

RAPPORT

Inzake Jaarrekening 2017

Uitgebracht aan Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland
te Terwispel

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(Na resultaatbestemming)

<u>ACTIVA</u>	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	5.438		6.531	
Overige vorderingen	<u>41</u>		<u>23</u>	
		5.479		6.554
Liquide middelen		26.518		26.220
		<u>31.997</u>		<u>32.774</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juni 2018

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(Na resultaatbestemming)

<u>PASSIVA</u>	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Vrij besteedbaar vermogen				
Stichtingskapitaal	1		1	
Overige reserves	12.234		13.760	
		12.235		13.761
Vastgelegd vermogen				
Bestemmingsfondsen	11.362		4.461	
		11.362		4.461
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.613		2.241	
Schulden ter zake van pensioenen	390		3.528	
Overige schulden	5.397		8.783	
		8.400		14.552
		<u>31.997</u>		<u>32.774</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juni 2018

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	Begroting 2017	2016
	€	€	€
Baten met bijzondere bestemming	33.904	-	29.526
Overige baten	55.038	55.300	50.941
Baten	<u>88.942</u>	<u>55.300</u>	<u>80.467</u>
Inkoopwaarde van activiteiten	20.476	15.500	13.677
Activiteitenlasten	<u>20.476</u>	<u>15.500</u>	<u>13.677</u>
Bruto exploitatieresultaat	68.466	39.800	66.790
Lonen en salarissen	39.860	33.000	40.975
Sociale lasten	6.453	-	6.763
Pensioenlasten	3.109	-	3.155
Overige personeelskosten	7.163	26.220	6.299
Huisvestingskosten	-	3.000	-
Verkoopkosten	-	500	156
Kantoorkosten	1.546	400	1.899
Algemene kosten	4.964	4.650	3.752
Beheerlasten	<u>63.095</u>	<u>67.770</u>	<u>62.999</u>
Exploitatieresultaat	<u>5.371</u>	<u>-27.970</u>	<u>3.791</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4	-	23
Som der financiële baten en lasten	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>23</u>
Resultaat	<u><u>5.375</u></u>	<u><u>-27.970</u></u>	<u><u>3.814</u></u>
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	-1.526	-	1.222
Bestemmingsfonds	6.901	-	2.592
	<u>5.375</u>	<u>-</u>	<u>3.814</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 21 juni 2018

2.3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

ALGEMEEN

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

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

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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.