



Stichting Manege De Boerskotten

paardrijden op maat

CORRESPONDENTIEADRES PENNINGMEESTER:

p/a Ger H.J.M. Heitkamp
Prins Hendrikstraat 214
7571 BW Oldenzaal

E-mail: penningmeester@manegedeboerskotten.nl

Telefoon: 06 5355 9319

Datum: 1 februari 2024

Betreft: financieel jaarverslag 2023

Aan Het bestuur van
Stichting Manege De Boerskotten
Oldenzaal

Geacht Bestuur,

Hierbij bied ik u het financiële jaarverslag van de Stichting Manege De Boerskotten over 2023 aan.

Aan de hand van de bankrekeningen en de aan mij verstrekte onderliggende facturen en documentatie, alsmede aan de hand van het jaarverslag over 2022 heb ik de jaarrekening over 2023 kunnen samenstellen.

Ik heb hierbij gebruik gemaakt van de volgende gegevens:

- De bankafschriften over 2023 en 2024 (tot en met 31 januari) met het rekeningnummer: NL08 Rabo 0139 1275 93 op naam van de stichting, alsmede de gegevens die uit de op de manege aangehouden lesurenkas naar voren kwamen. Het saldo van die kas is in december 2023 fysiek opgenomen.
- Het financieel jaarverslag 2022. Dit is gebruikt om de beginbalans 2023 te kunnen opstellen en vergelijkende cijfers te kunnen weergeven.
- De gegevens voor de eindbalans 2023 zijn verkregen door de mutaties van maand januari 2024 te bezien op betalingen die betrekking hadden op 2023, alsmede uitgaven waarvan bekend is dat die in 2024 ten laste van 2023 nog gedaan moeten worden. Ook heeft overleg plaatsgevonden met de administrateur van de lesuren om de omvang van de vooruit ontvangen en nog openstaande lesgelden te kunnen vaststellen.
- In 2022 en 2023 zijn bedragen ontvangen in verband met de sponsoring. De vooruitbetaalde bedragen voor de jaren 2024 t/m 2025 zijn, als vooruit ontvangen bedragen, op de balans geactiveerd.

Onderstaand gelieve u aan te treffen: de balans per 31-12-2023 in vergelijking met die van ultimo 2022 en 2021 met daaronder de toelichting daarop.

Ook treft u de Staat van Baten en Lasten over 2023 in vergelijking met de begroting 2023 en de Staat van Baten en Lasten 2022, eveneens gevolgd door een toelichting.

Na de coronapandemie kregen we in 2022 te maken met de energiecrisis waardoor de kosten van de energie niet voorspelbaar bleken te zijn. Verder hebben we ook in 2023 te maken gekregen met een extra tegenvaller doordat een van onze instructeurs langdurig ziek was. Dat leidde helaas tot extra kosten van vervanging.

De resultaten zijn als volgt: Het jaar 2023 wordt afgesloten met een negatief saldo van € 9.360,74. Het balanstotaal bedraagt € 63.857,63. Het nadelige saldo zal ten laste van het vermogen gebracht worden.

De belastingdienst heeft de Stichting als ANBI (RSINnr 65.56.954) erkend. Uw giften zijn daardoor fiscaal aftrekbaar

KvK 41027148

Boerskottenlaan 35, 7574 VB Oldenzaal

www.manegedeboerskotten.nl

Pagina 2 van 5

Bank: NL08 RABO 0139 1275 93 onv St. Manege De Boerskotten info@manegedeboerskotten.nl



Onze administratie en deze jaarrekening is ook nu weer gecontroleerd door Dhr. T.Y. Oostenbrug van Oostenbrug Administratiekantoor te Oldenzaal.

Oldenzaal, 31 januari 2024

Ger H.J.M. Heitkamp, penningmeester.



