

GECONSOLIDEERDE Jaarrekening 2022

Stichting Bio-Kinderrevalidatie
Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten
Stichting Biothlon



Inhoudsopgave

1. Jaarrekening 2022.....	2
1.1. Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)	2
1.2. Staat van baten en lasten over 2022	3
1.3. Waarderingsgrondslagen.....	5
1.3.1. Algemene grondslagen voor de jaarrekening.....	5
1.3.2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	7
1.3.3. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat	10
1.3.4. Overig	11
1.4. Toelichting op de balans	12
1.5. Toelichting op de staat van baten en lasten	22
1.6. Bijlage 1: Specificatie Bestemmingsfonds	31

1. Jaarrekening 2022

1.1. Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
ACTIVA		
1 Materiële vaste activa	2.901.625	2.604.104
2 Financiële vaste activa	3.831.340	4.485.016
3 Voorraden	12.312	16.637
Vorderingen		
4 Vorderingen op handelsdebiteuren	35.117	160.075
5 Overige vorderingen en overlopende activa	659.309	411.328
	<u>694.426</u>	<u>571.401</u>
6 Liquide middelen	681.818	529.015
TOTAAL ACTIVA	8.121.520	8.206.174
PASSIVA		
Stichtingskapitaal	454	454
Reserves en fondsen		
7 Reserves	4.617.361	5.401.526
8 Bestemmingsfondsen	2.421.395	1.821.755
	<u>7.038.756</u>	<u>7.223.281</u>
9 Voorzieningen	15.989	14.049
10 Langlopende schulden	152.845	-
Kortlopende schulden		
11 Schulden aan leveranciers	420.687	180.258
12 Belastingen en sociale premies	71.285	147.909
13 Overige schulden en overlopende passiva	421.504	640.222
	<u>913.477</u>	<u>968.389</u>
TOTAAL PASSIVA	8.121.520	8.206.174

1.2. Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
BATEN			
21 Baten van particulieren	817.894	-	317.879
22 Baten van bedrijven	344.650	-	67.457
23 Baten van loterijorganisaties	2.456	-	224.590
24 Baten van andere organisaties zonder winststreven	1.142.052	-	241.702
Totaal som der geworven baten	2.307.051	1.350.000	851.628
25 Baten als tegenprestatie voor levering product/dienst	1.219.633	1.327.250	969.322
26 Overige baten	20.393	-	65.735
Totaal som van de baten	3.547.077	2.677.250	1.886.685
27 LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
<i>Bio Vakantieoord</i>	2.074.268	-	1.884.755
<i>Bio Manege (NCPG)</i>	491.458	-	448.320
<i>Biothlon</i>	42.598	-	-
	2.608.324	-	2.333.074
Wervingskosten	371.959	-	159.488
Kosten beheer en administratie	92.726	-	87.769
Totaal som van de lasten	3.073.009	2.486.500	2.580.331
Saldo vóór financiële baten en lasten	474.068	190.750	-693.647
28 Saldo financiële baten en lasten	-687.214	-	532.096
Saldo van baten en lasten	-213.146	190.750	-161.549

Bestemming saldo van baten en lasten

	Realisatie 2022 €	Realisatie 2021 €
<i>Dotatie/Onttrekking aan bestemmingsreserves en -fondsen:</i>		
Continuïteitsreserve	-	-
Bestemmingsreserve t.b.v. doelstellingen	-	-
Herwaarderingsreserve financiering activa	-11.406	-11.406
Algemene reserve	-801.380	-239.560
Dotatie bestemmingsfonds	1.127.255	490.325
Onttrekking bestemmingsfonds	-527.616	-400.909
Totaal resultaatverdeling	<u>-213.146</u>	<u>-161.549</u>

1.3. Waarderingsgrondslagen

1.3.1. Algemene grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

Stichting Bio-Kinderrevalidatie is statutair gevestigd te Arnhem 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 jongvolwassenen, al of niet in gezinsverband, die ter verbetering van hun lichamelijke en/of psychische gesteldheid verzorging, verpleging en/of revalidatie behoeven.
- 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 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 hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten is statutair gevestigd te Arnhem en opgericht op 3 april 1996 als samenwerkingsverband van de Federatie Paardrijden Gehandicapten, Stichting Groot Klimmendaal en Stichting Bio-Kinderrevalidatie.

De stichting heeft ten doel:

- Het opleiden van instructeurs ten behoeve van het paardrijden door fysiek, zintuigelijk en verstandelijk gehandicapten, zowel voor het rijden over 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, zintuigelijke 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, onder meer 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.

Stichting Biothlon is statutair gevestigd te Arnhem en opgericht op 16 februari 2016.

De stichting heeft ten doel:

- Het organiseren van een jaarlijkse run in de bosrijke omgeving van Arnhem teneinde bekendheid te geven aan en gelden te werven voor Stichting Bio-Kinderrevalidatie, deze stichting financieel te ondersteunen en ontwikkelingen en daarmee samenhangende activiteiten binnen Stichting Bio-Kinderrevalidatie te bevorderen; de run is bedoeld voor actieve sporters, professionals, recreanten en uiteraard voor kinderen met een beperking en hun familieleden;
- Het verrichten van alle verder werkzaamheden, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn'
- Het beleid van de stichting dient zodanig te zijn dat de stichting kan worden aangemerkt als een ANBI.

De stichtingen hebben separaat jaarrekening opgesteld overeenkomstig de voorschriften van de Richtlijn 650 Fondsenwervende organisaties (RJ650). In de jaarrekening 2022 zijn de geconsolideerde

cijfers opgenomen. De consolidatiekring bestaat uit Stichting Bio-Kinderrevalidatie, Stichting Nationaal Centrum Paardrijden Gehandicapten (NCPG) en Stichting Biothlon.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Activiteiten van de stichting

De volgende activiteiten te onderscheiden:

Bio Vakantieoord

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

Wetenschappelijk onderzoek

Betrokkenheid bij wetenschappelijk onderzoek op het gebied van het kind met beperkingen. In de afgelopen jaren heeft deze activiteit wat minder aandacht gekregen. In het verleden werd wetenschappelijk onderzoek financieel door de stichting ondersteunt en werden faciliteiten op het terrein van de stichting aangeboden om het onderzoek uit te voeren.

Bio Manege

Het exploiteren van een manege die specifiek gericht is op het paardrijden voor gehandicapten. Deze activiteiten worden uitgeoefend in de Bio Manege, 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. De instandhouding van Stichting Nationaal Centrum Paardrijden voor Gehandicapten te Arnhem is tevens één van de activiteiten van Stichting Bio-Kinderrevalidatie

Vergelijkende cijfers

De in de jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2021 waarvoor op 12 april 2022 door CONFIRM Accountants en Analisten een goedkeurende controleverklaring is verstrekt. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Verbonden partijen

De verbonden partijen met Stichting Bio-Kinderrevalidatie betreft Stichting Nationaal Paardrijden voor Gehandicapten. De NCPG betreft een stichting die ten doel heeft het exploiteren van een manegebedrijf dat qua uitrusting specifiek gericht is op het rijden met paarden door mensen met een fysieke, zintuiglijke en/of verstandelijke beperking.

De volgende transacties vinden met de NCPG plaats:

- Bijdrage negatieve exploitatie
- Doorberekening van personele kosten
- Doorberekening van servicekosten

1.3.2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de “Richtlijn Fondsenwervende Instellingen” (Richtlijn 650 of RJ650) en de “Algemene bepalingen voor organisaties zonder winststreven” (Richtlijn 640 of RJ640), zoals gepubliceerd onder verantwoordelijkheid van de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en in de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

1. Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs, verminderd met de afschrijvingen volgens de lineaire methode. Voor de aanschaffingen gedurende het boekjaar vindt afschrijving tijdsevenredig plaats. De afschrijvingsperiode is gebaseerd op de verwachte levensduur van de activa. Op terreinen wordt niet afgeschreven, op terreinvoorzieningen wel.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en 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 kasstroom-genererende 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 staat van baten en lasten 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.

Componentenbenadering

De stichtingen hanteren de zogenoemde componentenbenadering hetgeen inhoudt dat belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief afzonderlijk worden afgeschreven. De afschrijving vangt aan wanneer het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik. De afschrijving stopt bij buitengebruikstelling of wanneer het actief is gedesinvesteerd. De afschrijvingskosten worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

2. Financiële vaste activa

Onder financiële vaste activa worden zowel aandelen als obligaties verstaan, beide worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. De aandelen, obligaties en beleggingsfondsen worden gewaardeerd tegen beurskoers. Alle gerealiseerde en niet-gerealiseerde waardeveranderingen worden in de staat van baten en lasten verantwoord onder saldo financiële baten en lasten, evenals transactiekosten voor aan- en verkopen en kosten voor het vermogensbeheer. De effecten zijn volledig eigendom van Stichting Bio-Kinderrevalidatie en staan ter vrije beschikking.

3. Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde onder toepassing van de FIFO-methode ("first in, first out"). De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs. Op de voorraad wordt, indien noodzakelijk, een voorziening voor incourantheid in mindering gebracht.

4.+ 5. Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde van de tegenprestatie en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

6. Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en directe opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

7.1 Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve is gevormd voor de dekking van risico's op korte termijn en om zeker te stellen dat de stichting ook in de toekomst aan haar verplichtingen kan voldoen. Conform richtlijn Financieel Beheer van Goede Doelen Nederland mag de maximaal toegestane continuïteitsreserve 1,5 maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie zijn. De continuïteitsreserve wordt gemuteerd met overschotten c.q. tekorten uit de exploitatie.

7.2 +7.3 Bestemmingsreserves

Het bestuur 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. Bij de toelichting op de balans worden deze bestemmingsreserves toegelicht.

8. Bestemmingsfondsen

Onder bestemmingsfondsen zijn middelen opgenomen, waarvan de doelstelling door derden is bepaald. Het betreft gelden waaraan een specifieke besteding is De middelen die per balansdatum nog niet zijn besteed aan dit oormerk, zijn opgenomen in het bestemmingsfonds. Er wordt onderscheid gemaakt in 2 soorten fondsen:

- a. fondsen bedoeld voor aanschaf van materiële vaste activa waarbij de jaarlijkse afschrijving wordt onttrokken
- b. fondsen waarbij direct de kosten aan het fonds worden onttrokken.

9. Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan bedrijfsgebouwen is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De uitgaven voor groot onderhoud worden geactiveerd.

De voorziening jubileumuitkering is gevormd om uitkeringen aan medewerkers zeker te stellen. De jubileumuitkeringen behelzen een uitkering van een (deel van het) bruto maandsalaris gerelateerd aan het aantal dienstjaren. Er wordt een half bruto maandsalaris uitgekeerd bij 12,5 jaar en 1 bruto

maandsalaris bij 25 jaar in dienst. De opbouw van deze jubileumvoorziening vangt aan op het moment dat een medewerker in dienst treedt.

10. Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan 12 maanden.

11.e.v. 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.

Pensioenregeling

De pensioenregeling van Stichting Bio-Kinderrevalidatie en Stichting NCPG betreft een toegezegde regeling, waarbij pensioenpremies worden ingehouden bij het personeel en worden afgedragen aan het bedrijfstakpensioenfonds. In die hoedanigheid is de stichting aangesloten bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichtingen lopen 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.

1.3.3. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de som van de baten en de som van de lasten vermeerderd dan wel verminderd met het saldo financiële baten en lasten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Bij deze toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

In de balans wordt rekening gehouden met de, aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen dan wel betaald. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze toegezegd of gerealiseerd zijn. Indien een toezegging ontbreekt, worden de baten verantwoord in het jaar van de ontvangst.

21. Baten van particulieren

Onder de baten van particulieren wordt verstaan de ontvangen donatie – en adoptiegelden alsmede de opbrengsten uit (particuliere) acties, collectes, nalatenschappen, legaten, lijfrentes en al het andere dat door vrijgevigheid wordt ontvangen.

In de (sub-)administratie van Stichting Bio-Kinderrevalidatie wordt met de verwerking van de ontvangen gelden de donateur of gever geregistreerd. De registratie bepaalt onder welke rubriek de giften in de jaarrekening worden verantwoord. Uitgangspunt is dat giften van particulieren worden ontvangen, tenzij nadrukkelijk blijkt dat het gaat om één van de andere categorieën van gevers. Indien een bedrijf of instantie duidelijk als functie heeft om gelden van particulieren in te zamelen en door te storten aan Stichting Bio-Kinderrevalidatie worden deze giften als baten van particulieren verantwoord.

Nalatenschappen, legaten en toegezegde schenkingen worden als baten verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld onder aftrek van eventueel verschuldigde schenkings- en successierechten.

De overige posten worden opgenomen op het moment dat er een betrouwbare schatting van de opbrengst kan worden gemaakt. Vanwege de geringe omvang van de opbrengstwaarde van de verkoop van voorraden, wordt deze in de staat van baten en lasten verantwoord onder de baten als tegenprestatie voor levering producten en/of diensten. De opbrengstwaarde is de verkoopprijs.

22. Baten van bedrijven

Onder de baten van bedrijven wordt verstaan de ontvangen donatie – en adoptiegelden en al het andere dat door vrijgevigheid wordt ontvangen.

Als gift verkregen goederen in natura van materiële omvang worden verantwoord tegen de waarde volgens het economisch verkeer. Giften bestaande uit diensten worden in het algemeen niet financieel verantwoord, tenzij dit op geld waardeerbare diensten van bedrijven betreft. De niet financiële bijdrage die door vrijwilligers wordt geleverd, wordt conform de richtlijn niet in de staat van baten en lasten verantwoord.

23. Baten van loterijorganisaties

Onder de baten van loterijorganisaties wordt verstaan de ontvangen baten van de Vriendenloterij en van Lot of Happiness.

24. Baten van andere organisaties zonder winststreven

Onder de baten van andere organisaties zonder winststreven wordt verstaan de ontvangen donatie- en adoptiegelden alsmede opbrengsten uit acties van scholen, instellingen, fondsen en stichtingen.

25. Baten als tegenprestatie voor levering producten en/of diensten

Onder de baten als tegenprestatie voor levering producten en/of diensten worden de baten verantwoord die zijn ontvangen inzake de verhuur van de gastenverblijven, de verhuur van andere gebouwen op het landgoed van Stichting Bio-Kinderrevalidatie, alsmede de met de verhuur samenhangende opbrengsten, exclusief omzetbelasting.

26. Overige baten

Onder overige baten worden de doorbelaste servicekosten voor de Bio Manege en diverse (kleine) retour ontvangen bedragen geboekt.

27. Lasten

De lasten bestaan uit kosten besteed aan de doelstellingen, wervingskosten en kosten besteed aan beheer en administratie. De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Bij deze toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden (zie hiervoor Personeelshandboek) verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

28. Saldo financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt. Baten uit beleggingen bestaan uit dividend, rente en (on)gerealiseerde koersresultaten. 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 ongerealiseerde koersverschillen.

Er is sprake van een solide ofwel defensief beleggingsbeleid, waarbij gemiddeld niet meer dan 25% in liquiditeit, 40% in aandelen en 60% in obligaties wordt belegd. De portefeuilles zijn sinds 2021 in beheer bij 2 partijen die beide de helft van het vermogen beheren. In overleg met de beleggingscommissie wordt het beleid door de partijen uitgevoerd. De accountant voert jaarlijks een specifieke controle uit op naleving van het beleggingsstatuut. Het algemeen bestuur constateert jaarlijks of het beleggingsbeleid tijdens het verslagjaar zorgvuldig is uitgevoerd.

1.3.4. Overig

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Inzake een personenwagen is de stichting een operationele lease aangegaan tot en met mei 2024, waarvan de verplichting ca. € 7.800 op jaarbasis bedraagt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaats gevonden die van invloed zijn op de jaarrekening van 2022.

1.4. Toelichting op de balans

ACTIVA

1. MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1.1 Gebouwen en terreinen	1.968.647	1.799.676
1.2 Inventaris en installaties	611.065	712.660
1.3 Overige bedrijfsmiddelen	51.283	69.151
1.4 Vervoermiddelen	2.977	3.969
1.9 Vooruitbetaalde investeringen (MVA in uitvoering)	243.671	-
2.0 Levende have	23.982	18.648
Totaal materiële vaste activa	2.901.625	2.604.104

De materiële vaste activa (MVA) betreft activa die benodigd is voor de bedrijfsvoering.

De MVA wordt als volgt afgeschreven:

- Gebouwen en machines worden lineair afgeschreven met 4-25% per jaar.
- Inventaris en installaties worden lineair afgeschreven in 10-33% per jaar.
- Overige bedrijfsmiddelen worden lineair afgeschreven in 10-25% per jaar.
- Levende have wordt m.i.v. 2018 lineair afgeschreven tot 12 jaar, eventueel geherwaardeerd indien de verwachte inzetbaarheid van het paard afwijkt van deze periode.

