Effecten zonder beursnotering	-	-
	<u>4.161.896</u>	<u>4.162.249</u>

De specificatie is als volgt :

	Aandelen	Vastrentend	Totaal
Stand per 01 januari 2019	1.328.170	2.834.079	4.162.249
Aankopen 2019	259.535	840.902	1.100.437
Opbrengst verkopen 2019	-320.750	-1.115.935	-1.436.685
Koerresultaat op verkopen	-	-25.207	-25.207
Ongerealiseerd koersresultaat	321.352	39.750	361.102
Totaal beleggingen 31 december 2019	<u>1.588.307</u>	<u>2.573.589</u>	<u>4.161.896</u>

#### Toelichting:

De effecten met beursnotering zijn gewaardeerd tegen reële waarde

### 5. Liquide middelen

	€	€
Kas	1.508	1.181
Bankrekeningen	423.737	564.107
	<u>425.245</u>	<u>565.288</u>

De specificatie is als volgt :

	€	€
Kas	<u>1.508</u>	<u>1.181</u>
Debtcard	18	75
Deposito's en spaarrekeningen	180.026	25.016
Rekening-courant banken	186.096	85.623
Rekening-courant vermogensbeheerders	57.597	453.393
	<u>423.737</u>	<u>564.107</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. 2019	31 Dec. 2018
	€	€
Continuïteitsreserve ten behoeve van dekking risico's korte termijn	1.278.062	1.127.176
Continuïteitsreserve ten behoeve van reservering exploitatie risico's	0	0
<b>Totaal reserves</b>	<b>1.278.062</b>	<b>1.127.176</b>

De specificatie is als volgt :

##### Dekking risico's korte termijn

Stand per 01 januari	1.127.176	3.854.943
Dotatie / onttrekking stichting Bio	318.213	-2.454.205
Overige reserves st. NCPG	-167.327	-273.562
<b>Stand per 31 december</b>	<b>1.278.062</b>	<b>1.127.176</b>

##### Toelichting:

Het Algemeen Bestuur heeft in 2018 besloten om voor stichting Bio Kinderrevalidatie de dekking van risico's op korte termijn een reservering te vormen die gelijk is aan 1,5 maal de jaarlijkse personeelskosten in plaats van 1,5 maal de kosten van de werkorganisatie. Deze te vormen reserve wordt toereikend geacht op het moment inkomsten significant zouden afnemen om de continuïteit voor de middellange termijn te waarborgen, zonder dat afbreuk wordt gedaan aan de doelstelling waarbij Stichting Bio Kinderrevalidatie zich aan commiteert. gedaan aan de doelstelling waarbij Stichting Bio Kinderrevalidatie zich aan commiteert.

##### Reservering exploitatie risico's

Stand per 01 januari	0	2.000.000
Dotatie uit bestemmingsfonds	-	-2.000.000
<b>Stand per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

##### Toelichting:

In het verlengde van bovenstaande besluitvorming inzake de bestemmingsreserve "Dekking risico's korte termijn" heeft het Algemeen Bestuur in 2018 besloten om deze reservering ten bate van de "Reserve als bron van inkomsten" te laten vrijvallen.

##### 6.2 Bestemmingsreserves

De Bestemmingsreserves bestaan uit de volgende componenten:

	€	€
Bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen	175.000	214.962
Bestemmingsreserves financiering activa	239.712	262.002
<b>Totaal reserves</b>	<b>414.712</b>	<b>476.964</b>

De specificatie is als volgt :

##### Bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen

	Stand 1 januari 2019	Dotatie t.l.v. bestedbaar vermogen	Onttrekking	Vrijval t.g.v. bestedbaar vermogen	Stand per 31 december 2019
<b>Bestemmingsreserves:</b>					
NCPG exploitatie tekort garantstelling	175.000		-	-	175.000
BRCC	39.962		39.962	-	-
	<b>214.962</b>	<b>-</b>	<b>39.962</b>	<b>-</b>	<b>175.000</b>

##### Toelichting:

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

6.3 Bestemmingsreserve financiering activa:

	31 Dec. 2019	31 Dec. 2018
	€	€
Stand per 01 januari	262.002	286.327
Uit resultaatbestemming	-22.290	-24.325
	<u>239.712</u>	<u>262.002</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 herbesteding van een viertal bestemmingsfondsen, in totaal € 120.759,-, naar de bestemmingsreserve financiering activa.

