

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	20.394.642		20.031.171	
Inventaris	197.869		149.507	
Vervoermiddelen	91.457		58.050	
		20.683.968		20.238.728
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelneming in groepsmaatschappij	10.000		10.000	
Deposito- en beleggingsrekeningen	3.126.143		2.990.250	
Hypothecaire leningen	-		322.500	
		3.136.143		3.322.750
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Diverse voorraden		12.087		25.070
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	20.220		1.372	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	26.386		234.827	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	19.512		21.256	
Overige vorderingen	1.201.103		725.544	
		1.267.221		982.999
<i>Effecten</i>				
		11.369.138		12.170.939
<i>Liquide middelen</i>				
		266.833		157.167
		<u>36.735.390</u>		<u>36.897.653</u>



PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Reserves en fondsen				
Continuïteitsreserve	1.472.454		1.805.786	
Bestemmingsreserves	35.083.969		34.912.688	
Herwaarderingsreserve	76.062		76.062	
		36.632.485		36.794.536
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	68.470		50.462	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	985		20.270	
Overige kortlopende schulden	33.450		32.385	
		102.905		103.117
		<u>36.735.390</u>		<u>36.897.653</u>



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
BATEN			
Baten van particulieren	1.215.074	500.000	700.162
Baten van bedrijven	-	2.500	2.500
Baten van andere organisaties zonder winststreven	-	20.500	31.950
Som van de geworven baten	1.215.074	523.000	734.612
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	67.533	68.000	89.992
Overige baten	19.500	-	-
Som van de baten	1.302.107	591.000	824.604
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Totaal begrote lasten	-	1.445.500	-
Rusthuis en opvang paarden	809.527	-	715.081
Onroerende zaken met hist./culturele waarde	297.469	-	278.702
Uitdragen kennis en informatie	143.042	-	260.766
	1.250.038	1.445.500	1.254.549
Wervingskosten	14.966	-	209.540
Kosten beheer en administratie	345.227	-	265.028
Som van de lasten	1.610.231	1.445.500	1.729.117
Saldo voor financiële baten en lasten	-308.124	-854.500	-904.513
Saldo financiële baten en lasten	146.070	231.500	828.803
Saldo van baten en lasten	-162.054	-623.000	-75.710
Bestemming saldo van baten en lasten			
<i>Toevoeging / onttrekking (-) aan</i>			
Continuïteitsreserve	-333.333	-	-41.824
Bestemmingsreserves	171.279	-	-33.886
	-162.054	-	-75.710



3 ALGEMENE TOELICHTING

3.1 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Paardenkamp bestaan voornamelijk uit het verzorgen van een goede oude dag voor paarden.

Personeel

Gedurende 2020 waren er gemiddeld 16 fte werknemers in dienst (2019: 16).

3.2 Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

Financiële vaste activa

De deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Waardering van de onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen geschiedt tegen de nominale waarde onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Vorraden

De voorraden veevoer worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Effecten

De effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere beurswaarde of lagere geschatte verkoopwaarde per balansdatum.



3.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermede verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Bij de stichting is sprake van een bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn ondergebrachte pensioenregeling. Deze pensioenregeling wordt als toegezegd-pensioenregeling gekwalificeerd. Verwerking in de jaarrekening vindt plaats als toegezegde-bijdrageregeling, omdat de stichting binnen de in artikel 396.1 BW2 genoemde criteria voor kleine rechtspersonen blijft. Op grond van de voor kleine rechtspersonen aanvaarde verslaggevingsgrondslagen heeft verwerking plaatsgevonden als toegezegde-bijdrageregeling. De consequentie hiervan is dat uitsluitend de over het verslagjaar verschuldigde premie ten laste van de resultatenrekening is verwerkt. Dit betekent mogelijk dat niet alle risico's die met deze pensioenregeling samenhangen tot uiting zijn gebracht in de jaarrekening.

