

Jaarrekening 2012

van
Stichting Bio-Kinderrevalidatie

Statutaire vestigingsplaats: Amsterdam

Inhoudsopgave

Rapport

Jaarrekening

Balans per 31 december 2012	3
Staat van baten en lasten over 2012	5
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening	7
Activiteiten van de stichting	7
Toelichting op de posten op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	21
Bijlage 1 Overzicht projectverplichtingen	25

Totaal aantal pagina's in dit rapport: 25

Balans per 31 december 2012

(na resultaatbestemming)

Activa

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
Materiële vaste activa (1)	2.663.855		2.789.787	
		2.663.855		2.789.787
Vorderingen en overlopende activa (2)	547.275		990.681	
Effecten (3)	4.679.572		5.023.286	
Liquide middelen (4)	485.373		1.190.328	
		5.712.220		7.204.295
Totaal activa		<u>8.376.075</u>		<u>9.994.082</u>

P a s s i v a					
		31 december 2012		31 december 2011	
		€	€	€	€
Stichtingskapitaal			454		454
Reserves en fondsen (5)					
	<i>Reserves</i>				
	Continuïteitsreserves	4.789.283		5.421.420	
	Bestemmingsreserves	1.237.214		1.383.499	
	Reserve als bron van inkomsten	1.769.239		1.054.703	
			7.795.736		7.859.622
	<i>Fondsen</i>				
	Bestemmingsfondsen		151.224		155.675
	Voorzieningen (6)		5.408		10.237
	Langlopende schulden (7)		-		-
	Kortlopende schulden (8)		423.253		1.968.094
Totaal passiva			8.376.075		9.994.082

Staat van baten en lasten over 2012

	2012		Begroting 2012	
	€	€	€	€
Baten				
Baten uit eigen fondsenwerving (9)	648.144		900.000	
Baten uit beleggingen (10)	507.677		190.000	
Overige baten (11)	635.365		660.000	
	<hr/>		<hr/>	
Som der baten		1.791.186		1.750.000
 Lasten				
Besteed aan doelstellingen (12)				
Vakantieoord	1.409.862		1.387.000	
NCPG	124.764		50.000	
BRCC	84.156		120.000	
Overige projecten	15.370		-	
	<hr/>		<hr/>	
		1.634.152		1.557.000
 Werving baten				
Kosten eigen fondsenwerving	116.378		281.000	
Kosten beleggingen	43.573		50.000	
	<hr/>		<hr/>	
		159.951		331.000
Beheer en administratie		65.420		55.000
		<hr/>		<hr/>
Som der lasten		1.859.523		1.943.000
		<hr/>		<hr/>
Saldo van baten en lasten		(68.337)		(193.000)
		<hr/> <hr/>		<hr/> <hr/>

Bestemming saldo 2012

Toevoeging/ onttrekking aan:	
Continuïteitsreserve (5.1)	(632.137)
Bestemmingsreserve t.b.v. doelstellingen (5.2)	(208.920)
Bestemmingsreserve financiering activa (5.2)	(35.365)
Reserve als bron van inkomsten (5.3)	812.536
Bestemmingsfonds (5.4)	(4.451)
	<hr/>
	(68.337)
	<hr/> <hr/>

2011	
€	€
<div style="border-bottom: 1px solid black; padding-bottom: 5px;"> 1.379.781 275.749 635.079 </div>	
	2.290.609
<div style="border-bottom: 1px solid black; padding-bottom: 5px;"> 1.523.839 89.416 178.672 43.197 </div>	
	1.835.124
<div style="border-bottom: 1px solid black; padding-bottom: 5px;"> 287.304 48.305 </div>	
	335.609
	54.973
	2.225.707
	64.903
	50.155 (268.088) (24.870) 275.031 32.675 <div style="border-bottom: 1px solid black; padding-bottom: 5px;">64.903</div> <div style="border-bottom: 3px double black; padding-bottom: 5px;">64.903</div>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

Algemeen

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

De stichting heeft ten doel;