Een specificatie van het verloop per activagroep is als volgt:

1.1 Gebouwen en terreinen	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
cum. aanschafwaarde	7.359.166	7.265.324
cum. afschrijvingen	-5.559.488	-5.277.197
Boekwaarde per 1 januari	1.799.678	1.988.127
bij: investeringen	454.308	93.841
af: afschrijvingen	-287.827	-282.291
af: desinvesteringen	2.489	-
bij: afschrijvingen desinvesteringen	-	-
Totaal mutaties	168.970	-188.451
cum. aanschafwaarde	7.815.963	7.359.164
cum. afschrijvingen	-5.847.315	-5.559.488
Boekwaarde per 31 december	1.968.647	1.799.676

De grootste investering in 2022 in gebouwen (€ 180K), betreft de gebouwen gemaakt van tentdoek: namelijk de 5 glampingtenten in het bos en de bijbehorende aanleg van terreinvoorzieningen (paden, riolering, elektra, e.d.). Daarnaast zijn 2 paviljoens verbouwd (€ 100K), waarbij het groot onderhoud zodanig heeft plaatsgevonden dat deze gastenverblijven (voorheen elke voor 15 personen) gesplitst zijn in 4 bungalows (namelijk Nemo-Dory en Speedy Gonzales-Sylvester). Op deze manier zijn de locaties beter verhuurbaar voor kleinere gezelschappen.

De overige investeringen betreffen o.a. nieuwe zonwering voor alle bungalows (€ 76K), de voltooiing van de fietsenstalling (€ 17K) en een deel groot onderhoud waarop vanaf 2023 wordt afgeschreven.

Tevens is in 2022 geïnvesteerd in een nieuwe toplaag voor de binnenbak, inclusief vernieuwing van de sprinklerinstallaties. Daarnaast is in 2022 buiten een Paddock Paradise aangelegd: een groot stuk grond is omheind zodat de paarden vrij kunnen rondlopen. Water, voer, slaap- en schuilplaatsen worden op diverse plekken aangeboden. Hierdoor worden de paarden gestimuleerd om te blijven bewegen wat beter overeenkomt met hun natuurlijke gedrag en hun welzijn ten goede komt.

1.2 Inventaris en installaties	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
cum. aanschafwaarde	2.993.373	2.926.367
cum. afschrijvingen	<u>-2.280.715</u>	<u>-2.120.093</u>
Boekwaarde per 1 januari	712.657	806.274
bij: investeringen	56.536	67.007
af: afschrijvingen	-158.203	-160.621
af: desinvesteringen	-67.792	-
bij: afschrijvingen desinvesteringen	<u>67.866</u>	<u>-</u>
Totaal mutaties	-101.592	-93.614
cum. aanschafwaarde	2.982.117	2.993.374
cum. afschrijvingen	<u>-2.371.052</u>	<u>-2.280.714</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>611.065</u>	<u>712.660</u>

De inventaris van de glampingtenten betrof € 15K. Daarnaast is geïnvesteerd in wat kleiner spel- en speelmateriaal zoals materiaal voor de gameroom en een vogelnestschommel.

De investeringen in inventaris bij de manege betreft vernieuwing/vervanging van het harnachement, zoals bijvoorbeeld (klittenband-)zadels, hoofdstellen en beugelriemen.

Tevens is door een geormerkte gift een investering gedaan in een elektrische kruiwagen waarmee de mest eenvoudiger kan worden afgevoerd (door een vrijwilliger met een beperking).

1.3 Overige bedrijfsmiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
cum. aanschafwaarde	218.272	216.767
cum. afschrijvingen	-149.121	-176.645
<u>Boekwaarde per 1 januari</u>	<u>69.151</u>	<u>40.122</u>
bij: investeringen	3.500	45.405
af: afschrijvingen	-21.368	-16.376
af: desinvesteringen	-	-43.900
bij: afschrijvingen desinvesteringen	-	43.900
<u>Totaal mutaties</u>	<u>-17.868</u>	<u>29.029</u>
cum. aanschafwaarde	221.772	218.272
cum. afschrijvingen	-170.489	-149.121
<u>Boekwaarde per 31 december</u>	<u>51.283</u>	<u>69.151</u>

De investering in overige bedrijfsmiddelen betreft een golfkar.

1.4 Vervoermiddelen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
cum. aanschafwaarde	21.373	21.373
cum. afschrijvingen	-17.404	-16.411
<u>Boekwaarde per 1 januari</u>	<u>3.969</u>	<u>4.961</u>
bij: investeringen	-	-
af: afschrijvingen	-992	-992
af: desinvesteringen	-	-
bij: afschrijvingen desinvesteringen	-	-
<u>Totaal mutaties</u>	<u>-992</u>	<u>-992</u>
cum. aanschafwaarde	21.373	21.373
cum. afschrijvingen	-18.396	-17.404
<u>Boekwaarde per 31 december</u>	<u>2.977</u>	<u>3.969</u>

1.9 Vooruitbetaalde investeringen (MVA in uitvoering)

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vooruitbetaald op investeringen Speelplezier	243.671	-
<u>Boekwaarde per 31 december</u>	<u>243.671</u>	<u>-</u>

Tenslotte is er geïnvesteerd in spelateriaal (€ 244K) Deze investeringen zijn vooruitlopend op een te verwachten gift inzake “Het Nieuwe Speelplezier” waarbij de donateur een substantieel bedrag zal schenken om de spel- en speelvoorzieningen op het park aan te passen en te verbeteren, opdat kinderen nog meer plezier beleven met elkaar op het vakantiepark. De gift is toegezegd in 2022 en reeds ontvangen in 2023. De uitvoering van dit project zal plaatsvinden in 2023 en vanaf dan zullen de investeringen opgenomen worden in de materiële vaste activa.

2.0 Levende have	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
cum. aanschafwaarde	54.230	49.430
cum. afschrijvingen	-35.582	-38.228
<u>Boekwaarde per 1 januari</u>	<u>18.648</u>	<u>11.202</u>
bij: investeringen	18.100	14.500
af: afschrijvingen	-12.766	-3.600
af: desinvesteringen	-10.000	-9.700
bij: afschrijvingen desinvesteringen	10.000	6.246
<u>Totaal mutaties</u>	<u>5.334</u>	<u>7.446</u>
cum. aanschafwaarde	62.330	54.230
cum. afschrijvingen	-38.348	-35.582
<u>Boekwaarde per 31 december</u>	<u>23.982</u>	<u>18.648</u>

Met de aankoop van Adje (Adinus), Jantje (Briljant), Sammie, Splash Boy en Zitaan is de stal uitgebreid naar 18 paarden. De desinvestering heeft betrekking op Sokka, dit paard is in 2022 met pensioen gegaan en op Samba, in de zomer van 2022 overleden.

2. FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Saldo per 1 januari	4.485.016	4.258.439
Aankopen	412.682	505.014
Opbrengst verkopen	-351.848	-790.049
Koersresultaat op verkopen	-2.554	152.062
Ongerealiseerd koersresultaat	-711.956	359.550
<u>Saldo per 31 december</u>	<u>3.831.340</u>	<u>4.485.016</u>

De stichting handelt conform het door het bestuur vastgestelde beleggingsbeleid. Het beleggingsbeleid van Stichting Bio-Kinderrevalidatie onderschrijft en is in lijn met de Uitgangspunten “Reserves en Belleggingsbeleid”, zoals opgenomen in het CBF-reglement en de richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen van Goede doelen Nederland. De reële waarde van de effecten met beursnotering benadert de boekwaarde. Het vermogensbeheer rondom de beleggingsportefeuille wordt gevoerd door B.A. van Doorn en door de Rabobank.

3. VOORRADEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Voorraad Bio-beren	10.382	14.707
Voorraad voer en stro	1.930	1.930
Totaal voorraden	12.312	16.637

4. DEBITEUREN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Debiteuren	49.468	166.702
af: Voorziening debiteuren	-14.351	-6.627
Totaal debiteuren	35.117	160.075

5. OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
5.1 Belastingen en sociale lasten	86.699	100.977
5.2 Overige vorderingen overlopende activa	572.610	310.351
Totaal vorderingen en overlopende activa	659.309	411.328

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van korter dan 1 jaar.
De specificatie van de Overige vorderingen en overlopende activa is als volgt:

5.1 Belastingen en sociale lasten

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Nog te vorderen omzetbelasting	48.235	33.449
Nog te ontvangen teruggave energiebelasting	38.464	67.528
Totaal belastingen en sociale lasten	86.699	100.977

De teruggave energiebelasting in 2021 betrof 2 jaren, namelijk 2021 en 2020.
Voor 2022 wordt € 38K teruggave inzake energiebelasting verwacht.