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



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2020 kan als volgt worden weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	20.031.170	149.507	58.050	20.238.727
Investeringen	363.602	107.019	61.045	531.666
Afschrijvingen	-130	-58.657	-27.638	-86.425
Desinvesteringen	-	-	-66.551	-66.551
Afschrijving desinvesteringen	-	-	66.551	66.551
Boekwaarde per 31 december	<u>20.394.642</u>	<u>197.869</u>	<u>91.457</u>	<u>20.683.968</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Financiële vaste activa		
Deelneming in groepsmaatschappij	10.000	10.000
Deposito- en beleggingsrekeningen	3.126.143	2.990.250
Lening De Hoge Birkte BV	-	322.500
	<u>3.136.143</u>	<u>3.322.750</u>
<i>Deelneming in groepsmaatschappij</i>		
Deelneming De Hoge Birkte B.V.	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
<i>Hypothecaire lening u/g</i>		
Hypothecaire lening De Hoge Birkte B.V.	<u>-</u>	<u>322.500</u>

Het oorspronkelijke bedrag van de schuld is € 322.500, het rentepercentage bedraagt 2%. De lening moet uiterlijk 1 maart 2049 helemaal zijn afgelost. Er is geen verplichte tussentijdse aflossing.



Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Vorraden</i>		
Fourage	<u>12.087</u>	<u>25.070</u>
<i>Handelsdebiteuren</i>		
Debiteuren	<u>20.220</u>	<u>1.372</u>
<i>Vordering op groepsmaatschappijen</i>		
Rekening Courant De Hoge Birkte B.V.	<u>26.386</u>	<u>234.827</u>
<i>Het verloop van de rekening-courant kan als volgt worden weergegeven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	234.827	96.053
Diverse mutaties	-211.027	90.051
Doorbelaste kosten	-	45.901
	<u>23.800</u>	<u>232.005</u>
Rente 2%	2.586	2.822
Stand per 31 december	<u>26.386</u>	<u>234.827</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	7.368	8.902
Afdracht pensioenpremie	9.478	7.629
Dividendbelasting	2.666	4.725
	<u>19.512</u>	<u>21.256</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Opgebouwde rente obligaties	106.440	151.456
Waarborgsom PostNL	449	449
Doorbelaste loonkosten	24.214	23.610
Rente lening u/g De Hoge Birkte B.V.	-	5.375
Verhuur parkeerterrein	-	2.654
Te vorderen nalatenschappen	1.070.000	542.000
	<u>1.201.103</u>	<u>725.544</u>



	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
<i>Effecten</i>		
Aandelen	2.316.331	2.316.331
Obligaties	9.052.807	9.854.608
	<u>11.369.138</u>	<u>12.170.939</u>
De beurswaarde van de effecten bedraagt	<u>11.736.314</u>	<u>14.595.224</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Kas	208	677
ABN AMRO NL84 ABNA 0482 2735 42	75.256	113.450
Rabobank NL89 RABO 0359 9015 30	134.304	20.668
ING NL68 INGB 0000 6316 24	57.065	22.372
	<u>266.833</u>	<u>157.167</u>

PASSIVA

RESERVES EN FONDSEN

	Continuïteits reserve	Bestem- mings reserves	Her- waardings reserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	1.805.787	34.912.690	76.062	36.794.539
Mutatie	-	531.666	-	531.666
Onttrekking	-333.333	-360.387	-	-693.720
Stand per 31 december	<u>1.472.454</u>	<u>35.083.969</u>	<u>76.062</u>	<u>36.632.485</u>

Het bestuur van Stichting De Paardenkamp heeft door de benoeming van de reserves aangegeven op welke wijze zij de ter beschikking staande middelen wenst aan te wenden.

	2020	2019
	€	€
<i>Continuïteitsreserve</i>		
Stand per 1 januari	1.805.787	1.847.610
Dotatie	-	-
	<u>1.805.787</u>	<u>1.847.610</u>
Onttrekking	-333.333	-41.824
Stand per 31 december	<u>1.472.454</u>	<u>1.805.786</u>

De continuïteitsreserve wordt 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.

De maximale hoogte van de continuïteitsreserve bedraagt € 2.389.959 is 1,5 maal de jaarlijkse uitvoeringskosten € 1.610.231 van de werkorganisatie (volgens CBF norm).