- Het exploiteren of doen exploiteren van revalidatiecentra, gezondheidskolonies, scholen, tehuizen, dagverblijven en andere inrichtingen voor kinderen en jongeren tot vijftientig (25) jaar, al dan niet in gezinsverband, die ter verbetering van hun lichamelijke en/ of psychische gesteldheid verzorging, verpleging en/ of revalidatie behoeven;
- Het uitvoeren van projecten, al of niet in samenwerking met ander instellingen, zo mogelijk tot stand gebracht in overeenstemming met het hierboven genoemde. Ten aanzien van de gemelde leeftijdsgrens kan het bestuur besluiten deze voor een specifiek project buiten werking te stellen;
- Het bevorderen van onderzoek naar revalidatiemethoden en technieken en de ontwikkeling daarvan;
- Al het geen met een en ander rechtstreeks of zijdelings in de ruimste zin verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

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

In de jaarrekening 2012 van Stichting Bio-Kinderrevalidatie zijn geen geconsolideerde cijfers opgenomen waarin het resultaat en het vermogen van Stichting Nationaal Centrum Paardrijden Gehandicapten (NCPG) zijn betrokken, doordat de betekenis van het NCPG op het geheel te verwaarlozen is. Tevens is stichting Bio-Kinderrevalidatie vrijgesteld van consolidatie omdat de stichting een kleine entiteit betreft (BW2:396 en 2:407)

Activiteiten van de stichting

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

Vakantieoord

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

Wetenschappelijk onderzoek

Een andere activiteit van Stichting Bio-Kinderrevalidatie omvat de betrokkenheid bij wetenschappelijk onderzoek op het gebied van het kind met beperkingen. Zo is recentelijk een nieuwe samenwerking gestart met het UMC op het gebied van epilepsie, in het "Bio Research Centre for Children" (BRCC). De Stichting Bio ondersteunt wetenschappelijk onderzoek financieel en biedt daarnaast faciliteiten op haar terrein om het onderzoek uit te voeren.

Manege

Een andere doelstelling van Stichting Bio-Kinderrevalidatie is de instandhouding van Stichting Nationaal Centrum Paardrijden Gehandicapten (NCPG) te Amhem. Het NCPG is opgericht op 1 mei 1996 als samenwerkingsverband van de Federatie Paardrijden Gehandicapten, de Stichting Bio-Kinderrevalidatie en de Stichting Groot Klimmendaal. Alle activiteiten worden georganiseerd vanuit de Manege in 't BioBos op het terrein van Stichting Bio-Kinderrevalidatie te Amhem.

Vergelijkende cijfers

De in de jaarrekening opgenomen vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2011 waarbij op 12 juni 2012 door Ernst & Young Accountants LLP een goedkeurende controleverklaring is verstrekt.

Foutenherstel

De vergelijkende cijfers 2011 zijn in deze jaarrekening aangepast om een aantal onjuistheden te corrigeren. Het betreft:

- A. Herbestemming gala gelden: reclassificatie tussen Bestemmingsfonds, Bestemmingsreserve en Reserve als bron van inkomsten.
- B. Correctie teruggave BTW2005 – 2011: BTWbaten van € 259.310 over de periode 2005 tot en met 2010 zijn verwerkt in de Reserve als bron van inkomsten. Daarnaast is een BTWbate 2011 opgenomen van € 55.241.
- C. Correctie bestemde gift Evenementenfonds 2011: € 32.675 is van de kortlopende schulden vrijgevallen als bate uit eigen fondsenwerving en opgenomen onder het Bestemmingsfonds.
- D. Reclassificatie vooruitbetaalde pensioenpremie 2012: reclassificatie tussen de crediteuren en de Belastingen en premies van € 14.363 (beiden staan geclassificeerd onder de Kortlopende schulden).

De volgende aanpassingen zijn gemaakt:

	31-12-2011 in de vastgestelde jaarrekening 2011	Aanpassing		31-12-2011 in de jaarrekening 2012
Balans				
Vorderingen en overlopende activa	676.130	259.310+55.241	(B)	990.681
Bestemmingsreserves	842.082	541.417	(A)	1.383.499
Reserve als bron van inkomsten	770.569	-30.417+314.551	(A) + (B)	1.054.703
Bestemmingsfondsen	634.000	-511.000+32.675	(A) + (C)	155.675
Kortlopende schulden	2.000.769	32.675-	(C), (D)	1.968.094
Winst- en verliesrekening				
	2011 in de vastgestelde jaarrekening 2011	Aanpassing		2011 in de jaarrekening 2012
Baten uit eigen fondsenwerving	1.347.106	32.675	(C)	1.379.781
Lasten 'vakantieoord'	1.579.080	55.241-	(B)	1.523.839