Balans Stichting Manege De Boerskotten

Balans per	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2021
Activa			
Vaste Activa			
Gebouwen / Terreinen	€ 37.317,00	€ 37.317,00	€ 37.317,00
Inventaris	€ 2.058,60	€ 888,12	€ 609,37
Led-verlichting	€ 675,89	€ 68,83	-
Paarden	PM	PM	PM
Zonnepanelen	€ 7.875,00	€ 8.575,00	€ 9.275,00
	€ 47.926,49	€ 46.848,95	€ 47.201,37
Vlottende Activa			
Vorderingen / Overlopende activa	€ 6.148,89	€ 5.039,85	€ 10.623,79
Voorraden	€ 1.411,56	€ 2.500,00	€ 1.000,00
	€ 7.560,45	€ 7.539,85	€ 11.623,79
Liquide middelen			
Kas	€ 145,40	€ 91,40	€ 46,67
RABO	€ 8.243,22	€ 29.026,25	€ 26.185,46
	€ 8.388,62	€ 29.117,65	€ 26.232,13
Totaal	€ 63.875,56	€ 83.506,45	€ 85.057,29
Passiva			
Eigen Vermogen			
Stand per 1 januari	€ 30.838,38	€ 41.076,89	€ 37.165,85
Resultaat lopend jaar	€ -9.360,74	€ 10.238,51	€ 3.911,04
	€ 21.477,64	€ 30.838,38	€ 41.076,89
Voorzieningen			
Reserve Groot onderhoud	€ 18.194,00	€ 18.194,00	€ 18.194,00
Voorziening vervanging paarden	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
	€ 22.194,00	€ 22.194,00	€ 22.194,00
Schulden lange termijn			
Lening Zonnepanelen	€ 6.984,28	€ 7.535,92	€ 8.077,18
	€ 6.984,28	€ 7.535,92	€ 8.077,18
Schulden op korte termijn			
Schulden kort / Overlopende passiva	€ 9.535,64	€ 16.369,15	€ 9.257,22
Vooruit ontvangen	€ 3.684,00	€ 6.569,00	€ 4.452,00
	€ 13.219,64	€ 22.938,15	€ 13.709,22
Totaal	€ 63.875,56	€ 83.506,45	€ 85.057,29

Toelichting op de balans

In de loop van 2023 heeft het bestuur een aantal investeringen gedaan. De in 2022 gestarte ombouw van TI-verlichting naar Led is verder uitgebouwd. De gehele manegebak en stallen zijn nu voorzien van ledlampen, evenals de noodverlichting. Verder is in 2023 een printer aangeschaft. De verlichting wordt in 5 jaar afgeschreven; de printer in twee.

Het huurcontract met Aveleijn is per 31 december beëindigd. Het bestuur heeft zich in 2023 vooral beziggehouden met het opvullen van de dagbesteding door Aveleijn. In oktober werd overeenstemming bereikt met De Tukkerij uit Hengelo. Zij geven vanaf 1 januari 2024 ook dagbesteding in de ruimte van de manege. Verder is afgesproken dat we tot een verdere samenwerking gaan komen. Zo zullen er door de Tukkerij ook een vijftal paarden worden ingebracht. Deze paarden worden gestald in mobiele stallen op het veld achter de rijbak. Wij, Manege De Boerskotten, moeten daartoe verharding aanbrengen waarop de stalboxen geplaatst kunnen worden. In december 2023 is een contract met De Tukkerij afgesloten. Als onderdeel van dat contract zal De Tukkerij ook personele diensten aan onze stichting gaan leveren.

acc *[Handwritten signature]* *[Handwritten initials]*



De vorderingen en overlopende activa betreffen de volgende posten:

= nog te ontvangen les gelden	€ 501,35
= vooruitbetaalde bedragen assurantiepremies	€ 2.653,58
= te goed van een sponsor in natura	€ 245,68
= te ontvangen opbrengst zonnepanelen	€ 1.000,-
= nog te ontvangen donatie	€ 63,28
= nog te ontvangen kledingactie containers	€ 1.685,-
	<u>€ 6.148,89</u>

De voorraden zijn opgenomen op basis van de hoeveelheid aanwezige voorraad en de daarvoor betaalde kostprijs.

De kortlopende schulden/overlopende passiva bestaan uit:

= nog te betalen personeelskosten	€ 7.016,87
= nog te betalen kosten vrijwilligers inzake voeren etc.	€ 589,52
= nog te betalen uitgaven paarden	€ 1.176,57
= nog te betalen algemene kosten	€ 752,68
	<u>€ 9.535,64</u>

De vooruit ontvangen bedragen zijn:

