

RAPPORT

Inzake

Jaarrekening 2016

Uitgebracht aan

Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland
te Terwispel

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	[1]			
Handelsdebiteuren		6.531		6.418
Overige vorderingen		<u>23</u>		<u>249</u>
		6.554		6.667
Liquide middelen	[2]	26.220		16.799
		<u>32.774</u>		<u>23.466</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 oktober 2017

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<u>PASSIVA</u>				
EIGEN VERMOGEN				
[3]				
Vrij besteedbaar vermogen				
Stichtingskapitaal	1		1	
Overige reserves	13.760		12.538	
		13.761		12.539
Vastgelegd vermogen				
Bestemmingsfondsen	4.461		1.869	
		4.461		1.869
KORTLOPENDE SCHULDEN				
[4]				
Belastingen en premies sociale				
verzekeringen	2.241		2.429	
Schulden ter zake van pensioenen	3.528		2.720	
Overige schulden	8.783		3.909	
		14.552		9.058
		32.774		23.466

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 oktober 2017

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016	Begroting 2016	2015
		€	€	€
Baten met bijzondere bestemming	[5]	29.526	-	16.670
Overige baten		50.941	46.500	45.959
Baten		80.467	46.500	62.629
Inkoopwaarde geleverde producten	[6]	13.677	15.500	12.547
Activiteitenlasten		13.677	15.500	12.547
Bruto exploitatieresultaat		66.790	31.000	50.082
Lonen en salarissen	[7]	40.975	26.000	35.442
Sociale lasten	[8]	6.763	-	5.759
Pensioenlasten	[9]	3.155	-	2.817
Overige personeelskosten	[10]	6.299	26.220	5.853
Huisvestingskosten	[11]	-	3.000	-
Verkoopkosten	[11]	156	1.000	882
Kantoorkosten	[12]	1.899	850	1.881
Algemene kosten	[13]	3.752	3.650	3.810
Beheerlasten		62.999	60.720	56.444
Exploitatieresultaat		3.791	-29.720	-6.362
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[14]	23	-	102
Som der financiële baten en lasten		23	-	102
Resultaat		3.814	-29.720	-6.260
Resultaat		3.814	-29.720	-6.260
Bestemming resultaat:				
Overige reserve		1.222	-	-1.061
Bestemmingsfonds		2.592	-	-5.199
		3.814	-	-6.260

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 3 oktober 2017

2.3 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.

2.3 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.

Beheerlasten

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

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.