

RAPPORT

Inzake Jaarrekening 2013

Uitgebracht aan Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland
te Hardegarijp

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013 (na verwerking van het resultaat)

<u>ACTIVA</u>	<u>31 december 2013</u>		<u>31 december 2012</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		216		15.236
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen		6.894		5.970
Liquide middelen		28.860		27.764
		<u>35.970</u>		<u>48.970</u>
		<u>35.970</u>		<u>48.970</u>
 <u>PASSIVA</u>				
EIGEN VERMOGEN				
Vrij besteedbaar vermogen		13.460		33.847
Vastgelegd vermogen		7.597		6.286
KORTLOPENDE SCHULDEN		14.913		8.837
		<u>35.970</u>		<u>48.970</u>
		<u>35.970</u>		<u>48.970</u>

1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2013

	2013	Begroting 2013	2012
	€	€	€
Baten met bijzondere bestemming	18.350	-	25.950
Overige baten	49.992	47.500	48.005
Totaal baten	68.342	47.500	73.955
Inkoopwaarde geleverde producten	18.079	14.000	14.477
Activiteitenlasten	18.079	14.000	14.477
Bruto exploitatieresultaat	50.263	33.500	59.478
Lonen en salarissen	35.250	27.000	25.102
Sociale lasten	5.046	-	3.053
Pensioenlasten	2.887	-	1.732
Afschrijvingen materiële vaste activa	15.020	-	30.746
Overige personeelskosten	4.796	16.540	14.011
Huisvestingskosten	-	3.000	-
Exploitatiekosten	856	-	1.184
Verkoopkosten	174	1.000	37
Kantoorkosten	1.993	1.200	1.656
Algemene kosten	3.578	3.600	3.262
Beheerslasten	69.600	52.340	80.783
Exploitatieresultaat	-19.337	-18.840	-21.305
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	261	-	-
Som der financiële baten en lasten	261	-	-
Resultaat	-19.076	-18.840	-21.305
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	-20.387	-18.840	-14.471
Bestemmingsfonds	1.311	-	-6.834
	-19.076	-18.840	-21.305

1.3 ALGEMENE TOELICHTING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld 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 kasstroomgenererende 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.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

1.3 ALGEMENE TOELICHTING

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 kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van 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.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de 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.

1.3 ALGEMENE TOELICHTING

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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.