

Stichting ELF Jaarverslag 2014

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van Stichting ELF over het jaar 2014.

De stichting Expertise- en Logeercentrum Friesland (ELF) voorziet als organisatie in zorg, begeleiding, ontwikkeling en educatie van haar deelnemers.

ELF levert een aanvullende bijdrage aan de identiteitsontwikkeling van kinderen en jongeren met een verstandelijke beperking door het aanbieden van activiteiten waarin ontspanning en ontwikkeling altijd hand in hand gaan. Daarvoor gebruikt ELF verschillende invalshoeken, waaronder sport, dans, schilderkunst, weerbaarheid, muziek, cognitieve ontwikkeling, werken met computers en denkvaardigheid.



Daarbij heeft ELF aandacht voor:

- de specifieke wensen van de deelnemer
- de kwaliteit van activiteiten
- een integrale en inclusieve benadering van activiteiten
- voldoende goed gekwalificeerde en gemotiveerde medewerkers
- een realistische bekostiging

ELF ontwikkelt activiteiten zoveel mogelijk in samenspraak met deelnemers, familie en zorgverleners, om er zeker van te zijn dat de persoonlijke ontwikkeling zo goed mogelijk gestimuleerd wordt. Tegelijkertijd ontwikkelt ELF activiteiten op basis van eigen kennis, ervaring en vaardigheden.

In dit jaarverslag komen de deelnemers, activiteiten, organisatie, medewerkers, publiciteit, sponsoring en financiën aan de orde.



Deelnemers

De deelnemersgroep bestaat uit kinderen en jongeren met een verstandelijke beperking. Het aantal deelnemers dat regelmatig aan de activiteiten deelneemt is 17.

Gemiddeld hebben 14 deelnemers per weekend deelgenomen aan de activiteiten. Niet alle deelnemers bleven het gehele weekend. Er werd ook gebruik gemaakt van de mogelijkheid één dag, een dagdeel, twee dagen plus overnachting of een etmaal mee te doen. In 2014 hebben 10 activiteitenweekenden, 1 dagactiviteit (een bezoek aan vliegbasis Leeuwarden) en 1 midweek tijdens de kerstvakantie plaatsgevonden. In de periode november t/m december 2014 is er een serie van 5 zaterdagen georganiseerd met als thema “wijs” weerbaar. De deelnemers moesten zich voor alle zaterdagen inschrijven; zo kon er een opbouw in de aangeboden stof gemaakt worden.

Activiteiten



Ook in 2014 heeft er maandelijks een activiteitenweekend plaatsgevonden. De activiteiten, altijd door vakmensen uitgevoerd, hadden steeds een ander thema, zoals onder meer kunst, (water)sport, muziek, dansen, toneel en koken. Daarnaast hebben de deelnemers een bezoek gebracht aan de vliegbasis, Aqua Zoo, theater de Harmonie en de schaatsbaan in Leeuwarden. Studenten van de opleiding Sport, Gezondheid en Management van de Hanzehogeschool uit Groningen hebben een dag georganiseerd met als thema “Stichting ELF enjoys health”, met onder andere bewegen en gezonde voeding. Tijdens de eerder genoemde serie van 5 zaterdagen is aandacht besteed aan weerbaarheid, waarbij de deelnemers geoefend hebben om letterlijk en figuurlijk steviger in hun schoenen te staan.



Organisatie

Het bestuur van de Stichting ELF bestaat uit 4 leden:

- Mevrouw D. Rauws, voorzitter en operationeel aanspreekpunt voor de coördinator.
- De heer K. de Dreu, penningmeester, belast met de financiële administratie
- Mevrouw H. Janssen
- De heer M. Snel

Vanaf 1 januari 2012 bekleedt mevr. D. de Leeuw de functie van coördinator voor 17 uur per week.

De coördinator heeft als verantwoordelijkheid de doelen van de stichting te realiseren en te bewaken. Zij organiseert de weekenden en andere activiteiten. Zij bewaakt de kwaliteit van (cursus)activiteiten en van de begeleiding en brengt hierover regelmatig verslag uit aan het bestuur. Zij voert tevens administratieve taken uit, realiseert en onderhoudt PR- en marketingactiviteiten, onderhoudt contacten met het bestuur, ouders, deelnemers, samenwerkingspartners en andere organisaties. Daarnaast geeft zij leiding en sturing aan de begeleiders, de vrijwilligers en de professionals die de activiteiten inhoudelijk begeleiden.