Verbonden partijen

De verbonden partijen met Bio Kinderrevalidatie betreft Stichting Nationaal Centrum Paardrijden Gehandicapten (NCPG). NCPG betreft een stichting voor de instandhouding van een managebedrijf dat qua uitrusting specifiek gericht is op het rijden met paarden door mensen met een fysieke, zintuiglijke en/ of verstandelijke handicap. Tevens heeft NCPG het doel instructeurs op te leiden ten behoeve van het paardrijden door fysiek, zintuiglijk en verstandelijke gehandicapten, zowel voor het rijden onder de man/ vrouw als met het aangespannen paard.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Effecten

De ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De gerealiseerde en niet gerealiseerde waardeveranderingen van de ter beurze genoteerde effecten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

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

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

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

Pensioenen

De pensioentoezeggingen aan het personeel zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. Er is sprake van een toegezegde bijdrageregeling, waardoor de Stichting niet het risico draagt voor eventuele tekorten bij het pensioenfonds.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Baten uit eigen fondsenwerving

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden verantwoord in het boekjaar waarin ze worden ontvangen.

De overige baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

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

Toelichting op de posten op de balans

Materiële vaste activa (1)

	Gebouwen en terreinen	Installaties en inventaris	Overige bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 1 januari 2012	2.119.841	637.024	32.922	2.789.787
Correctie cum. Afschrijvingen	(55)	139	(84)	-
Investeringsen	113.981	95.377	2.250	211.608
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	(237.031)	(88.399)	(12.110)	(337.540)
Boekwaarde 31 december 2012	<u>1.996.736</u>	<u>644.141</u>	<u>22.978</u>	<u>2.663.855</u>

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

- De terreinen (boekwaarde € 83.091) worden niet afgeschreven.
- De bedrijfsgebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur tussen de 5-50 jaar. Hierbij wordt de componenten methode gehanteerd.
- De overige materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 3 tot 15 jaar.

De totale OZB waarde van de gebouwen en terreinen bedraagt € 6.026.000 met peildatum 1 januari 2012.

Stichting Bio-Kinderrevalidatie mag gedurende een periode van 15 jaar (ingangsdatum: 1 oktober 1997) de manege met ondergrond, niet zonder schriftelijke toestemming van de Stichting NSGK anders gebruiken dan als manege ten behoeve van lichamelijk en/ of meervoudig gehandicapte kinderen. Dit zijn Stichting Bio-Kinderrevalidatie en Stichting NSGK bij notariële akte d.d. 11 augustus 1997 overeengekomen.

Vorderingen en overlopende activa (2)

Debiteuren

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Debiteuren	95.500	287.796
Voorziening dubieuze debiteuren	(7.718)	(218)
	<u>87.782</u>	<u>287.578</u>

Belastingen en sociale lasten

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
Te vorderen BTW	126.651	343.688
Te vorderen pensioen	13.181	-
	<u>139.832</u>	<u>343.688</u>

Rekening courant Bio-NCPG

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
Rekening courant Bio-NCPG	55.087	73.362
	<u>55.087</u>	<u>73.362</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Nog te ontvangen rente effecten deposito	68.437	96.137
Te ontvangen teruggave energiebelasting 2005-2012	58.090	98.318
Verzekeringen	31.409	30.721
Toegezegde giften te ontvangen	71.809	-
Vooruitbetaalde kosten gala	14.571	-
Rente rekening courant	6.293	-
Te ontvangen ziekengeld	2.557	800
Rente spaar en vermogensrekening	4.052	23.293
Vooruitbetalingen	5.125	27.313
Subsidie arbeidsplaats gemeente	1.816	908
Te ontvangen huur	-	1.061
Overige	415	7.502
	264.574	286.053
 Totaal vorderingen	 547.275	 990.681

Effecten (3)

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Effecten met beursnotering	4.679.572	5.023.286
Effecten zonder beursnotering	-	-
	<u>4.679.572</u>	<u>5.023.286</u>

	Aandelen	Vastrentend	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2012	1.291.031	3.732.255	5.023.286
Aankopen 2012	758.968	836.533	1.595.501
Opbrengst verkopen 2012	(1.030.896)	(1.244.649)	(2.275.545)
Koersresultaat op verkopen	12.567	(2.207)	10.360
Ongerealiseerd koersresultaat	157.595	168.375	325.970
Totaal beleggingen per 31 december 2012	<u>1.189.265</u>	<u>3.490.307</u>	<u>4.679.572</u>

De effecten met beursnotering zijn gewaardeerd tegen reële waarde.

