

## **RAPPORT**

Inzake Jaarrekening 2012

Uitgebracht aan Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland  
te Terwispel

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012 (na verwerking van het resultaat)**

---

<u>ACTIVA</u>	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>				
Materiële vaste activa		15.236		45.982
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
Vorderingen		5.970		8.941
Liquide middelen		27.764		24.228
		<u>48.970</u>		<u>79.151</u>

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012 (na verwerking van het resultaat)**

---

<b><u>PASSIVA</u></b>	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>				
Vrij besteedbaar vermogen		33.847		48.318
Vastgelegd vermogen		6.286		13.120
<b>LANGLOPENDE SCHULDEN</b>		-		5.600
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		8.837		12.113
		<u>48.970</u>		<u>79.151</u>

**1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2012**

	2012	Begroting 2012	2011
	€	€	€
Donaties met bijzondere bestemming	25.950	-	20.200
Overige baten	48.005	47.500	50.052
<b>Totaal baten</b>	<u>73.955</u>	<u>47.500</u>	<u>70.252</u>
Inkoopwaarde geleverde producten en diensten	14.477	14.000	14.468
<b>Activiteitenlasten</b>	<u>14.477</u>	<u>14.000</u>	<u>14.468</u>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	59.478	33.500	55.784
Lonen en salarissen	25.102	27.000	-
Sociale lasten	3.053	-	-
Pensioenlasten	1.732	-	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	30.746	-	30.746
Overige personeelskosten	14.011	16.540	40.973
Huisvestingskosten	-	3.000	-2.870
Exploitatiekosten	1.184	-	-
Verkoopkosten	37	1.000	190
Kantoorkosten	1.656	1.200	745
Algemene kosten	3.262	3.600	2.287
<b>Beheerlasten</b>	<u>80.783</u>	<u>52.340</u>	<u>72.071</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>-21.305</u></u>	<u><u>-18.840</u></u>	<u><u>-16.287</u></u>
<b>Bestemming resultaat:</b>			
Overige reserves	-14.471	-18.840	-29.407
Bestemmingsfonds activiteiten en overhead	-6.834	-	13.120
	<u><u>-21.305</u></u>	<u><u>-18.840</u></u>	<u><u>-16.287</u></u>

### 1.3 ALGEMENE TOELICHTING

---

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland, statutair gevestigd te Hardegarijp, bestaan voornamelijk uit:

Het stimuleren, aanbieden en begeleiden van activiteiten die gericht zijn op zelfstandigheid en ontwikkeling (in recreatieve, creatieve, educatieve en emancipatorische zin) van kinderen en jongeren met een verstandelijke beperking. Tevens het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

##### **Vorderingen**

De vorderingen hebben een looptijd van korter dan een jaar en zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

##### **Eigen vermogen**

###### Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

###### Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

### 1.3 ALGEMENE TOELICHTING

---

#### **Langlopende schulden**

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

##### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

##### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

##### **Activiteitenlasten**

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

##### **Beheerlasten**

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

##### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.