5.2 Overige vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Nog te ontvangen toegezegde giften	418.075	150.269
Nog te ontvangen uit nalatenschappen	59.550	65.000
Vooruitbetaalde verzekeringen	64.894	56.917
Vooruitbetaalde bedragen	17.321	25.161
Vooruitbetaalde opleidingskosten	-	3.895
Nog te ontvangen vanuit statiegeld	6.639	-
Nog te ontvangen bedragen (provisie Habitat)	2.126	5.310
Overige vorderingen en overlopende activa	4.005	2.190
Nog te ontvangen vanuit Biothlon	-0	1.609
Totaal overige vorderingen	572.610	310.351

De post toegezegde giften heeft hoofdzakelijk betrekking op de gift voor Het Nieuwe Speelplezier (ad € 408K). In 2021 had deze post betrekking op de giften voor het Bio Gala 2021 dat door Covid niet door kon gaan en waarvoor in maart 2022 het Bio Film Soirée in de plaats kwam.

De nalatenschappen die ten gunste van de stichtingen komen, worden afgewikkeld via de burelen van Goede Doelen Nederland. In 2022 heeft de stichting vijfmaal een nalatenschap mogen ontvangen.

De rekening-courant positie tussen Stichting Bio-Kinderrevalidatie en Stichting NCPG is verrekend bij beide stichtingen en teruggebracht naar nul.

6. LIQUIDE MIDDELEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Kas	7.822	1.214
Zakelijke rekeningen	457.915	283.666
Spaarrekeningen	111.991	130.491
Rekening-courant van vermogensbeheerders	104.090	113.643
Totaal liquide middelen	681.818	529.015

De tegoeden op de bankrekeningen en in kas staan ter vrije beschikking van de stichtingen.

PASSIVA

7. RESERVES

Het vermogen van de stichtingen moet op grond van de Richtlijn Verslaggeving Fondsenwervende Instellingen (RJ650) worden onderverdeeld in reserves en fondsen.

De reserves bestaan uit de volgende componenten:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
7.1 Continuïteitsreserve	3.091.205	3.091.205
7.2 Bestemmingsreserve t.b.v. doelstellingen	175.000	175.000
7.3 Bestemmingsreserve financiering activa	205.494	216.900
7.4 Algemene reserve	<u>1.145.662</u>	<u>1.918.421</u>
Totaal algemene reserves	<u>4.617.361</u>	<u>5.401.526</u>

Onder de reserves worden verantwoord de continuïteitsreserve, een gedeelte van reserves dat door het bestuur nader bestemd is voor bijzondere bestedingsdoeleinden (zogenaamde bestemmingsreserves) en de algemene reserve.

7.1 Continuïteitsreserve	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Saldo per 1 januari	3.091.205	3.091.205
Uit resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31 december	<u>3.091.205</u>	<u>3.091.205</u>

Teneinde een solide basis te blijven behouden, heeft het bestuur besloten om met ingang van boekjaar 2020 een continuïteitsreserve te vormen ad € 3.091.205. Deze reserve is bedoeld als buffer en wordt toereikend geacht op het moment dat inkomsten tegenvallen of uitgaven onverwacht zijn. Met deze reserve kunnen de stichtingen ook in minder goede tijden hun activiteiten voortzetten.

Het algemeen bestuur heeft besloten om voor de dekking van risico's op korte termijn een reservering te vormen die gelijk is aan 1,5 maal van de jaarlijkse personeelskosten in plaats van 1,5 maal de kosten van de werkorganisatie. Op dit moment wordt deze reserve toereikend geacht - op het moment inkomsten significant zouden afnemen - om continuïteit voor de middellange termijn te waarborgen, zonder dat afbreuk wordt gedaan aan de doelstelling waar de stichtingen zich aan gecommitteerd hebben.

In 2022 is onderzocht of vanuit het voorzichtigheidsbeginsel en het opgestelde driejarenplan een hoger bedrag aan reserve aangehouden moet gaan worden, momenteel blijkt dat het reserve bedrag voldoende is.

7.2 Bestemmingsreserve doelstellingen	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Saldo per 1 januari	175.000	175.000
Uit resultaatbestemming	-	-
Saldo per 31 december	175.000	175.000

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

7.3 Bestemmingsreserve financiering activa	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Saldo per 1 januari	216.900	228.306
Uit resultaatbestemming	-11.406	-11.406
Saldo per 31 december	205.494	216.900

De bestemmingsreserve financiering activa is door het bestuur bestemd voor de toekomstige afschrijvingen van o.a. de verbouwing van paviljoen 2 in 2012 (€ 203.417), de duo-fietsen (€ 6.300), het speelpark (€ 135.495), de restauratie van het Ketelhuis (€ 25.000) en de rolstoeldraaimolen (€ 9.341). De betreffende afschrijvingskosten worden jaarlijks in mindering gebracht op deze reserve.

7.4 Algemene reserve	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Saldo per 1 januari	1.947.042	2.157.981
Uit resultaatbestemming	-801.380	-239.560
Saldo per 31 december	1.145.662	1.918.421

De algemene reserve als bron van inkomsten is vrij besteedbaar.

8. BESTEMMINGSFONDSEN

Onder de bestemmingsfondsen is dat deel van de gelden opgenomen dat een beperkte bestemmingsmogelijkheid heeft doordat een derde (de gever) deze beperking heeft aangegeven, het zogenaamde oormerk, waardoor deze gelden alleen aan deze specifieke bestemming besteed kunnen worden. Aan het bestemmingsfonds worden jaarlijks de geormerkte giften toegevoegd en de onttrokken bestedingen hebben betrekking op geormerkte investeringen (afschrijvingen) uit voorgaande jaren of op kosten uit het boekjaar.

Het beleid is erop gericht om bestemmingsfondsen binnen vijf jaar te besteden aan het doel waarvoor de gelden zijn ontvangen.

Het verloop van het bestemmingsfonds is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Saldo per 1 januari	1.821.755	1.732.339
Geormerkte giften in boekjaar	1.127.255	490.325
Uit resultaatbestemming	-527.616	-400.909
Saldo per 31 december	2.421.395	1.821.755

Voor een gespecificeerd overzicht wordt verwezen naar bijlage 1.

9. VOORZIENINGEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
VOORZIENING JUBILEUMUITKERING		
Saldo per 1 januari	14.049	12.524
bij: Dotatie	1.940	1.525
af : Onttrekking	-	-
Saldo per 31 december	15.989	14.049

De voorziening heeft betrekking op uitkering bij het bereiken van 12,5 of 25-jarig jubileum.

De voorziening heeft een overwegend langlopend karakter.

10. SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Nog te betalen uitgestelde loonheffing 2020	90.445	-
Lening inzake schenking t/m 2026	30.000	-
Vooruitontvangen inzake schenking t/m 2026	32.400	-
Totaal langlopende verplichtingen	152.845	-

Vanwege de corona-pandemie in 2020 konden de stichtingen niet aan hun verplichtingen inzake loonheffingen. In 2022 is een betalingsvoorstel geaccepteerd om deze schuld in 60 maanden af te lossen. In 2022 zijn reeds 3 termijnen afgelost. De resterende schuld omvat een langlopende deel van 45 termijnen exclusief heffingsrente ad € 90K. Het kortlopende restant behelst 12 maanden en is hieronder opgenomen bij Belastingen en heffingen.

De schenkingslening betreft een renteloze geldlening voor 5 jaar ad € 50K. De gever heeft besloten dat de jaarlijkse aflossing (€ 10K) ten gunste komt van het resultaat in het betreffende boekjaar ter dekking van het bedrag dat aan het oormerk is besteed (in dit geval opvang van vluchtelinggezinnen met een beperking). Dit heeft in 2022 plaats gevonden. Het deel voor 2023 (kortlopend deel van de schuld is opgenomen onder Overige schulden en overlopende passiva.

De vooruit ontvangen schenking betreft eveneens een geormerkte gift voor 5 jaar ad € 54K, echter zonder lening- en aflossingsclausule. De gever heeft bepaald dat jaarlijks 1/5 van dit bedrag

(€ 10.800) ten gunste van het resultaat komt ter dekking van de afschrijvingskosten van 2 glampingtenten. Ook hier is het eerste deel in het resultaat van 2022 opgenomen. Het tweede deel komt ten gunste van het resultaat van 2023 en is daarom als een kortlopende schuld hierna opgenomen.