6.4 Reserve als bron van inkomsten

	31 Dec. 2019	31 Dec. 2018
	€	€
Stand per 01 januari	4.310.230	758.111
Uit resultaatbestemming boekjaar	-180.469	1.552.119
Vrijval uit Continuïteitsreserve	-	2.000.000
	<u>4.129.761</u>	<u>4.310.230</u>

**Toelichting:**

De reserve als bron van inkomsten is vrij besteedbaar

6.5 Bestemmingsfondsen

De specificatie is als volgt :

	Stand 1 januari 2019	Geoormerkte giften in boekjaar	Uit resultaat bestemming	Stand per 31 december 2019
<b>Bestemmingsfondsen:</b>				
<b>Zwembad</b>				
Renovatie zwembad	108.537		1.580	106.957
Stichting Kinderfonds Dusseldorp	25.000	Renovatie zwembad	2.008	22.992
Stichting Dirk Bos Fonds	10.000	Renovatie zwembad	2.008	7.992
St. Arbutus	25.000	Renovatie zwembad	2.008	22.992
AHAM Vastgoed BV	5.000	Renovatie zwembad	2.008	2.992
Stichting Bon Coeur	40.000	Renovatie zwembad	2.008	37.992
Zadelhoff	111.800	Renovatie zwembad	2.008	109.792
Fundatie Van den Sandheuvel	10.000	Renovatie zwembad	2.008	7.992
Van Dorp Foundation		Renovatie zwembad	3.000	-
Stichting Bon Coeur		Renovatie zwembad	40.000	36.780
<b>Bootcamp</b>				
TVM	4.500	Bootcamp	500	4.000
Unive	6.750	Bootcamp	750	6.000
Start People	2.700	Bootcamp	300	2.400
Arnhems Schoolvoetbaltoernooi	234	Bootcamp	26	208
H. de Boer	2.250	Bootcamp	250	2.000
H. de Boer	3.033	Bootcamp	337	2.696
ANWB		Bootcamp	5.000	4.500
<b>Belevingspad</b>				
Sonsbeek open	17.950	Belevingspad	753	17.197
Sonsbeek Open	5.400	belevingspad	74	5.326
Stichting Gehandicapt Kind	5.000	Belevingspad	74	4.926
<b>Paviljoens</b>				
Renovatie inrichting gebouwen	364.280	Paviljoens	34.321	329.959
Hulpmiddelen Nemo	11.170		1.390	9.780
Hulpmiddelen Speedy Gonzales	10.494		1.879	8.615
Uitkering verzekeringsgeld	39.499	pikeur	2.464	37.035
St. BonCoeur tbv pikeurswoning	19.552	pikeur	224	19.328
Dullertsstichting renovatie pav. 5	43.451	paviljoens	6.132	37.319
Nicolai Broederschap renovatie pav. 5	9.259	paviljoens	657	8.602
Virtutis Opus	130.702	Buitenonderhoud bungalows	10.476	120.226
Dr CJ Vaillantfonds	9.750	Renovatie bungalows	877	8.873
Huub de Boer		Renovatie bungalows	2.500	2.500
Soroptimistenclub Arnhem		Renovatie bungalows	1.900	1.900
Vrienden Martin Luther King Centrum		Renovatie bungalows	2.500	2.500
TV programma "Echt Waar"		Renovatie bungalows	6.251	6.251
Buckaroo (per bank)		Renovatie bungalows	3.036	3.036
Dirk Bos		Renovatie bungalows	7.000	7.000
<b>Bedden</b>				
Bed Oslo beuken	1.571	Bedden	516	1.055
Donatie tbv bedbox Oslo	2.320	Bedden	596	1.724
Iron Golfer	2.824	Bedden	291	2.533
NSGK	805	Bedden	576	229
Iron Golfer 2016	16.240	Bedden	1.758	14.482
Vincentius Vereniging Arnhem	1.425	Bed	150	1.275
Vincentius Vereniging Arnhem	1.122	Bed	150	972
Arnhemse Stichting Bijzondere Noden	5.402	Bed	238	5.164
Stichting Goki	5.362	aankoop bedbox Oslo		5.362
Arnhemse St. Bijzondere Noden		Bedden	11.080	11.080
NSGK		Bedden	7.500	7.421
Rotary Ermelo - Putten		Bedden	15.000	15.000