Medewerkers

De begeleiding van het logeren en de activiteiten is in handen van professionele en zeer bevoegen begeleiders. Er waren in 2014 twaalf begeleiders werkzaam voor ELF. Tien begeleiders hebben het diploma verpleging of verzorging, één werkt als beleidsmedewerker (gezondheidswetenschapper) en één als activiteitenbegeleider. Allen hebben een "verklaring omtrent goed gedrag". Daarnaast wordt ELF ondersteund door dertien enthousiaste vrijwilligers, waarvan één de website beheert. Een leerling van een middelbare school heeft zijn maatschappelijke stage bij ELF gedaan en is na zijn stage vrijwilliger bij ELF geworden.

Het bestuur organiseert twee maal per jaar een bijeenkomst met alle begeleiders over de werkzaamheden, de specifieke kenmerken van onze deelnemers, de kwaliteit van het werk en de deskundigheidsbevordering van de begeleiders. Voor de uitvoering van de activiteiten werd voor het grootste deel gebruik gemaakt van



externe deskundigen. In 2014 waren dat o.a.: "Zeilvaart de Swanneblom", schilderes Vera Damhuis, weerbaarheidstrainer Marieke van Veen, kok Olaf Berkhout, actrice Joyce Turek en muzikant Bram Jorissen.

Publiciteit

Onze website (www.elfriesland.nl/) is in 2013 reeds volledig vernieuwd. Alle uitnodigingen, aankondigingen van de programma's en nieuwsbrieven van de activiteiten met de bijbehorende foto's worden op de site geplaatst. ELF heeft deelgenomen aan de Markt van Mogelijkheden in Drachten.

In het jaar 2012 heeft ELF zich aangesloten bij de Branche Vereniging Kleinschalige Zorg BVKZ en Zorg Coöperatie Noord (ZCN).

Sponsors en donateurs

De activiteiten die stichting ELF organiseert worden grotendeels betaald door de deelnemers dan wel hun ouders. Maar het werk zou niet mogelijk zijn zonder de financiële bijdragen van sponsors, fondsen en instellingen die goede doelen steunen.

In 2014 ontving de stichting ELF een bijdrage van o.a.:

- Fundatie Van de Santhoven
- Ritske Boelema Gasthuis
- Stichting Amelanderhof
- PW Janssens Friesche Stichting
- Stichting Mundo Crastini Meliori
- Stichting Albino
- Cornelia Stichting
- Stichting Fonds De Gavere

Stichting ELF heeft sinds haar oprichting in 2007 het predicaat Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI)



RAPPORT

Inzake Jaarrekening 2014

Uitgebracht aan Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland
te Eernewoude



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. ACCOUNTANTSVERSLAG

1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaten	5
1.4	Begrotingsoverzicht	9
1.5	Financiële positie	10

JAARVERSLAG 2014

2. Jaarrekening 2014

2.1	Balans per 31 december 2014	12
2.2	Staat van baten en lasten over 2014	14
2.3	Algemene toelichting	15
2.4	Toelichting op de balans per 31 december 2014	18
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014	21

3. NIET TOT HET JAARVERSLAG BEHORENDE SPECIFICATIES

3.1	Staat van de vaste activa	24
3.2	Overzicht bestemmingsfondsen	25



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland

te

Eernewoude

ACCOUNTANTSVERSLAG

- 1.1 Samenstellingsverklaring
- 1.2 Algemeen
- 1.3 Resultaten
- 1.4 Begrotingsoverzicht
- 1.5 Financiële positie



Weistra & Van der Meer
Accountants

Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland
T.a.v. het bestuur
P/a Koaibosk 3
8407 ED TERWISPEL

Kenmerk:
116900.kvg

Behandeld door:
P.J. de Vries

Datum:
26 mei 2015

Betreft:
Accountantsverslag 2014

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2014 van uw stichting. De balans per 31 december 2014, de staat van baten en lasten over 2014 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2014 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eernewoude bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Postbus 156
8900 AD Leeuwarden
Alexander Cohenwei 14
8914 BG Leeuwarden
Tel.: 058 - 215 93 55
Fax: 058 - 215 84 72
info@wvdmgroep.nl
www.wvdmgroep.nl

Weistra & Van der Meer Accountants wordt uitgeoefend in de besloten vennootschap Weistra & Van der Meer Accountants B.V., Handelsregister nr. 01088939. Op al onze diensten zijn van toepassing de algemene leveringsvoorwaarden welke zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Leeuwarden onder het handelsregisternummer. Iedere aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag, dat ingevolge onze verzekering in het desbetreffende geval wordt uitgekeerd.