11. SCHULDEN AAN LEVERANCIERS

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Crediteuren	420.687	180.258
Totaal schulden aan leveranciers	420.687	180.258

12. BELASTINGEN EN SOCIALE PREMIES

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Te betalen loonheffing en sociale premies	20.418	145.268
Te betalen pensioenen	26.748	2.641
Te betalen uitgestelde loonheffing 2020 < 1 jaar	24.119	-
Totaal belastingen en sociale premies	71.285	147.909

13. OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Nog te betalen inzake Speelplezier	108.882	-
Vooruitontvangen aanbetalingen VIPS	99.301	85.951
Reservering vakantiegeld- en dagen	94.775	74.201
Nog te betalen accountants- en advieskosten	63.000	32.700
Nog te betalen OZB en Rioolheffing	21.873	-
Vooruitontvangen inzake schenking t/m 2026 < 1 jaar	10.800	-
Overige nog te betalen kosten	10.303	88.664
Lening inzake schenking t/m 2026 < 1 jaar	10.000	-
Vooruitontvangen huren	2.571	72.829
Nog te betalen energiekosten	-	13.755
Vooruitgefactureerd inzake Bio Film Soirée 2022	-	272.122
Totaal overige schulden en overlopende passiva	421.504	640.222

1.5. Toelichting op de staat van baten en lasten

BATEN

SPECIFICATIE GEWORVEN BATEN	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
21. BATEN VAN PARTICULIEREN			
Collectes	1.904	-	4.372
Nalatenschappen	65.662	-	215.906
Donaties	563.830	-	93.375
Geormerkte giften	186.497	-	4.227
Totaal baten van particulieren	817.894	-	317.879
22. BATEN VAN BEDRIJVEN			
Donaties	176.163	-	38.166
Sponsoring	2.350	-	-
Adoptie bungalow/paard	62.500	-	11.890
Geormerkte giften	103.636	-	17.401
Totaal baten van bedrijven	344.650	-	67.457
23. BATEN VAN LOTERIJORGANISATIES			
Vriendenloterij, Lot of Happiness	2.456	-	24.590
Geormerkte giften	-	-	200.000
Totaal baten van loterijorganisaties	2.456	-	224.590
24. BATEN VAN ORGANISATIES ZONDER WINSTSTREVEN			
Donaties	40.509	-	96.028
Donaties uit opbrengsten statiegeld	326.922	-	-
Adoptie bungalow/paard	30.000	-	20.000
Geormerkte giften	744.622	-	125.674
Totaal baten van organisaties zonder winststreven	1.142.052	-	241.702
TOTAAL GEWORVEN BATEN			
Vrije donaties en schenkingen	1.179.796	1.275.000	472.436
Giften met een bijzonder bestemming (oormerk)	1.127.255	75.000	379.192
Totaal geworven baten	2.307.051	1.350.000	851.628

Voor de specificatie van de geormerkte giften wordt verwezen naar Bijlage 1.

In 2022 van 2 bedrijven een donaties in natura ontvangen betreffende bioscoopreclame (€ 138K) en levering van grauwacke split ten behoeve van de aanleg van de terreinvoorzieningen voor de glampingtenten (€ 2K). Voor beide giften zijn de lasten opgenomen onder overige bedrijfskosten.

25. BATEN UIT TEGENPRESTATIE VOOR LEVERING PRODUCTEN EN/OF DIENSTEN

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Opbrengst verhuur gastenverblijven			
Opbrengst verhuur bungalows	757.918	960.000	620.054
Opbrengst verhuur tenten	17.940	-	-
Overige opbrengsten verhuur gastenverblijven	45.927	-	13.593
Totaal opbrengsten verhuur gastenverblijven	821.786	960.000	633.647
Opbrengsten paardrijden			
Opbrengst les gelden paardrijden	177.603	175.000	118.339
Opbrengst les gelden mensen	645	-	1.706
Opbrengst stalling paarden	3.432	7.500	14.372
Totaal opbrengsten paardrijden	181.680	182.500	134.417
Overige opbrengsten			
Opbrengst verhuur gebouwen	88.236	70.000	96.498
Opbrengst verkopen	57.444	55.000	32.311
Opbrengst provisie Habitat	30.321	25.000	23.826
Opbrengst zorgbegeleiding	26.262	18.000	22.812
Opbrengst verhuur pikeurswoning	10.500	11.750	10.500
Diverse opbrengsten	3.405	5.000	15.311
Totaal overige opbrengsten	216.167	184.750	201.258
Totaal baten uit levering producten en/of diensten	1.219.633	1.327.250	969.322

26. OVERIGE BATEN

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Doorbelaste service kosten	20.393	-	65.735
Totaal overige baten	20.393	-	65.735

LASTEN

SPECIFICATIE LASTEN	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
27.1 Personeelskosten	1.364.056	1.385.000	1.340.362
27.3 Overige bedrijfskosten	1.227.795	1.071.500	776.088
27.2 Afschrijvingen	481.158	30.000	463.881
Totaal som van de lasten	3.073.009	2.486.500	2.580.331

27.1. PERSONEELSKOSTEN

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Lonen en salarissen	855.793	912.500	881.530
Sociale lasten	151.115	161.000	138.682
Pensioenlasten	105.164	107.000	94.675
Overige personeelskosten	251.983	204.500	225.476
Totaal personeelskosten	1.364.056	1.385.000	1.340.362

Onder personeelskosten worden alle lasten van personeel in loondienst verantwoord en tevens de kosten van ingehuurd personeel. De personeelslasten over 2022 zijn in lijn met de begroting 2022 en realisatie 2021.

	Realisatie 2022		Realisatie 2021
Personeelsleden in aantallen			
Aantal in dienst begin boekjaar	34	-	35
In dienst	11	-	6
Uit dienst	-9	-	-7
Totaal personeelsleden	36		34
 Personeelsleden in fulltime equivalenten	 22,8	 -	 20,5

BEZOLDIGING DIRECTIE

Het Algemeen Bestuur heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het beleid wordt periodiek geactualiseerd. Bij bepaling van het bezoldigingsbeleid en de vaststelling van de beloning volgt Stichting Bio-Kinderrevalidatie de Regeling Beloning directeuren van goede doelen ten behoeve van besturen en Raden van Toezicht (zie www.goededoelennederland.nl). De regeling geeft aan de hand van zwaartecriteria een maximumnorm voor het jaarinkomen. De regeling is in 2020 aangepast en toegepast.

Deze regeling toegepast op Stichting Bio-Kinderrevalidatie leidde tot een BSD-score (Basis Score Directiefunctie) van 430 punten met een maximaal jaarinkomen van € 124.142 voor 1 fte voor 12 maanden. (zie www.cbf.nl Regeling beloning directeuren van goededoelenorganisaties). De beloning van de directeur blijft binnen het geldende maximum. Aan de directeur zijn geen leningen, voorschotten of garanties verstrekt.

Naam	F. Th. Wientjes
Functie	Directeur

Dienstverband

	onbepaald
Aard (looptijd)	40 uur per week
Uren	100 %
Parttime percentage	1 januari - 31 december
Periode	

Bezoldiging in €

Jaarinkomen	
Brutoloon/salaris	110.078
Vakantiegeld	9.153
Eindejaarsuitkering	-
Jubileumuitkering	-
Variabel jaarinkomen	-
Totaal jaarinkomen	119.231
Belastbare vergoedingen/bijtellingen	5.400
Pensioenlasten (werkgeversdeel)	17.784
Overige beloningen op termijn	-
Uitkering beëindiging dienstverband	-
Totaal bezoldiging 2022	142.414
Totaal bezoldiging 2021	144.193

Alle leden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur ontvangen geen bezoldiging.

27.2. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Huisvestingskosten	234.377	126.500	177.945
Onderhoudskosten	171.154	232.000	170.173
Kantoorkosten	48.748	5.000	31.352
PR-kosten	312.768	260.000	91.130
Directe exploitatiekosten	167.186	200.000	117.126
Algemene en overige kosten	239.669	198.000	136.403
Paardgebonden kosten	53.892	50.000	51.959
Totaal overige bedrijfskosten	1.227.795	1.071.500	776.088

In de algemene en overige kosten 2022 is bij Stichting Bio-Kinderrevalidatie de verrekening van de rekening-courantpositie met Stichting NCPG opgenomen.

27.3 AFSCHRIJVINGEN

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Afschrijving terreinvoorziening	63.756	19.200	56.981
Afschrijving gebouwen	64.031	-	74.875
Afschrijving verbouwingen	160.040	-	150.435
Afschrijving inventaris	102.786	8.300	101.397
Afschrijving installaties	50.645	-	51.493
Afschrijving computers / software	4.774	-	7.731
Afschrijving vervoermiddelen	22.361	1.500	17.368
Afschrijving levende have	12.766	1.000	3.600
Totaal afschrijvingen	481.158	30.000	463.881

28. SALDO FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
28.1 Netto beleggingsresultaat	-685.400	-	532.251
28.2 Overige financiële baten en lasten	1.815	-	155
Totaal financiële baten en lasten	-687.214	-	532.096

Dit is als volgt te specificeren:

28.1 Netto beleggingsresultaat

Dividend	31.061	-	23.429
Rente op obligaties	14.666	-	12.514
Gerealiseerd koersresultaat	-2.554	-	152.062
Ongerealiseerd koersresultaat	-711.956	-	359.550
Totaal resultaat uit beleggingen	-668.784	-	547.554
Kosten vermogensbeheer	-16.616	-	-15.303
Totaal netto beleggingsresultaat	-685.400	-	532.251

28.2 Overige financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten	1.293	-	155
Heffingsrente i.v.m. schuld Belastingdienst	522	-	-
Totaal overige financiële baten en lasten	1.815	-	155

Stichting Bio-Kinderrevalidatie werkt met een matig defensief beleggingsbeleid. Sinds 2021 wordt met 2 beleggingspartijen gewerkt, beide beheren zij de helft van het belegd vermogen.