<b>Bioscoop</b>				
Gordijnen filmzaal		1.521	250	1.271
Bio Film Diner: J. Bruijnen	Geluid bioscoop	495		495
Bio Film Diner: H.A. Wolff	Garderobe bioscoop	975		975
<b>Vervoermiddelen</b>				
Tweewiel tandem Twinny	fiets	438	438	-
3 Golfkarren		6.636	971	5.665
Ars Donandi	Aanschaf rolstoelfiets	3.643		3.643
St. Jong Kinabu	Aanschaf rolstoelfiets	1.843	856	987
Dig. collectebus via Jan Kouwenhoven	Becasines	1.178	136	1.042
Dig. Collectebus via Jan Kouwenhoven	Becasines	304	136	168
Start People	Skelters	3.200	800	2.400
Stichting Arbutus	Rolstoelbus	23.380	4.860	18.520
<b>Sponsorvakanties</b>				
Stichting Arbutus	Sponsorvakanties	30.000	22.978	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		75.000
<b>Diversen</b>				
2 Bubble units	div	599	103	496
Old Grand Dad club	Aanschaf snoezelkar	7.086	86	7.000
Stichting Gehandicapt Kind	Racerunners	7.500	997	6.503
St. Sjoerd Dijkstra	Renovatie Meetingpoint	50.000	3.428	46.572
St. Sjoerd Dijkstra Foundation	Renovatie Meetingpoint		50.000	50.000
Dullerstichting	Tililift		4.560	120
G. Nordeman	Tafelvoetbalspel		1.500	75
G. Nordeman	2 Racesimulatoren		4.500	141
G. Nordeman	PS3 + spelletjes		950	950
Old Grand Dad Club	schaduwdoek		3.500	71
Melles Griot	klusdag		881	881
St. Facelift Arnhem	stage plaats		8.000	8.000
Oranjefonds	NL Doet		400	400
Cool Cat foundation	Zadels en tuigages	2.925	1.225	1.700
Stg. Nijder	Toplaag manege	2.474	1.557	917
Jaap van de Graaf	Stapmolen	17.500	5.800	11.700
Stg. Nijder	Bijdrage longecirkel	16.950	3.000	13.950
VMTC-Motary / NSGK	Aanschaf knielwagen	23.008	992	22.016
St. Bon Coeur		18.750	988	17.762
Legaat mw. W. van Lynden	Paardrijden	9.417	9.417	-
Jaap van de Graaf		12.000	1.500	10.500
St. C. van Zadelhoff	Nieuw dak	56.250	3.000	53.250
St. C. van Zadelhoff	Zonnepanelen	52.500	9.000	43.500
Polo picknick	Bijdrage paardrijlessen	800	800	-
Polo picknick	Sponsoring ruiter 1 jaar	3.000	422	2.578
Help Nederland Vooruit (ING)	Aanschaf paard	1.820	196	1.624
Gassan Diamont	Sponsoring ruiter	1.000		1.000
Edange bv	Sponsoring ruiter	1.000		1.000
St. Bon Coeur	Watervoorziening, verlichting (LED),t	38.248	1.923	36.325
Stichting Kinderfonds van Dusseldorp	aanschaf paard	9.971	-	9.971
Polopicknick	paardrijlessen	21.935	-	21.935
NSGK	hefplateau	2.500	-	680
Rabobank Arnhem	tlift /hefplateau	5.000	-	680
Reggeborgh	paardrijlessen	1.000	-	1.000
Oranjefonds	NL Doet		400	400
Arcadis Nederland	klusdag		500	500
Linde Gas Benelux	proevendag		1.000	1.000
Mellis Griot	klusdag		881	881
BritNed Development Limited	klusdag		1.000	1.000
Stichting Het Burger en Nieuwe Weeshuis	uitbreiding parkeerplaats	17.800	636	17.164
Stichting Sint Nicolai Broederschap	uitbreiding parkeerplaats	5.000	200	4.800
Dullertsstichting	uitbreiding parkeerplaats	1.700	176	1.524
Dullertsstichting	uitbreiding parkeerplaats	9.900	338	9.562
Stichting Nijder	hoorruiven	5.806	272	5.534
DVB Foundation	pararuiters	1.000		1.000
Polopicknick	Sponsorlessen	15.350		15.350
Anoniem	Sponsorlessen	75.000		75.000
Polopicknick / Monditrac	Paardensponsoring	2.500	2.500	-
Polopicknick / Zoutekreken	Paardensponsoring	2.500		2.500
Anoniem	Paardensponsoring	5.300	4.500	800
Ned Stichting voor het Gehandicapte Kind	lift	4.000	680	3.320
Ned Stichting voor het Gehandicapte Kind	lift	1.000	680	320
		1.465.228	449.815	191.785
				1.723.258

