

## **RAPPORT**

Inzake Jaarrekening 2015

Uitgebracht aan Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland  
te Terwispel

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

(Na resultaatbestemming)

<b><u>ACTIVA</u></b>	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>	6.667	1.832
<b>Liquide middelen</b>	16.799	32.916
	23.466	34.748
<b><u>PASSIVA</u></b>	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
<b>Vrij besteedbaar vermogen</b>	12.539	13.600
<b>Vastgelegd vermogen</b>	1.869	7.068
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	9.058	14.080
	23.466	34.748

**1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015**

	2015	Begroting 2015	2014
	€	€	€
Baten met bijzondere bestemming	16.670	-	26.360
Overige baten	45.959	50.000	47.650
<b>Baten</b>	<u>62.629</u>	<u>50.000</u>	<u>74.010</u>
Inkoopwaarde geleverde producten	12.547	14.000	13.578
<b>Activiteitenlasten</b>	<u>12.547</u>	<u>14.000</u>	<u>13.578</u>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	50.082	36.000	60.432
Lonen en salarissen	35.442	26.000	35.530
Sociale lasten	5.759	-	5.665
Pensioenlasten	2.817	-	2.934
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-	216
Overige personeelskosten	5.853	21.000	5.260
Huisvestingskosten	-	3.000	-
Exploitatiekosten	-	-	469
Verkoopkosten	882	1.000	511
Kantoorkosten	1.881	1.200	2.705
Algemene kosten	3.810	3.650	7.684
<b>Beheerlasten</b>	<u>56.444</u>	<u>55.850</u>	<u>60.974</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>-6.362</u>	<u>-19.850</u>	<u>-542</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	102	-	153
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<u>102</u>	<u>-</u>	<u>153</u>
<b>Resultaat uit gewone exploitatie</b>	<u>-6.260</u>	<u>-19.850</u>	<u>-389</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>-6.260</u></u>	<u><u>-19.850</u></u>	<u><u>-389</u></u>
<b>Bestemming resultaat:</b>			
Overige reserve	-1.061	-19.850	140
Bestemmingsfonds	-5.199	-	-529
	<u>-6.260</u>	<u>-19.850</u>	<u>-389</u>

### **1.3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING**

---

#### **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'.

#### **Organisatie**

Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland, statutair gevestigd te Eernewoude, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 01122957.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland 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.

#### **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.

Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING**

#### **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.

#### **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. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### 1.3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

---

#### **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.

### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

#### **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.

#### **Beheerslasten**

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.

### **1.3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING**

---

#### **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.