Liquide middelen (4)

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Kas	1.680	1.003
Deposito's en spaarrekeningen	-	558.647
Rekening-courant banken	90.279	220.286
Rekening-courant vermogensbeheerders	393.414	410.392
	<u>485.373</u>	<u>1.190.328</u>

Reserves en fondsen (5)

Continuïteitsreserves (5.1)

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Continuïteitsreserve ten behoeve van dekking risico's korte termijn	2.789.283	3.421.420
Continuïteitsreserve ten behoeve van reservering exploitatie risico's	2.000.000	2.000.000
Totaal	<u>4.789.283</u>	<u>5.421.420</u>

Dekking risico's korte termijn

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Stand per 1 januari	3.421.420	3.371.265
Mutatie	(632.137)	50.155
Stand 31 december	<u>2.789.283</u>	<u>3.421.420</u>

De continuïteitsreserve ter dekking van de risico's op de korte termijn is bepaald op 1,5 keer de kosten van de werkorganisatie. Deze reserve is door het bestuur gevormd ter waarborging van de continuïteit van de Stichting op korte termijn, welke ook ziet op het onderhoud van de materiële vaste activa.

Reservering exploitatie risico's

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Stand per 1 januari	2.000.000	2.000.000
Mutatie	-	-
Stand 31 december	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

Voor de risico's op lange termijn is de reservering voor exploitatie risico's gevormd. De continuïteit van de Stichting op de lange termijn is in belangrijke mate afhankelijk van de beleggingsresultaten op effecten. De ontwikkelingen op de financiële markt hebben in 2008 geleid tot een verlaging van de effectenportefeuille met ruim € 2 miljoen. Om het vermogen als belangrijke vaste inkomstenbron van Stichting Bio-Kinderrevalidatie veilig te stellen, is de reservering voor exploitatie risico's destijds bepaald op de waardedaling van de effectenportefeuille.

Bestemmingsreserves (5.2)

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen	919.681	1.078.601
Bestemmingsreserves financiering activa	317.533	304.898
Totaal	1.237.214	1.383.499

Bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen

De bestemmingsreserve ten behoeve van doelstellingen is door het bestuur bestemd voor de realisatie van de doelstellingen NCPGen BROCC. Het verloop van de bestemmingsreserve is als volgt:

	Stand 1 januari 2012	Correctie 1 januari 2012	Dotaties ten laste van besteedbaar vermogen	Uit resultaat bestemming	Vrijval ten gunste van besteedbaar vermogen	Stand 31 december 2012
Bestemmingsreserves						
NCPG exploitatie tekort garantstelling	475.752	98.000		-124.764		448.988
BROCC	216.849	288.000	50.000	-84.156		470.693
Totaal bestemmingsresultaten 2012	692.601	386.000	50.000	-208.920	-	919.681

Bestemmingsreserve financiering activa

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Stand per 1 januari	304.898	165.010
Correctie herbestemming gala gelden	-	155.417
Uit resultaat bestemming	(35.365)	(24.870)
Dotatie ten laste van besteedbaar vermogen	48.000	9.341
Stand per 31 december	317.533	304.898

De bestemmingsreserve financiering activa is door het bestuur bestemd voor de toekomstige afschrijvingen van onder andere de Mitsubishi outlander (€ 42.183), de duo fietsen (€ 6.300), het speelpark (€ 135.495), restauratie van het ketelhuis (€ 25.000) en de rolstoel draaimolen (€ 9.341).

In 2012 is de verbouwing van paviljoen 2 geactiveerd. De totale investeringen aan paviljoen 2 bedroegen: € 203.417. In 2012 is totaal € 35.365 gedoteerd aan de bestemmingsreserve financiering activa. Samen met de correctie herbestemming gala gelden (€ 155.417) is hiermee een totaal bedrag van € 203.417 opgenomen in de bestemmingsreserve financiering activa. De afschrijvingen worden in mindering gebracht op de reserve.