**Toelichting:**

Eind 2013 heeft het bestuur een brief ontvangen van Stichting Drs. C. van Zadelhoffonds 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 1-1-2019	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-12-2019
	€	€	€	€
Dienstjubilea	12.169	0	345	11.824
Totaal voorzieningen	<u>12.169</u>	<u>0</u>	<u>345</u>	<u>11.824</u>

### Toelichting:

De voorziening hebben een overwegend langlopend karakter.

	31 Dec. 2019	31 Dec. 2018
	€	€
Crediteuren	219.249	97.195
Belastingen en sociale premies	40.348	32.223
Overige schulden en overlopende passiva	211.120	202.724
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>470.717</u>	<u>332.142</u>
<u>Crediteuren</u>	<u>219.249</u>	<u>97.195</u>
<u>Belastingen en sociale premies</u>		
Te betalen loonheffing en sociale verzekeringen	35.143	25.454
Kansspelbelasting	4.605	-
Te betalen pensioenen	600	6.769
	<u>40.348</u>	<u>32.223</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen huren	107.543	98.495
Vakantiegeld/dagen	67.082	73.440
Accountants- en advieskosten	20.064	19.149
Rente en bankkosten	1.935	434
Energie	-	465
Nettoloon	2.086	92
Kosten afvalwater	-	6.000
Overige nog te betalen kosten	12.410	4.649
	<u>211.120</u>	<u>202.724</u>

## 9. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Per 01 januari 2009 is door het NCPG een verzuimverzekering afgesloten voor 3 jaar, deze is wederom stilzwijgend verlengd tot 01 januari 2021. Hieruit vloeit een financiële verplichting van € 9.483,- per jaar.