	2020	2019
	€	€
<i>Bestemmingsreserves</i>		
Reserve financiering activa	20.683.969	20.238.726
Reserve verzorging paarden	14.400.000	14.400.000
Reserve uitbreiding grond en gebouwen	-	273.962
	<u>35.083.969</u>	<u>34.912.688</u>

Bestemmingsreserves vormen geen verplichting en zijn door het bestuur afgezonderd voor een speciaal doel. Een specificatie volgt hieronder:

<i>Reserve financiering activa</i>		
Stand per 1 januari	20.238.728	19.857.267
Dotatie (investeringen vaste activa)	531.666	480.806
	<u>20.770.394</u>	<u>20.338.073</u>
Onttrekking (afschrijving vaste activa)	-86.425	-99.347
Stand per 31 december	<u>20.683.969</u>	<u>20.238.726</u>

De reserve financiering activa betreft dat deel van het vermogen dat is vastgelegd in activa die worden gebruikt voor de doelstelling en de bedrijfsvoering. De hoogte van de reserve financiering activa is gelijk aan de boekwaarde van de materiële vaste activa.

<i>Reserve verzorging paarden</i>		
Stand per 1 januari	14.400.000	14.400.000
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	<u>14.400.000</u>	<u>14.400.000</u>

De reserve verzorging paarden betreft dat deel van het vermogen dat wordt bestemd voor de doelstelling op lange termijn, namelijk de verzorging van oude paarden en pony's tot aan hun dood. De stichting heeft ruimte voor 120 paarden die jaarlijks ca. € 12.000 kosten met een gemiddelde verblijfsduur van 10 jaar.

<i>Reserve uitbreiding grond en gebouwen</i>		
Stand per 1 januari	273.962	689.307
Dotatie	-	-
	<u>273.962</u>	<u>689.307</u>
Onttrekking	-273.962	-415.345
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>273.962</u>

De reserve uitbreiding grond en gebouwen betreft dat deel van het vermogen dat wordt afgezonderd voor mogelijke uitbreiding van de faciliteiten, teneinde de verzorging en huisvesting van meer dan het huidige aantal oude paarden en pony's tot aan hun dood te realiseren. De stichting heeft thans ruimte voor maximaal 120 paarden/pony's.



	2020	2019
	€	€
<i>Herwaarderingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	76.062	76.062
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	<u>76.062</u>	<u>76.062</u>

De waardevermeerderingen van de percelen grond zijn opgenomen in de herwaarderingsreserve.

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<i>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	<u>68.470</u>	<u>50.462</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	<u>985</u>	<u>20.270</u>
<i>Overige kortlopende schulden</i>		
Vakantiegeld	27.100	26.027
Nog te betalen accountantskosten	<u>6.350</u>	<u>6.358</u>
	<u>33.450</u>	<u>32.385</u>



5 LASTENVERDELING 2020

	Rusthuis en opvang paarden	Onr. zaken met hist./ culturele waarde	Uitdragen kennis en informatie	Wervings- kosten	Kosten beheer en administratie	Totaal 2020	Totaal 2019
	€	€	€	€	€	€	€
Directe kosten	142.166	5	2.694	2.127	2.799	149.791	185.120
Communicatiekosten	514	275	5.152	5.065	46.567	57.573	290.724
Personeelskosten	437.676	179.790	126.190	4.051	180.020	927.727	767.984
Huisvestingskosten	159.736	69.567	53	1.681	6.465	237.502	238.975
Kantoor- en algemene kosten	33.257	9.936	5.098	828	102.095	151.214	146.967
Afschrijving	36.178	37.896	3.855	1.214	7.281	86.424	99.347
	<u>809.527</u>	<u>297.469</u>	<u>143.042</u>	<u>14.966</u>	<u>345.227</u>	<u>1.610.231</u>	<u>1.729.117</u>

Kostentoerekening

Kosten die niet direct kunnen worden toegerekend, worden aan de doelstellingen toegerekend op basis van de tijdsbesteding van personeel.