Reserve als bron van inkomsten (5.3)

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Stand per 1 januari	1.054.703	560.120
Correctie herbestemming gala gelden	-	(30.417)
Correctie BTW2005 – 2010	-	259.310
Ut resultaat bestemming boekjaar	812.536	275.031
Naar bestemmingsreserve financiering activa	(98.000)	(9.341)
	1.769.239	1.054.703

De reserve als bron van inkomsten is vrij besteedbaar.

Bestemmingsfonds (5.4)

Het bestemmingsfonds is gevormd met gelden van derden voor de realisatie van diverse bestemmingen. Het verloop van het bestemmingsfonds is als volgt:

	Stand 1 januari 2012	Correctie 1 januari 2012	Geoormerkte giften in boekjaar	Uit resultaat bestemming	Stand 31 december 2012
<u>Bestemmingsfonds</u>					
Renovatie gebouwen	25.000				25.000
Epilepsie onderzoek laatste jaar	50.000				50.000
Vakantieoord	511.000	511.000-			-
Sti Revo, inrichting paviljoen 2	48.000				48.000
Evenementen	-	32.675		4.451-	28.224
					-
Totaal bestemmingsresultaten 2012	634.000	478.325-	-	4.451-	151.224

De volgende correcties zijn gemaakt in de bestemmingsfondsen:

- Vakantieoord: Bestemmingsfonds van € 511.000 betreft de nog te besteden opbrengsten van het Gala 2011. Deze opbrengsten zijn door de galacommissie toegewezen aan het vakantieoord en akkoord bevonden door het bestuur. Dit betreft een intern genomen besluit, daarom is de reservering gecorrigeerd naar de bestemmingsreserves.
- Evenementenfonds: in de jaarrekening 2011 was dit fonds opgenomen onder de kortlopende schulden. Het fonds is specifiek gegeven voor een evenement. Om deze reden is dit gecorrigeerd en alsnog opgenomen onder het bestemmingsfonds in de openingsbalans.

Vorzieningen (6)

Te betalen jubileumuitkeringen

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Stand per 1 januari	10.237	13.335
Utkering	-	(1.296)
Mutatie	(4.829)	(1.802)
Stand per 31 december	<u>5.408</u>	<u>10.237</u>

Langlopende schulden (7)

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Stand per 1 januari	-	1.412.000
Af: aflossing	-	-
Af: kortlopend deel langlopende schuld	-	(1.412.000)
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

De langlopende schulden bestonden uit de volgende leningen die bij de Rabobank waren afgesloten:

- Rabobank Roll-Over Lening, oorspronkelijk groot € 1.100.000 met een rente van 3 maands euribor verhoogd met een opslag. Er was geen vast aflossingsschema overeengekomen met de bank. De lening is in 2007 aangegaan. De lening is op 2 mei 2012 afgelost.
- Rabobank Roll-Over Lening, oorspronkelijk groot € 850.000 met een rente van 3 maands euribor verhoogd met een opslag. Er was geen vast aflossingsschema overeengekomen met de bank. De lening is op 2 mei 2012 afgelost.

De geldleningen mochten uitsluitend worden gebruikt voor de verbouwing en inrichting van het vakantiepark alsmede voor de aflossing van de zakelijke financiering bij andere partijen.

Als zekerheid was een bankgarantie van € 1.350.000 door de vermogensbeheerder afgegeven aan de Rabobank. Deze bankgarantie is in 2012 vrijgevallen in verband met de terugbetaling van de lening.

Kortlopende schulden (8)

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Aflossingsverplichting langlopende schulden	-	1.412.000
Crediteuren	126.091	235.097
Projectverplichtingen	15.464	4.544
Belastingen en premies	12.963	18.581
Overige schulden en overlopende passiva	268.735	297.872
Totaal	423.253	1.968.094

Projectverplichtingen

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Stand per 1 januari	4.544	15.464
Bij: dotatie projecten ten laste van het resultaat	10.920	-
Af: vrijval vervallen projecten ten gunste van het resultaat	-	(10.920)
	15.464	4.544

De projectverplichtingen bestaan uit gelden die Stichting Bio-Kinderrevalidatie in voorgaande boekjaren in samenwerking met het Johanna Kinderfonds heeft toegekend ter (mede)financiering van diverse projecten voor onderzoek gericht op het kind met beperkingen. In de bijlage 1 bij de jaarrekening is een specificatie van de projecten per 31 december 2012, alsmede het verloop van de projecten opgenomen.