In 2012 is een bedrijvencompactpolis afgesloten voor een periode van 2 jaar, en is wederom met 1 jaar verlengd tot 01 januari 2021. Hieruit vloeit een financiële verplichting voort van € 4.900,-

## MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Gebouwen en terreinen	Installaties en inventaris	Levende have	Overige bedrijfsmid delen	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>					
- cumulatieve aanschafwaarde	6.575.646	2.734.704	33.980	235.740	9.580.070
- cumulatieve afschrijvingen	4.723.150	1.813.986	32.145	163.800	6.733.081
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>1.852.496</u>	<u>920.718</u>	<u>1.835</u>	<u>71.940</u>	<u>2.846.989</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	495.050	153.645	0	2.400	651.095
- afschrijvingen	284.408	151.577	629	15.203	451.817
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>210.642</u>	<u>2.068</u>	<u>-629</u>	<u>-12.803</u>	<u>199.278</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>					
- 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 31 december 2019	<u>2.063.138</u>	<u>922.786</u>	<u>1.206</u>	<u>59.137</u>	<u>3.046.267</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 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
Giften van Particulieren				
collecten	12.994	-	587.500	71.663
nalatenschappen	6.000	-	45.000	
donaties en giften	113.231			
		132.225		
Giften van Bedrijven		108.230		95.871
Giften van Loterij organisaties		8.619		2.690
Giften van andere org. zonder winsttoegmerk		471.970		360.884
Overige baten uit eigen fondsenwerving (Gala)		884.741	1.200.000	-
		<b>1.605.785</b>	<b>1.832.500</b>	<b>531.108</b>

Tijdens het gala is een opbrengst gepresenteerd van € 1.034.000. Hiervan is €150.000,- als geoordeeld geschenken.

### Waarvan baten met bijzondere bestemming:

		Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
<b>Zwembad</b>				
Stichting Bon Coeur	Renovatie zwembad			40.000
Zadelhoff	Renovatie zwembad			111.800
Fundatie Van den Sandheugel	Renovatie zwembad			10.000
Van Dorp Foundation	Renovatie zwembad	3.000		
Stichting Bon Coeur	Renovatie zwembad	40.000		
<b>Bootcamp</b>				
Arnhems Schoolvoetbaltoernooi	Bootcamp			260
H. de Boer	Bootcamp			2.500
H. de Boer	Bootcamp			3.370
ANWB	Bootcamp	5.000		
<b>Belevingspad</b>				
Sonsbeek open	Belevingspad			17.950
Sonsbeek Open	Belevingspad			5.400
Stichting Gehandicapt Kind	Belevingspad			5.000
<b>Paviljoens</b>				
Soroptimistclub	Renovatie bungalows			650
Soroptimistclub	Vloer Baloe			730
Huub de Boer	Renovatie bungalows	2.500		
Soroptimistenclub Arnhem	Renovatie bungalows	1.900		
Vrienden Martin Luther King Centrum	Renovatie bungalows	2.500		
TV programma "Echt Waar"	Renovatie bungalows	6.251		
Buckaroo (per bank)	Renovatie bungalows	3.036		
Dirk Bos	Renovatie bungalows	7.000		
<b>Bedden</b>				
Vincentius Vereniging Arnhem	Bed			1.500
Vincentius Vereniging Arnhem	Bed			1.270
Arnhemse Stichting Bijzondere Noden	Bed			5.540
Stichting Goki	aankoop bedbox Oslo			5.500
NSGK	Bedden	7.500		
Rotary Ermelo - Putten	Bedden	15.000		
Arnhemse St. Bijzondere Noden	Bedden	11.080		
<b>Vervoermiddelen</b>				
Stichting Arbutus	Rolstoelbus			25.000
<b>Sponsorvakanties</b>				
Prot. Gemeente Barneveld	Sponsorvakanties			2.671
Polo picknick	Sponsorvakanties			5.010
Stichting Arbutus	Sponsorvakanties	30.000		
Polopicknick	Sponsorvakanties	2.120		
Rotary Club Stichtse Vecht	Sponsorvakanties	3.000		
Anoniem	Sponsorvakanties	10.000		
Anoniem	Sponsorvakanties	75.000		
<b>Diversen</b>				
Elise Mathilde Fonds	Animatieteam			2.000
Oranjefonds	NL Doet			400
Rotaryclub Arnhem-Ijsel				405
Oranjefonds	Burendag			400
Stichting Gehandicapt Kind	Racerunners			7.500
Stichting Arbutus	Zwemproject			4.535
Dullertstichting	Tillift	4.560		
St. Sjoerd Dijkstra	Renovatie Meetingpoint			50.000
St. Sjoerd Dijkstra	Renovatie Meetingpoint	50.000		
G. Nordeman	Tafelvoetbalspel	1.500		
G. Nordeman	2 Racesimulatoren	4.500		
G. Nordeman	PS3 + spelletjes	950		
Old Grand Dad Club	schaduwdoek	3.500		
Melles Griot	klusdag	881		
St. Facelift Arnhem	Stage plaats	8.000		
Oranjefonds	NL Doet	400		