= sponsorgelden	€ 3.000,-
= vooruit ontvangen les gelden	€ 684,-
	€ 3.684,-

all
[Handwritten signature]
yk



Staat van Baten en Lasten Stichting Manege De Boerskotten

Omschrijving	2023		2022
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
Donaties/giften	€ 11.628,08	€ 3.000,00	€ 2.423,72
Corona donaties/Giften	€ -	€ -	€ 1.200,00
Lesgelden	€ 52.291,40	€ 45.000,00	€ 46.988,45
Proefflessen	€ 1.458,17		€ 412,74
Kwijting erfpacht gemeente Oldenzaal	€ 1.708,00	€ 1.708,00	€ 1.708,00
Subsidie gemeente Oldenzaal	€ 650,00	€ -	€ -
Kledingactie VPG Oost	€ 5.057,00	€ 5.800,00	€ 5.454,00
Kledingactie Containers	€ 4.155,00	€ 4.500,00	€ 3.610,00
Sponsoring paarden	€ 2.372,08	€ 4.000,00	€ 4.356,60
Verhuur Manege	€ 17.784,24	€ 17.784,00	€ 16.730,28
Resultaat Oude Jaren			€ 89,17
Totaal Baten	€ 97.103,97	€ 81.792,00	€ 82.972,96
Lasten			
Personeelskosten	€ 59.727,35	€ 50.000,00	€ 51.369,00
Huisvestingskosten	€ 14.818,64	€ 16.258,00	€ 16.096,99
Inventaris/kleine aanschaffingen	€ 362,88	€ 500,00	€ 136,14
Afschrijvingen	€ 1.012,02	€ 825,00	€ 822,25
Kosten Paarden	€ 23.873,02	€ 23.400,00	€ 20.024,73
Algemene kosten	€ 6.670,80	€ 6.094,00	€ 4.762,36
Totaal lasten	€ 106.464,71	€ 97.077,00	€ 93.211,47
Resultaat	€ -9.360,74	€ -15.285,00	€ -10.238,51

Toelichting op de Staat van Baten en lasten

Hoewel de baten ook dit jaar lager zijn dan de lasten, is het verheugend te zien dat de uiteindelijke resultaten meevallen. Tegenover een begroot nadelig resultaat van € 15.285,- is het nadelige resultaat voor 2023 beperkt gebleven tot € 9.360,74. Gelukkig is begroting voor 2024 sluitend gekregen.

- De donaties en giften, alsmede de sponsoring van de paarden is het dubbele van begroot; ca. € 14.000 tegenover € 7.000. In 2022 was het resultaat hiervan ca € 9.800. Overigens is in 2023 een aantal sponsorpakketten ontworpen. Hierdoor zal in de toekomst er maar één post Sponsoring gaan ontstaan. Er zal naar meer sponsoren gezocht moeten worden.
- De lesgelden zijn door de uitbreiding van het aantal ruiters ruim € 8.000 gestegen t.o.v. de begroting en € 6.300 meer dan de jaarrekening 2022.
- In 2024 is een subsidie van de gemeente van € 650 gekregen in het kader van het sportakkoord.
- De personeelslasten zijn bijna € 10.000 hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de vervanging van een langdurig zieke instructeur in loondienst, waardoor extra instructieuren moesten worden ingehuurd. Het dienstverband met deze instructeur is thans beëindigd.
- De huisvestingskosten zijn met ca € 1.200 afgenomen. Dit is het gevolg van de meevallende kosten van energie in 2023 en de van de overheid ontvangen energiesubsidie. Wel zal in 2024 naar verwachting nog een deel van het reeds ontvangen voorschot energiesubsidie terugbetaald moeten worden. Die verwachte terugbetaling is als schuld in de balans verwerkt.
- Door de investeringen die in het afgelopen jaar zijn gedaan, zijn de kosten van afschrijving iets gestegen.
- De kosten voor onze 8 paarden zijn ten opzichte van 2022 met ruim € 3.000 gestegen. Vooral de voerkosten zijn omhooggegaan.

*Accoord.
M.H. de Weyhe's*

I.O.C. Lubbers

Oostenbrug Administratiekantoor
Prins Hendrikstraat 222, 7571BW Oldenzaal
Telefoon: 0648078057
info@oostenbrugadministratiekantoor.nl
www.oostenbrugadministratiekantoor.nl

Stichting Manege de Boerskotten,
p/a Prins Hendrikstraat 214, 7571BW Oldenzaal

Oldenzaal, 26 februari 2024

Geachte heer Heitkamp,

Conform uw verzoek heb ik de jaarrekening en jaarverslag over 2023 van de Stichting Manege De Boerskotten te Oldenzaal beoordeeld, dit op basis van de mij ter beschikking gestelde gegevens. Deze gegevens betroffen de bank- en kasmutaties, alsmede de facturen en balansposten per 31 december 2023. Daarnaast is er een proef- en saldibalans gepresenteerd in Excel en hardcopy. Bij deze beoordeling is geen accountantscontrole toegepast, maar is gekeken naar de totstandkoming van het exploitatieresultaat van 2023 en de balansposten per 31-12-2023 vanuit de diverse bronnen.

De conclusie van bovenstaande werkzaamheden is dat de jaarrekening 2023 een getrouw beeld geeft van het exploitatieresultaat ad. -/- € 9.360,74 (2022: € 10.238,51) over het jaar 2023 en het vermogen ad. € 21.477,64 (2022: € 30.838,38) per 31 december 2023.

Ik wil graag de complimenten geven voor duidelijke en in detail opgeleverde stukken en specificaties en daarnaast het duidelijke en leesbare jaarverslag.

Met vriendelijke groeten,



Theun Oostenbrug
Oostenbrug Administratie Kantoor