De projecten hebben een looptijd van langer dan één jaar.

Belastingen en sociale premies

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Te betalen loonheffing	3.920	7.474
Te betalen sociale verzekeringen	9.043	3.910
Te betalen pensioenen	-	7.198
Totaal	12.963	18.581

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Vooruit ontvangen huren	120.506	24.554
BRCCprojectkosten	21.320	103.129
Vakantiegeld/ dagen	28.698	26.279
Salarissen inhuur	11.644	-
Accountants- en advieskosten	15.376	13.685
Telefoonkosten	-	215
Rente en bankkosten	361	14.038
Kosten gas, electra en zuiveringslasten	24.231	19.645
Beheersvergoeding	9.999	11.127
Vooruit ontvangen sponsorgelden	-	21.394
Te betalen onderhoudskosten	14.089	12.284
Correctie doorbelaste energiekosten	-	7.280
Nuon correctie energiebelasting 2005-2009	-	9.000
Nog te besteden schade uitkering	12.847	7.055
Verplichting uit vaststellingsovereenkomst	5.921	17.760
Overige nog te betalen kosten	3.743	10.426
Totaal	268.735	297.872
Totaal kortlopende schulden	423.253	1.968.094

Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen

Stichting Bio Kinderrevalidatie heeft een convenant gesloten met de NMB (Nederlandse Vereniging van Bioscoop eigenaren) en de NMF (Nederlandse Vereniging van Filmdistributeurs) waarin deze twee brancheverenigingen hebben toegezegd de Stichting gedurende drie jaar financieel te ondersteunen tot een maximum van € 300.000 per jaar. De ingangsdatum van het convenant is 1 juli 2012. De toezegging over 2012 is € 50.448 welke is verwerkt in de jaarrekening 2012.

Stichting Bio-Kinderrevalidatie heeft een 3 jarig contract afgesloten inzake een WGA- en verzui mverzekering. Dit contract liep tot 1 januari 2012 en is met 3 jaar verlengd tot 1 januari 2014. De hieruit voortvloeiende kosten bedragen jaarlijks respectievelijk € 1.000 en € 15.750.

In 2012 is een bedrijvencompactpolis afgesloten voor een looptijd van 2 jaar, en is met 2 jaar verlengd tot 1 januari 2014. Hieruit vloeit een financiële verplichting van € 13.000 voort.

Stichting Bio-Kinderrevalidatie heeft toegezegd het negatieve exploitatietekort bij Stichting Nationaal Centrum Paardrijden Gehandicapt en bij te dragen voor 2013. Voor 2013 is de verwachte bijdrage € 85.000.

Stichting Bio-Kinderrevalidatie zal vanuit de omzetbelasting uit voorgaande jaren wellicht nog een bate genereren van maximaal € 90.000. Door Stichting BIO is geen betrouwbare schatting te maken. Om deze reden is deze bate niet opgenomen in de Staat van baten en lasten.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten uit eigen fondsenwerving (9)

	2012	Begroting 2012	2011
	€	€	€
Donaties en giften	145.367	60.000	96.293
Sponsoring	451.777	680.000	1.229.726
Nalatenschappen	51.000	160.000	53.762
	<u>648.144</u>	<u>900.000</u>	<u>1.379.781</u>

Baten met bijzondere bestemming

	2012	Begroting 2012	2011
	€	€	€
St. de Boom t.b.v. elektromotor rolstoelfiets	-	-	3.000
Gft Akzo Nobel t.b.v. schilderwerk	-	-	20.000
Evenementenfonds	-	-	32.675
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55.675</u>

Baten uit beleggingen (10)

	2012	Begroting 2012	2011
	€	€	€
Dividend, rente	171.300	190.000	199.861
Terugname afwaardering	-	-	64.500
Gerealiseerde koersresultaten	10.360	-	(42.097)
Ongerealiseerde koersresultaten	326.017	-	53.485
	<u>507.677</u>	<u>190.000</u>	<u>275.749</u>

Het netto beleggingsresultaat bedraagt in 2012 €464.104 en is als volgt weer te geven:

	2012
	€
Dividend, rente en huuropbrengst	171.300
Gerealiseerde koersresultaten	10.360
Ongerealiseerde koersresultaten	326.017
Kosten van beleggingen	(43.573)
Netto beleggingsresultaat	<u>464.104</u>

Overige baten (11)