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eernewoude

1.2 ALGEMEEN

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 23 november 2007 werd Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 01122957.

Doelstelling

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.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

- Mevrouw D.C. Rauws-Binnendijk, voorzitter;
- Mevrouw H.A.M. Janssen-van Helvoort, lid;
- De heer M. Snel, lid;
- De heer K. de Dreu, penningmeester.



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eernewoude

1.3 RESULTATEN

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2014		2013	
	€	%	€	%
Baten	74.010	100,0%	68.342	100,0%
Activiteitslasten	13.578	18,4%	18.079	26,5%
Bruto exploitatieresultaat	60.432	81,6%	50.263	73,5%
Lonen en salarissen	35.530	48,0%	35.250	51,6%
Sociale lasten	5.665	7,7%	5.046	7,4%
Pensioenlasten	2.934	4,0%	2.887	4,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	216	0,3%	15.020	22,0%
Overige personeelskosten	5.260	7,1%	4.796	7,0%
Exploitatiekosten	469	0,6%	856	1,3%
Verkoopkosten	511	0,7%	174	0,3%
Kantoorkosten	2.705	3,7%	1.993	2,9%
Algemene kosten	7.684	10,4%	3.578	5,2%
Beheerslasten	60.974	82,5%	69.600	101,9%
Exploitatieresultaat	-542	-0,9%	-19.337	-28,4%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	153	0,2%	261	0,4%
Som der financiële baten en lasten	153	0,2%	261	0,4%
Resultaat	-389	-0,7%	-19.076	-28,0%



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eernewoude

1.3 RESULTATEN

Het resultaat over 2014 is ten opzichte van 2013 gestegen met € 18.687. De ontwikkeling van het resultaat over 2014 ten opzichte van 2013 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<u>Stijging van:</u>		
Baten	5.668	
<u>Daling van:</u>		
Activiteitenlasten	4.501	
Afschrijvingen materiële vaste activa	14.804	
Exploitatiekosten	387	
		25.360
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<u>Daling van:</u>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	108	
<u>Stijging van:</u>		
Lonen en salarissen	280	
Sociale lasten	619	
Pensioenlasten	47	
Overige personeelskosten	464	
Verkoopkosten	337	
Kantoorkosten	712	
Algemene kosten	4.106	
		6.673
Stijging resultaat		<u>18.687</u>



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eemewoude

1.3 RESULTATEN

Ter analyse van het resultaat van de stichting ten opzichte van de begroting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2014		Begroting 2014	
	€	%	€	%
Baten	74.010	100,0%	47.500	69,5%
Activiteitenlasten	13.578	18,4%	18.000	26,3%
Bruto exploitatieresultaat	60.432	81,6%	29.500	43,2%
Lonen en salarissen	35.530	48,0%	27.000	39,5%
Sociale lasten	5.665	7,7%	-	0,0%
Pensioenlasten	2.934	4,0%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	216	0,3%	-	0,0%
Overige personeelskosten	5.260	7,1%	21.000	30,7%
Huisvestingskosten	-	0,0%	3.000	4,4%
Exploitatiekosten	469	0,6%	-	0,0%
Verkoopkosten	511	0,7%	1.000	1,5%
Kantoorkosten	2.705	3,7%	1.200	1,8%
Algemene kosten	7.684	10,4%	3.600	5,3%
Beheerslasten	60.974	82,5%	56.800	83,2%
Exploitatieresultaat	-542	-0,9%	-27.300	-40,0%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	153	0,2%	-	0,0%
Som der financiële baten en lasten	153	0,2%	-	0,0%
Resultaat	-389	-0,7%	-27.300	-40,0%



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eemewoude

1.3 RESULTATEN

Het resultaat over 2014 is ten opzichte van de begroting gestegen met € 26.911. De ontwikkeling van het resultaat over 2014 ten opzichte van de begroting kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Baten	26.510	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	153	
<i>Daling van:</i>		
Activiteitenlasten	4.422	
Overige personeelskosten	15.740	
Huisvestingskosten	3.000	
Verkoopkosten	489	
	<hr/>	50.314
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	8.530	
Sociale lasten	5.665	
Pensioenlasten	2.934	
Afschrijvingen materiële vaste activa	216	
Exploitatiekosten	469	
Kantoorkosten	1.505	
Algemene kosten	4.084	
	<hr/>	23.403
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>26.911</u>