	2020	2019
	%	%
Kengetallen		
Wervingskosten ten opzichte van de som van de geworven baten	1	29
Kosten beheer en administratie ten opzichte van totale lasten	21	15
Besteed aan de doelstellingen ten opzichte van totale baten	97	152
Besteed aan de doelstellingen ten opzichte van totale lasten	78	73

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
BATEN			
Baten van particulieren			
Nalatenschappen	1.000.955	300.000	484.984
Donaties en giften	214.119	200.000	215.178
	<u>1.215.074</u>	<u>500.000</u>	<u>700.162</u>
Baten van bedrijven			
Sponsoring	-	2.500	2.500
	<u>-</u>	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Baten van andere organisaties zonder winststreven			
Baten van andere organisaties zonder winststreven	-	20.500	31.950
	<u>-</u>	<u>20.500</u>	<u>31.950</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten			
Verhuur weiland	25.670	24.700	25.670
Verhuur vergaderruimten, winkels etc.	-	-	15.300
Verhuur parkeerruimte	3.853	2.600	2.654
Verhuur Velp	13.629	12.240	12.040
Verhuur Wagenhof	12.000	10.000	12.000
Verhuur Groenekan	5.760	5.760	5.760
Vergoeding maïs	6.014	7.000	6.847
Consumpties Amerpoort	5.046	6.000	6.055
Verkoop gras	500	500	5.450
Entreegelden Dag van het Oudere Paard	-	4.000	3.818
Verkoop boek Het Oudere Paard	165	200	569
Exploitatiekosten Velp	-3.947	-4.000	-5.527
Exploitatiekosten Groenekan	-1.107	-1.000	-644
Verkoop 2e hands paardenspul	41	-	-
Verhuur kramen	-91	-	-
	<u>67.533</u>	<u>68.000</u>	<u>89.992</u>

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
LASTEN			
DIRECTE KOSTEN			
Rusthuis en opvang paarden			
Klein gereedschap	318	100	-
Reparatie en onderhoud machines en gereedschappen	8.985	15.000	25.328
Dierenarts	42.097	35.000	41.198
Voeding paarden	68.963	50.000	54.531
Aan- en afvoer mest	2.033	2.000	1.936
Hoefsmid	14.115	15.000	13.695
Diverse kosten paarden	5.383	6.000	5.180
Kosten kippen	-	200	-
Relatiegeschenken	271	-	246
	<u>142.165</u>	<u>123.300</u>	<u>142.114</u>
Onroerende zaken met historische/culturele waarde			
Kosten Lentemarkt	-	500	300
	<u>-</u>	<u>500</u>	<u>300</u>
Uitdragen kennis en informatie			
Relatiegeschenken	26	-	22
Kosten Dag van het Oudere Paard	274	10.000	9.215
Kosten beurzen	2.393	1.500	2.055
	<u>2.693</u>	<u>11.500</u>	<u>11.292</u>
Wervingskosten			
Kosten open dagen	-	5.000	6.240
Verpakkingsmateriaal	-	500	-
Telemarketing acties	1.936	-	22.192
Relatiegeschenken	191	-	68
	<u>2.127</u>	<u>5.500</u>	<u>28.500</u>

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
Kosten beheer en administratie			
Verpakkingskosten	-	-	-48
Reis- en verblijfkosten vrijwilligers/derden	-	500	-
Diverse kosten paarden	607	-	895
Relatiegeschenken	2.192	1.000	1.592
	<u>2.799</u>	<u>1.500</u>	<u>2.439</u>

COMMUNICATIEKOSTEN

Portokosten	1.586	2.500	6.707
Drukwerk	13.894	13.000	26.558
Advertentiekosten	8.423	4.000	7.165
Advertentiekosten Facebook Ireland	-29	7.500	6.906
Folders	-	1.000	-
Adviseurskosten communicatie	12.100	3.000	221.353
Kosten Fondsenwerving	3.872	2.000	6.683
Kosten opmaak layout website	908	2.200	2.200
Kosten nieuwsbrief + verzending	16.820	12.000	13.154
	<u>57.574</u>	<u>47.200</u>	<u>290.726</u>