Door de marktontwikkelingen, de stijgende rentes en de oorlog in de Oekraïne was 2022 helaas geen beursjaar met positieve resultaten, wat zich duidelijk geuit heeft in de mutaties van de portefeuilles.

KENGETALLEN

		Realisatie 2022	Realisatie 2021
<u>Besteed aan doelstelling</u>	<u>2.608.324 =</u>	84,9%	<u>2.333.074 =</u> 90,4%
Som van de lasten	3.073.009		2.580.331
<u>Besteed aan doelstelling</u>	<u>2.608.324 =</u>	73,5%	<u>2.333.074 =</u> 123,7%
Som van de baten	3.547.077		1.886.685
<u>Wervingskosten</u>	<u>371.959 =</u>	16,1%	<u>159.488 =</u> 18,7%
Geworven baten	2.307.051		851.628
<u>Kosten beheer en administratie</u>	<u>92.726 =</u>	3,0%	<u>87.769 =</u> 3,4%
Som van de lasten	3.073.009		2.580.331

SPECIFICATIE EN VERDELING VAN KOSTEN NAAR BESTEMMING 2022

VERDELING LASTEN NAAR DOELSTELLING

	Bio Vakantieoord 2022 €	Bio Manege 2022 €	Biothlon 2022 €	TOTAAL DOELSTELLING 2022 €
Personeelskosten	901.761	301.563	8.815	1.212.139
Huisvestingskosten	219.165	15.212	-	234.377
Onderhoudskosten	171.154	-	-	171.154
Kantoorkosten	34.053	13.531	1.164	48.748
PR-kosten	-	-	-	-
Directe exploitatiekosten	167.186	-	-	167.186
Algemene en overige kosten	162.251	44.799	32.619	239.669
Paardgebonden kosten	-	53.892	-	53.892
Afschrijvingen	418.697	62.461	-	481.158
Som van de lasten	2.074.268	491.458	42.598	2.608.324

VERDELING LASTEN NAAR BESTEMMING TOTAAL

	TOTAAL DOELSTELLING 2022 €	Wervings- kosten 2022 €	Beheer en administratie 2022 €	Realisatie TOTAAL 2022 €	Begroting TOTAAL 2022 €	Realisatie TOTAAL 2021 €
Personeelskosten	1.212.139	59.191	92.726	1.364.056	1.385.000	1.340.362
Huisvestingskosten	234.377			234.377	126.500	177.945
Onderhoudskosten	171.154			171.154	232.000	170.173
Kantoorkosten	48.748			48.748	5.000	31.352
PR-kosten	-	312.768		312.768	260.000	91.130
Directe exploitatiekosten	167.186			167.186	200.000	117.126
Algemene en overige kosten	239.669			239.669	198.000	136.403
Paardgebonden kosten	53.892			53.892	50.000	51.959
Afschrijvingen	481.158			481.158	30.000	463.881
Som van de lasten	2.608.324	371.959	92.726	3.073.009	2.486.500	2.580.331

TOELICHTING OP KOSTENVERDELING

De kosten van de organisatie worden toegerekend op basis van een verdeelsleutel welke gebaseerd is op de tijdsbesteding van contractueel gebonden medewerkers. Daar waar kosten niet direct kunnen worden toegewezen is gekozen voor het consistent toepassen van de verdeelsleutel op de toerekening van alle kosten.

De personele lasten van de directie zijn naar rato verdeeld over alle doelstellingen. De personele lasten voor fondsenwerving zijn geheel toegekend aan Wervingskosten. De kosten voor de financiële administratie zijn toegekend aan Beheer en administratie. De kosten van het overige personeel zijn

volledig toegekend aan de doelstelling.

1.6. Bijlage 1: Specificatie Bestemmingsfonds

SAMENVATTING BESTEMMINGSFONDS

DONATEUR	Ultimo 2021	Gift 2022	Besteding 2022	Ultimo 2022
Bestemmingsfonds Gebouwen/Gastenverblijven	499.341	249.008	151.607	596.742
Bestemmingsfonds Overige bedrijfsmiddelen	151.178	68.211	20.068	199.321
Bestemmingsfonds Zwembad	294.335	79.000	26.975	346.360
Bestemmingsfonds Inventaris/Hulpmiddelen	103.414	18.400	12.919	108.895
Bestemmingsfonds Spel- en speelmateriaal	70.184	357.573	17.127	410.631
Bestemmingsfonds Vervoermiddelen	50.120	-	14.717	35.403
Bestemmingsfonds Sponsorvakanties	149.100	169.535	94.162	224.473
Bestemmingsfonds Diverse kosten Vakantieoord	173.494	27.000	48.506	151.988
Subtotaal Vakantieoord	1.491.166	968.727	386.080	2.073.813
Bestemmingsfonds Gebouwen en terreinen	185.246	44.162	34.053	195.355
Bestemmingsfonds Levende have	18.082	31.500	14.344	35.238
Bestemmingsfonds Levende have adoptie	2.500	42.500	45.000	-
Bestemmingsfonds Harnachement	4.610	12.741	825	16.526
Bestemmingsfonds Overige bedrijfsmiddelen	26.431	1.974	5.311	23.094
Bestemmingsfonds Sponsorlessen	93.724	16.938	33.290	77.372
Bestemmingsfonds Diverse kosten Manege	-	8.713	8.713	-
Subtotaal Manege	330.593	158.528	141.536	347.585
Eindtotaal	1.821.759	1.127.255	527.616	2.421.399

De specificatie van het geconsolideerde Bestemmingsfonds ultimo 2022 is als volgt:

DONATEUR	BESTEMMING	Ultimo 2021	Gift 2022	Besteding 2022	Ultimo 2022
Stichting Drs. Cor van Zadelhoff Fonds	Renovatie en onderhoud van gebouwen	252.739	-	38.203	214.536
Ronde tafel Arnhem & NSGK	Hulpmiddelen Nemo	6.998	-	3.951	3.047
Iron Golfer - Golfclub Heelsum	Hulpmiddelen Speedy Gonzales	4.855	-	1.825	3.030
Dullertsstichting	Renovatie paviljoen 5	25.071	-	6.116	18.955
Sint Nicolai Broederschap	Renovatie paviljoen 5	7.288	-	1.000	6.288
Stichting Virtutis Opus	Buitenonderhoud bungalows	99.394	-	9.479	89.915
Dr. C.J. Vaillantfonds	Renovatie bungalows	7.117	-	878	6.239
Huub de Boer	Renovatie bungalows	600	-	600	-
Vrienden Martin Luther King Centrum	Renovatie bungalows	600	-	600	-
TV programma "Echt Waar"	Renovatie bungalows	4.351	-	950	3.401
Buckaroo (per bank)	Renovatie bungalows	1.136	-	950	186
Dirk Bos Fonds	Renovatie bungalows	5.100	-	950	4.150
Stichting Zonnige Jeugd	Renovatie bungalows	3.100	-	950	2.150
Stichting Kinderfonds Dusseldorp	Renovatie bungalows	13.100	-	950	12.150
Stichting Zadelhoff Cultuurfonds	Renovatie bungalows	45.192	-	5.021	40.171
Van Dorp Foundation	Dakpanelen	5.700	-	575	5.125
Dispuutgezelschap Idéfix Amsterdam	Renovatie bungalows	7.000	-	7.000	-
Stichting Bon Coeur	Adoptie Lady Marion	10.000	-	10.000	-
Parcom Capital Management B.V.	Adoptie bungalow	-	20.000	20.000	-
Stichting Bon Coeur	Adoptie bungalow	-	10.000	10.000	-
Stichting Bon Coeur	Adoptie bungalow	-	20.000	20.000	-
Familie Dijkstra, Eden hotelgroep	Glampingtent Nala	-	30.000	1.750	28.250
Rijk Zwaan Zaadteelt en Zaadhandel B.V	Glampingtent Pumbaa	-	35.000	2.042	32.958
Familie Nordemann (jaar 1 van 5)	Glampingtent Simba	-	10.800	630	10.170
Familie Deen, L.A. Golden Gate B.V.	Glampingtent Timon	-	35.000	2.042	32.958
Topbloemen.nl	Glampingtent Zazoe	-	14.225	830	13.395
Dullertstichting	Zonwering	-	32.500	1.896	30.604
Het Burger en Nieuwe Weeshuis	Zonwering	-	10.000	583	9.417
Sint Nicolai Broederschap	Zonwering	-	31.483	1.837	29.647
Totaal BF Gebouwen/Gastenverblijven		499.341	249.008	151.607	596.742
Lensen projectinrichters B.V.	Gordijnen filmzaal	771	-	250	521
Uitkering verzekeringsgeld	Pikeurswoning	32.107	-	2.464	29.643
Stichting Bon Coeur	Pikeurswoning	18.880	-	224	18.656
Stichting Sjoerd Dijkstra Foundation	Renovatie Meetingpoint	34.970	-	5.801	29.169
Stichting Sjoerd Dijkstra Foundation	Renovatie Meetingpoint	40.000	-	5.000	35.000
Stichting Bon Coeur	Fietsenstalling	15.000	-	600	14.400
Van Dorp Foundation	Fietsenstalling	5.000	-	200	4.800
Dispuutgezelschap Idéfix Amsterdam	Electricien t.b.v. aansluiting compressor	500	-	500	-
Dispuutgezelschap Idéfix Amsterdam	Compressor + slang + spuit	1.250	-	1.250	-
Dispuutgezelschap Idéfix Amsterdam	Heather met thermostaat	2.700	-	2.700	-
I dex CAF America n.a.v. klusdag 2021	Fietsenstalling	-	5.048	200	4.848
Stichting Bon Coeur	Fietsenstalling, installaties	-	3.750	313	3.438
Stichting Virtutis Opus	Terrassen en paden	-	50.000	-	50.000
Community Service Rotary	Terrassen en paden	-	500	50	450
Lionsclub Renkum-Ostrabeke Airborne	Terrassen en paden	-	487	49	439
Hooijer Wegenbouw B.V.	Terrassen en paden	-	175	18	158
IM Rozemarijn Jonker	Terrassen en paden	-	750	75	675
Stichting Bon Coeur	Gordijnen Ketelhuis	-	7.500	375	7.125
Totaal BF Overige bedrijfsmiddelen Vakantieoord		151.178	68.211	20.068	199.321
Diverse donaties	Renovatie zwembad	104.419	-	2.202	102.217
Stichting Kinderfonds Van Dusseldorp	Renovatie zwembad	14.388	-	4.302	10.086
Stichting Arbutus	Renovatie zwembad	14.388	-	4.302	10.086
Stichting Bon Coeur	Renovatie zwembad	29.388	-	4.302	25.086
Stichting Drs. Cor van Zadelhoff Fonds	Renovatie zwembad	101.188	-	4.302	96.886
Fundatie Van den Sandheuvel	Renovatie zwembad	-612	-	-612	-
Stichting Bon Coeur	Renovatie zwembad	28.176	-	4.302	23.874
Stichting Elise Mathilde Fonds	Brancard zwembad	3.000	-	3.000	-
Dirk Bos Fonds	Renovatie zwembad	-	5.000	292	4.708
Stichting Kinderfonds Van Dusseldorp	Renovatie zwembad	-	10.000	583	9.417
Stichting Edwin Bouw Fonds	Zwembadvloer)	-	64.000	-	64.000
Totaal BF Zwembad		294.335	79.000	26.975	346.360

DONATEUR	BESTEMMING	Ultimo 2021	Gift 2022	Besteding 2022	Ultimo 2022
Rosendaelsche Golfclub	Bedbox Oslo	23	-	23	-
Onbekend	Bedbox Oslo	532	-	532	-
Golfclub Heelsum - Iron Golfer 2016	Bedden	10.966	-	1.758	9.208
Golfclub Heelsum - Iron Golfer 2017	Bedden	1.949	-	292	1.658
Vincentius Vereniging Arnhem	Bed	973	-	151	822
Vincentius Vereniging Arnhem	Bed	670	-	127	543
Arnhemse Stichting Bijzondere Noden	Bed	4.862	-	2.508	2.355
Stichting Gorki	Bedbox Oslo	4.288	-	1.951	2.338
Arnhemse Stichting Bijzondere Noden	Bedden	8.864	-	1.108	7.756
NSGK	Bedden	5.921	-	750	5.171
Rotary Ermelo - Putten	Bedden	12.000	-	1.500	10.500
Dullertstichting	Tillift	3.866	-	287	3.579
Stichting Zadelhoff Cultuurfonds	Hulpmiddelen	22.000	-	-	22.000
Stichting Zadelhoff Cultuurfonds	Hulpmiddelen	26.500	-	-	26.500
De heer H. Verdonk	Tenten, diversen	-	50	50	-
Van Dorp Foundation	Tenten, draagzakken en brandblussers	-	5.250	613	4.637
Arnhemse Stichting Bijzondere Noden	Tenten, inventaris	-	10.000	1.167	8.833
Vincentius Vereniging	Tenten, lampen, kluisen en karren	-	3.100	103	2.997
Totaal BF Inventaris/Hulpmiddelen		103.414	18.400	12.919	108.895
Barry Emons	2 Bubble units	291	-	103	188
Old Grand Dad club Nederland	Snoezelkar	6.220	-	3.664	2.556
TVM	Bootcamp	3.000	-	500	2.500
Univé	Bootcamp	4.500	-	750	3.750
Start People	Bootcamp	1.800	-	300	1.500
Arnhems Schoolvoetbaltoernooi	Bootcamp	156	-	26	130
De heer H. de Boer	Bootcamp	1.500	-	250	1.250
De heer H. de Boer	Bootcamp	2.022	-	337	1.685
Sonsbeek open	Belevingspad	15.691	-	4.024	11.668
Sonsbeek open	Belevingspad	5.178	-	1.668	3.510
Stichting Gehandicapte Kind	Belevingspad	4.778	-	1.528	3.250
Stichting Gehandicapte Kind	Racerunners	4.041	-	1.331	2.710
Old Grand Dad Club	Schaduwdoek	2.865	-	282	2.583
ANWB	Bootcamp	3.500	-	500	3.000
De heer G. Nordeman	2 Racesimulatoren	3.793	-	283	3.510
De heer G. Nordeman	Tafelvoetbalspel	1.200	-	113	1.087
KEND Foundation	Divers materiaal en speelgoed	5.000	-	810	4.190
Dispuutgezelschap Idéfix Amsterdam	Vogelnestschommel	3.000	-	100	2.900
Van Dorp Foundation	2 Onderbakken voor trampolines	1.650	-	138	1.513
I dex CAF America n.a.v. klusdag 2022	Trampolines, onderbakken	-	5.048	421	4.627
Bruidspar Van de Kamp	Rolstoeltrampoline	-	8.050	-	8.050
Stichting Edwin Bouw Fonds	Speelplezier (ex. zwembadvloer)	-	344.475	-	344.475
Totaal BF Spel- en speelmateriaal		70.184	357.573	17.127	410.631
Golfclub Heelsum - Iron Golfer 2015	3 Golfkarren	3.723	-	971	2.752
Ars Donandi	Rolstoelfiets	2.914	-	364	2.550
Dig. collectebus via Jan Kouwenhoven	Becasines	770	-	145	625
Dig. collectebus via Jan Kouwenhoven	Becasines	-104	-	-104	-
Start People	Skelters	800	-	800	-
Stichting Arbutus	Rolstoelbus 59-LJN-8	8.800	-	4.860	3.940
Stichting kaNS Centraal	Rolstoelfiets Veloplus	4.075	-	1.010	3.065
KaNS Centraal	Rolstoelfiets Veloplus	4.172	-	1.010	3.162
Vestor B.V.	10 Mountainbikes	6.031	-	1.494	4.537
ANWB Fonds	Rolstoelfiets Veloplus	8.149	-	2.019	6.130
Dispuutgezelschap Idéfix Amsterdam	5 Elektrische fietsen	10.790	-	2.148	8.642
Totaal BF Vervoermiddelen		50.120	-	14.717	35.403