St. Kinderfonds Dusseldorp	aanschaf paard		10.000
Fam. Kruiswijk	adoptie Grietje		1.200
Oranjefonds	NL Doet		400
Polopicknick	paardrijlessen		21.935
NSGK	hefplateau		2.500
Rabobank Arnhem	tilift /hefplateau		5.000
Reggeborgh	paardrijlessen		1.000
NSGK	Hulpmiddelen	4.000	
NSGK	Hulpmiddelen	1.000	
Polopicknick	Paardensponsoring	5.000	
Anoniem	Paardensponsoring	5.300	
Polopicknick	Sponsorlessen	15.350	
Anoniem	Sponsorlessen	75.000	
Oranjefonds		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 Nijdier		5.806	
DVB Foundation		1.000	
		<b>449.814</b>	<b>351.427</b>

#### Baten uit beleggingen (11)

	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
Dividend, rente	53.955	85.000	75.440
Gerealiseerde koersresultaten	376.338	50.000	25.234
Ongerealiseerde koersresultaten		-	55.541-
Overige			
	<b>430.292</b>	<b>135.000</b>	<b>45.133</b>

Het netto beleggingsresultaat bedraagt in 2019 € 414.967,- en is als volgt weer te geven:

	2019 €
Dividend en rente	39.231
Gerealiseerde koersresultaten	29.658
Ongerealiseerde koersresultaten	361.532
Kosten van beleggingen	15.454-
Netto beleggingsresultaat	<b>414.967</b>

#### Overige baten (12)

	Werkelijk 2019 €	Begroting 2019 €	Werkelijk 2018 €
Verhuur bungalows	494.596	555.000	443.692
Verhuur gebouwen	90.030	112.500	124.054
Doorbelaste servicekosten	82.802	86.100	111.276
Paardrijden	133.298	160.000	113.494
Menlessen	2.224	3.000	544
Opbrengst stalling paarden	16.873	15.000	17.806
Opleidingen	90	2.500	405
Zorgbegeleiding	2.734	24.000	8.381
Schenking saldo r/c BIO - NCPG	238.646	-	-
Provisie Habitat	13.055	15.000	4.612
Huur Pikeurswoning	10.500	10.000	4.375
Overige baten	61.705	54.000	123.343
	<b>1.146.554</b>	<b>1.037.100</b>	<b>951.982</b>

## Verdeling totale lasten naar bestemming (13)

Bestemming Lasten	Doelstelling				Werving baten			Beheer & adm.	Totaal 2019	Begroot 2019	Totaal 2018
	Vak. Oord	NCPG	BRCC	Totaal	Eigen	Belegging	Totaal				
Personeelskosten	808.854	283.261	7.988	<b>1.100.103</b>	75.635		<b>75.635</b>	94.413	<b>1.270.151</b>	1.248.490	1.193.435
Huisvestingskosten	454.697	29.400		<b>484.097</b>			-		<b>484.097</b>	593.900	536.357
Paardgebondenkosten		52.240		<b>52.240</b>					<b>52.240</b>	33.984	42.845
Kantoor- en algemene kosten	329.505	38.335	59.426	<b>427.266</b>	290.052		<b>290.052</b>		<b>717.318</b>	543.806	166.686
Afschrijving en bankrente/-kosten	422.960	38.984		<b>461.944</b>					<b>461.944</b>	663.255	500.907
Belggingingskosten	15.454			<b>15.454</b>			-		<b>15.454</b>	26.000	16.816
Biothlon	11.300			<b>11.300</b>					<b>11.300</b>	0	-
	<u>2.042.771</u>	<u>442.220</u>	<u>67.414</u>	<u><b>2.552.404</b></u>	<u>365.687</u>	<u>-</u>	<u><b>365.687</b></u>	<u>94.413</u>	<u><b>3.012.504</b></u>	<u>3.109.435</u>	<u><b>2.457.046</b></u>