PERSONEELSKOSTEN

Lonen en salarissen	706.495	645.000	637.794
Mutatie reserve vakantiegeld	1.072	-	209
Arbodienst	10.867	3.000	3.502
Premies SVW	80.469	75.000	71.971
Pensioenfonds	65.900	60.000	57.988
Pensioenfonds voorgaande jaren	-	-	-15.351
Vergoeding bijdrage ZVW	42.969	42.000	41.305
Kosten vrijwilligers	5.972	14.500	24.222
Kantinekosten	833	1.200	1.108
Reis- en verblijfkosten	22.890	13.000	13.538
Werkkleding	6.471	5.000	3.488
Studiekosten	2.175	3.500	2.761
Vergoedingen en verstrekkingen vrije ruimte WKR	12.371	7.500	7.717
Overige personeelskosten	195	-	-17
	<u>958.679</u>	<u>869.700</u>	<u>850.235</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-6.462	5.000	-28.040
Doorberekende loonkosten	-24.214	-24.000	-54.211
	<u>928.003</u>	<u>850.700</u>	<u>767.984</u>

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
HUISVESTINGSKOSTEN			
Onroerende zaakbelasting	7.997	9.100	7.571
Opstalverzekering	24.873	18.100	15.842
Onderhoud gebouwen en terreinen	98.903	45.500	66.911
Onderhoud inventaris	5.298	9.500	12.528
Verzekering inventaris	2.468	2.500	1.885
Kleien inventaris Potstal	-	500	81
Gas	29.089	27.200	27.563
Elektriciteit	-13.837	30.100	31.300
Water	12.189	3.900	3.457
Zuiveringsheffing	1.602	2.000	1.201
Watersysteemheffing	4.037	4.000	5.733
Schoonmaakkosten	1.330	1.000	-
Vuilafvoer	3.975	5.500	6.686
Beveiligingskosten	1.323	2.000	1.214
Uitbesteed werk	62.462	44.200	56.566
Overige huisvestingskosten	6.093	7.300	5.437
Verhuur kantoor	-10.300	-5.000	-5.000
	<u>237.502</u>	<u>207.400</u>	<u>238.975</u>

	Werkelijk 2020	Begroot 2020	Werkelijk 2019
	€	€	€
KANTOOR- EN ALGEMENE KOSTEN			
Kantoorbenodigheden	3.553	3.500	3.792
Abonnementen	1.583	1.800	1.782
Contributies	135	100	65
Kleine kantoorinventaris	306	500	453
Kosten automatisering	24.688	13.000	15.689
Telefoon-/internetkosten	6.797	5.500	8.379
Onderhoud kantoor machines	1.391	1.700	2.386
Overige kantoorkosten	2.083	500	191
Brandstoffen	9.242	10.000	12.015
Reparatie, onderhoud vervoermiddelen	2.868	1.000	1.320
Autoverzekering	2.748	1.100	-
Motorrijtuigenbelasting	1.200	1.200	1.180
Overige vervoerskosten	-	-	23
Representatiekosten	-	100	34
Kosten betaalautomaat	-	-	85
Kosten fiscus	-	-	19
Adviseurskosten fiscaal juridisch	2.381	1.500	2.502
Adviseurskosten gebouwen en terreinen	32.731	15.000	36.345
Adviseurskosten algemeen	3.011	2.000	-
Vacatievergoedingen bestuur	14.762	13.000	11.800
Vergunningen	40	4.400	672
Juridische kosten	-	2.500	4.192
Accountantskosten	22.492	24.000	25.378
Verzekeringen	6.358	6.100	6.287
Bankrente en -kosten	5.332	2.500	2.625
Huishoudelijke kosten	6.734	6.800	8.751
Overige algemene kosten	503	500	1.001
	<u>150.938</u>	<u>118.300</u>	<u>146.966</u>
AFSCHRIJVING			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	130	-	1
Inventaris	58.657	56.000	75.757
Vervoermiddelen	27.638	24.000	23.588
	<u>86.425</u>	<u>80.000</u>	<u>99.346</u>
Boekresultaat verkoop activa	-19.500	-	-
	<u>66.925</u>	<u>80.000</u>	<u>99.346</u>