DONATEUR	BESTEMMING	Ultimo 2021	Gift 2022	Besteding 2022	Ultimo 2022
NSGK (vouchers)	Sponsorvakanties	43.100	-	3.440	39.660
Stichting Kostverloren	Sponsorvakanties	10.000	-	10.000	-
Anoniem	Sponsorvakanties	10.000	-	10.000	-
GO!Wheels	Sponsorvakanties	5.000	-	5.000	-
HWRK	Sponsorvakanties	1.000	-	1.000	-
Zadelhoff Cultuur Fonds	Sponsorvakanties	80.000	-	53.502	26.498
CBS De Regenboog, Ridderkerk	Sponsorvakantie	-	9.535	-	9.535
Bruidspaar Hovers	Sponsorvakantie	-	5.000	-	5.000
Stichting Virtutis Opus	Sponsorvakantie	-	50.000	-	50.000
Vincentius Vereniging	Sponsorvakantie	-	400	-	400
Donaties Polo Picknick 2022	Sponsorvakantie	-	3.350	-	3.350
Damen Holding B.V.	Sponsorvakantie	-	6.250	-	6.250
Donaties via Bio Film Soirée 2022	Sponsorvakantie	-	30.600	-	30.600
Lionsclub Renkum Golftoernooi Melvin J	Sponsorvakantie	-	4.400	-	4.400
De heer Nijkerk (jaar 1 van 5)	Spons.vak. Vluchtelingen (o.a. Oekraïne)	-	10.000	10.000	-
Stichting Zadelhoff Cultuurfonds	Spons.vak. Vluchtelingen (o.a. Oekraïne)	-	50.000	1.219	48.781
Totaal BF Sponsorvakanties		149.100	169.535	94.162	224.473
Stichting Zadelhoff Cultuurfonds	Restauratie Vis en Dierengroep	9.189	-	-	9.189
Vriendenloterij	Project werving donateurs	164.305	-	23.406	140.899
Stichting Zadelhoff Cultuurfonds	Animatieteam	-	20.000	20.000	-
Interpolis	Kosten keuring	-	750	750	-
Oranje Fonds	NL doet	-	300	300	-
Stichting Bon Coeur	Bedrijfskleding	-	3.750	3.750	-
Familie Stolk	Bijdrage voor Dory	-	300	300	-
Donaties Polo Picknick 2022	Picknickmanden	-	1.500	-	1.500
Anoniem	Respijtzorg	-	400	-	400
Totaal BF Diversen Vakantieoord		173.494	27.000	48.506	151.988
Stichting Jaap van der Graaf	Stapmolen	3.123	-	2.500	623
Stichting Nijdier	Bijdrage longceercirkel	9.506	-	2.595	6.911
Stichting Jaap van der Graaf	Stapmolen 2	7.500	-	1.500	6.000
Stichting Drs. Cor van Zadelhoff Fonds	Nieuw dak	47.250	-	6.000	41.250
Stichting Drs. Cor van Zadelhoff Fonds	Zonnepanelen	25.500	-	6.000	19.500
Stichting Bon Coeur	...	15.786	-	3.000	12.786
Stichting Bon Coeur	Watervoorziening, verlichting, brandmeldi	22.771	-	4.000	18.771
Stichting Het Burger en Nieuwe Weeshui	Uitbreiding parkeerplaats	14.591	-	1.780	12.811
Stichting Sint Nicolai Broederschap	Uitbreiding parkeerplaats	2.227	-	500	1.727
Dullertstichting	Uitbreiding parkeerplaats	6.989	-	1.160	5.829
Stichting Bon Coeur	Pui kantine	3.170	-	998	2.171
Stichting Bon Coeur	Bliksemafleiding	16.833	-	2.000	14.833
Stichting Bon Coeur	Zijschotten manege	5.000	-	917	4.083
Stichting Bon Coeur	Binnenrijbaan	5.000	-	-	5.000
Stichting Bon Coeur	Binnenrijbaan bodemherstel	-	8.000	533	7.467
Stichting Bon Coeur	Binnenrijbaan sprinklers	-	2.000	-	2.000
Stichting Dutch Welfare Fund	Paddock Paradise	-	3.000	50	2.950
Stichting SCM-Fonds Ruitersport	Paddock Paradise	-	23.276	388	22.888
De heer T. van de Schepop	Paddock Paradise	-	2.200	37	2.163
Rabo Club Support	Paddock Paradise	-	686	12	674
Stichting Nijdier	Paddock Paradise	-	5.000	83	4.917
Totaal BF Gebouwen en terreinen		185.246	44.162	34.053	195.355
Help Nederland Vooruit	Aankoop paard	1.232	-	196	1.036
Beheer Nova Domini	Aanschaf Linda (Lady)	8.000	-	1.143	6.857
Beheer Nova Domini	Aankoop Zitaan	3.850	-	3.850	-
Old Grand Dad	Aankoop Adinus	5.000	-	5.000	-
Rabobank	Aankoop Adinus (Adje)	-	1.500	1.500	-
Rabobank	Aankoop Splash Boy	-	2.500	30	2.470
Bruidspaar Dreesmann-Beerens	Aankoop Sammie	-	7.500	1.625	5.875
Anoniem	Aankoop Briljant (Jantje)	-	6.000	1.000	5.000
Anoniem	Aankoop paard	-	14.000	-	14.000
Totaal BF Levende have	34	18.082	31.500	14.344	35.238

DONATEUR	BESTEMMING	Ultimo 2021	Gift 2022	Besteding 2022	Ultimo 2022
Polo Picknick - Zoutekreken	Paardensponsoring	2.500	-	2.500	-
Boelens de Gruyter Ontwikkeling B.V.	Adoptie paard	-	5.000	5.000	-
Karoline Visser, Coaching & Begeleiding	Adoptie paard	-	5.000	5.000	-
Spelersvereniging Vitesse	Adoptie paard	-	2.500	2.500	-
Stichting Bon Coeur	Adoptie paard	-	20.000	20.000	-
Bruidspaar Dreesmann-Beerkens	Adoptie paarden 2	-	10.000	10.000	-
Totaal BF Levende have adoptie		2.500	42.500	45.000	-
Stichting DVB Foundation	Zadels	1.118	-	400	718
Stichting DVB Foundation	Klittebandzadel	2.500	-	125	2.375
Marin Research Instituut	Zadel Annabel	992	-	279	713
Fonds Gehandicaptensport	Hoofdstellen	-	1.260	21	1.239
Bruidspaar Hovers	Aankoop zadels (3)	-	5.000	-	5.000
DVB Foundation	Aankoop zadels (3) 2e x	-	5.000	-	5.000
NSGK Lions Club Arnhem Arentheem	Harnachement	-	1.481	-	1.481
Totaal BF Harnachement		4.610	12.741	825	16.526
VMTC Motary/NSGK	Aankoop knielwagen	20.032	-	992	19.040
NSGK	Hefplateau	489	-	489	-
Rabobank Arnhem	Tillift-hefplateau	816	-	816	-
NSGK	Lift	2.820	-	1.000	1.820
Stichting Nijder	Hooiruiven	2.274	-	1.630	644
CBS De Regenboog, Ridderkerk	Electrische kruiwagen	-	1.974	384	1.590
Totaal BF Overige bedrijfsmiddelen Manege		26.431	1.974	5.311	23.094
Polo Picknick 2018	Sponsorlessen	21.935	-	21.935	-
Polo Picknick 2019	Sponsorlessen	5.220	-	5.220	-
Anoniem	Sponsorlessen	66.569	-	4.447	62.122
Bio Film Soirée 2022	Sponsorlessen	-	9.000	-	9.000
Polo Picknick 2022	Sponsorlessen	-	938	938	-
Bruidspaar Dreesmann-Beerkens	Sponsorlessen	-	6.250	-	6.250
IM Rozemarijn Jonker	Sponsorlessen	-	750	750	-
Totaal BF Sponsorlessen		93.724	16.938	33.290	77.372
Fonds Gehandicaptensport	Opleiding	-	800	800	-
Fondsgehandicaptensport	Opleiding instructeur	-	375	375	-
Fondsgehandicaptensport	Opleiding huidbereiden	-	125	125	-
Anoniem	Aanbrengprovisie	-	5.000	5.000	-
Stichting DVB Foundation	Magneetbeugels	-	777	777	-
Brimata	Beugelriemen	-	560	560	-
IM John Dijkhof	Materialen	-	510	510	-
De heer C.G. Maes	Vloer Foyer	-	400	400	-
Dierenartsenpraktijk Kennemerland	Keurkosten aankoop paard	-	116	116	-
Oranjefonds	NL doet	-	50	50	-
Totaal BF Diversen Manege		-	8.713	8.713	-
Eindtotaal		1.821.759	1.127.255	527.616	2.421.399

TOELICHTING OP BESTEMMINGSFONDS

Eind 2013 is een gift ad € 500.00 ontvangen van Stichting Drs. Cor van Zadelhoff Fonds in het kader van onderhoud en renovatie van gebouwen. Deze donatie is in 5 jaarlijkse termijnen toegekend onder hypothecaire inschrijving van 15 jaar, om zekerheid te verstrekken dat het gebouwencomplex van Stichting Bio-Kinderrevalidatie noch verkocht, noch beleend zal worden. De donatie is in de jaarrekening van 2013 als bate verwerkt en hiervoor is een bestemmingsfonds gevormd. De afschrijvingen van de investeringen die met deze donatie zijn gerealiseerd worden jaarlijks onttrokken uit het bestemmingsfonds.