	2012	Begroting 2012	2011
	€	€	€
Verhuur Bungalows	190.360	206.000	176.093
Verhuur Gebouwen	209.167	219.000	212.146
Doorbelaste servicekosten	216.851	215.000	227.754
Overige baten	18.987	20.000	19.086
	<u>635.365</u>	<u>660.000</u>	<u>635.079</u>

Verdeling totale lasten naar bestemming (12)

Bestemming	Doelstelling				Werving baten			Beheer en administratie	Totaal 2012	Begroot 2012	Totaal 2011
	Vak.	Oord	NCPG	BRCC	Ov projecten	Totaal doelstelling	Eigen fondsen werving				
Subsidies en bijdragen						0			0		0
Afdrachten		114.986				114.986			0	114.986	81.401
Aankopen en verwervingen						0			0	0	0
Uitbesteed werk						0			0	0	0
Publiciteit en communicaties	16.691					16.691			0	16.691	26.876
Personeelskosten	493.177	9.778	67.870	0		570.825	40.587		65.420	676.832	837.848
Huisvestingskosten	475.809					475.809				475.809	471.262
Kantoor- en algemene kosten	99.111		16.286	15.370		130.767	75.791			206.558	343.676
Afschrijving en rente	325.074					325.074				325.074	416.338
Beleggingskosten						0	43.573			43.573	48.305
	1.409.862	124.764	84.156	15.370		1.634.152	116.378	43.573		1.859.523	2.225.706

Het totaal van de bestedingen aan de doelstelling in procenten van het totaal van de baten, in getallen uitgedrukt 1.634.152/ 1.791.186, bedraagt 91%(2011: 1.890.365/ 2.257.934=84%). Om het jaar organiseert Bio-Kinderrevalidatie het Bio gala (het laatste gala was in 2011).

De kosten van eigen fondsenwerving in procenten van de baten exclusief beleggingen, in getallen uitgedrukt 116.378/ 1.283.509, bedraagt 9%(2011: 287.304/ 1.982.185=14,5 %). De kosten van eigen fondsenwerving in procenten van de baten fondsenwerving, in getallen uitgedrukt 116.378/ 648.144, bedraagt 18 % (2011: 287.304/ 1.347.106=21,3%).

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

In 2012 is er in de algemene kosten een incidentele bate meegenomen voor de suppletie omzetbelasting over 2012 zijnde € 64.777.

Personele lasten

De personele lasten zijn als volgt samen te vatten:

Bestemming	Doelstelling				Totaal doelstelling	Werving baten	Beheer en administratie	Totaal 2012	Begroot 2012	Totaal 2011
	Vak. Oord	NCPG	BRCC	Ov projecten						
Lasten						Eigen fondsen werving				
Lonen en salarissen	359.957	9.778	67.870	0	437.605	40.587	65.419	543.611	579.000	701.719
Sociale lasten	46.627				46.627			46.627	51.800	49.086
Pensioenlasten	32.943				32.943			32.943	37.000	38.469
Overige personeelslasten	53.650				53.650			53.650	65.700	48.574
	493.177	9.778	67.870	0	570.825	40.587	65.420	676.831	733.500	837.848
<i>Gemiddeld aantal fte's</i>	11,59	0,08	0,34	0,00	12,01	0,47	0,52	13,00	13,1	15,73

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

Gemiddeld aantal personeelsleden

Het gemiddeld aantal fte's is als volgt samen te vatten:

	2012	2011
Vakantieoord	11,59	12,63
NCPG	0,08	0,08
BRCC	0,34	1,62
Ov. Projecten	-	0,10
Eigen Fondsenwerving	0,47	0,51
Beheer en administratie	0,52	0,79
Totaal	13,00	15,73

Bezoldiging bestuurders

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

Bijlage 1 Overzicht projectverplichtingen

<u>Projectverplichtingen</u>	Stand 01-01-2012	Project- bestedingen tlv voorzieningen	Dotaties ten laste va resultaat	Vrijval projecten oudere jaren t.g.v. Resultaat	Stand 31-12-2012
Leids Universitair Medisch Centrum/ LUMC	-		1.340		1.340
Revalidatiecentrum Groot Klimmendaal	-		9.580		9.580
St. Vrijdam Rev Centrum	4.544				4.544
Totaal voorziening	4.544	-	10.920	-	15.464