Het totaal van de bestedingen aan de doelstellingen in procenten van het totaal van de lasten, in getallen uitgedrukt, bedraagt €2.552.404/€ 3.012.504 = 84,7%

Het totaal van de bestedingen aan de doelstellingen in procenten van het totaal van de baten, in getallen uitgedrukt, bedraagt € 2.552.404/ € 3.182.631 = 80,2%

De kosten van eigen fondswerving in procenten van de baten exclusief beleggingen, in getallen uitgedrukt  
€ 365.687/ € 2.752.339 = 13,29%

De kosten van eigen fondswerving in procenten van de baten fondswerving, in getallen uitgedrukt  
€ 365.687/€ 2.752.339 =13,28% , 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 2019	Begroot 2019	Totaal 2018
	Vak. Oord	NCPG	BRCC	Totaal	Eigen	Belegging	Totaal				
Lonen en salarissen	522.265	215.020	7.988	<b>745.273</b>	75.635		<b>75.635</b>	78.417	<b>899.325</b>	865.152	821.888
Sociale lasten	122.140	34.938		<b>157.078</b>			-		<b>157.078</b>	166.000	128.948
Pensioenlasten	77.909	19.665		<b>97.574</b>			-		<b>97.574</b>	96.000	87.934
Overige personeelslasten	86.541	13.638		<b>100.179</b>			-	15.996	<b>116.175</b>	121.338	123.832
	<u>808.854</u>	<u>283.261</u>	<u>7.988</u>	<u>1.100.103</u>	<u>75.635</u>	<u>-</u>	<u>75.635</u>	<u>94.413</u>	<u>1.270.151</u>	<u>1.248.490</u>	<u>1.162.602</u>
Gemiddeld aantal fte's	15,18	6,1	0,15		0,85			1,0	<b>23,28</b>		<b>22,27</b>

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

	2019	2018
Vakantieoord	15,18	15,17
NCPG	6,10	5,10
BRCC	0,15	0,15
Eigen fondswerving	0,85	0,85
Beheer en administratie	1,00	1,00
	<u>23,28</u>	<u>22,27</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 toezichthoudend orgaan heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van de bezoldigingscomponenten vastgesteld.

**Naam:** F.Th. Wientjes, directeur

**Dienstverband:** Vast dienstverband  
40 uur per week  
Full time

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van Stichting Bio Kinderrevalidatie, Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten en Stichting Biothlon

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen geconsolideerde jaarrekening 2019

#### Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2019 van Stichting Bio Kinderrevalidatie, Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten en Stichting Biothlon te Arnhem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bio Kinderrevalidatie, Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten en Stichting Biothlon per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

De geconsolideerde jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde balans per 31 december 2019;
2. de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de geconsolideerde jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Bio Kinderrevalidatie, Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten en Stichting Biothlon zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de geconsolideerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de geconsolideerde jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de geconsolideerde jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de geconsolideerde jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de geconsolideerde jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de geconsolideerde jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de geconsolideerde jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de geconsolideerde jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de geconsolideerde jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de geconsolideerde jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze geconsolideerde jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de geconsolideerde jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de geconsolideerde jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de geconsolideerde jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de geconsolideerde jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.





**ACCOUNTANTS &  
BELASTINGADVISEURS**

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Veenendaal, 10 maart 2020

HZW accountants & belastingadviseurs  
T. Schoeman MSc RA