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eernewoude

1.4 BEGROTINGSOVERZICHT

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2014	Begroting 2014	2013	Begroting 2013
	€	€	€	€
Baten	74.010	47.500	68.342	47.500
Activiteitenlasten	13.578	18.000	18.079	14.000
Bruto exploitatieresultaat	<u>60.432</u>	<u>29.500</u>	<u>50.263</u>	<u>33.500</u>
Lonen en salarissen	35.530	27.000	35.250	27.000
Sociale lasten	5.665	-	5.046	-
Pensioenlasten	2.934	-	2.887	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	216	-	15.020	-
Overige personeelskosten	5.260	21.000	4.796	16.540
Huisvestingskosten	-	3.000	-	3.000
Exploitatiekosten	469	-	856	-
Verkoopkosten	511	1.000	174	1.000
Kantoorkosten	2.705	1.200	1.993	1.200
Algemene kosten	7.684	3.600	3.578	3.600
Beheerlasten	<u>60.974</u>	<u>56.800</u>	<u>69.600</u>	<u>52.340</u>
Exploitatieresultaat	<u>-542</u>	<u>-27.300</u>	<u>-19.337</u>	<u>-18.840</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	153	-	261	-
Som der financiële baten en lasten	<u>153</u>	<u>-</u>	<u>261</u>	<u>-</u>
Resultaat	<u><u>-389</u></u>	<u><u>-27.300</u></u>	<u><u>-19.076</u></u>	<u><u>-18.840</u></u>



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eemewoude

1.5 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	1.832		6.894	
Liquide middelen	32.916		28.860	
Totaal vlottende activa		34.748		35.754
Af: kortlopende schulden		14.080		14.913
<u>Werkkapitaal</u>		<u>20.668</u>		<u>20.841</u>
 Vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		-		216
				<u>216</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>20.668</u>		<u>21.057</u>
 Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		<u>20.668</u>		<u>21.057</u>
		<u>20.668</u>		<u>21.057</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2014 ten opzichte van 31 december 2013 gedaald met € 173.

Hiermee vertrouwen wij er op aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij altijd bereid.

Hoogachtend,
Weistra & Van der Meer Accountants B.V.


P.J. de Vries AA



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland

te

Eernewoude

JAARVERSLAG 2014

Jaarrekening 2014

- 2.1 Balans per 31 december 2014
- 2.2 Staat van baten en lasten over 2014
- 2.3 Algemene toelichting
- 2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2014
- 2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2014



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eernewoude

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014 (na verwerking van het resultaat)

ACTIVA

		<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	[1]				
Inventaris		-	-	216	216
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	[2]				
Handelsdebiteuren		1.679		6.415	
Overige vorderingen		153		479	
			1.832		6.894
Liquide middelen	[3]		32.916		28.860
			<u>34.748</u>		<u>35.970</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 26 mei 2015



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eernewoude

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014 (na verwerking van het resultaat)

PASSIVA

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
[4] Vrij besteedbaar vermogen				
Stichtingskapitaal	1		1	
Overige reserves	13.599		13.459	
		13.600		13.460
Vastgelegd vermogen				
Bestemmingsfondsen	7.068		7.597	
		7.068		7.597
KORTLOPENDE SCHULDEN				
[5] Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.142		2.970	
Schulden ter zake van pensioenen	2.982		2.945	
Overige schulden	9.956		8.998	
		14.080		14.913
		<u>34.748</u>		<u>35.970</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 26 mei 2015



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eemewoude

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten met bijzondere bestemming	26.360	-	18.350
Overige baten	47.650	47.500	49.992
Totaal baten	74.010	47.500	68.342
Inkoopwaarde geleverde producten	13.578	18.000	18.079
Activiteitenlasten	13.578	18.000	18.079
Bruto exploitatieresultaat	60.432	29.500	50.263
Lonen en salarissen	35.530	27.000	35.250
Sociale lasten	5.665	-	5.046
Pensioenlasten	2.934	-	2.887
Afschrijvingen materiële vaste activa	216	-	15.020
Overige personeelskosten	5.260	21.000	4.796
Huisvestingskosten	-	3.000	-
Exploitatiekosten	469	-	856
Verkoopkosten	511	1.000	174
Kantoorkosten	2.705	1.200	1.993
Algemene kosten	7.684	3.600	3.578
Beheerlasten	60.974	56.800	69.600
Exploitatieresultaat	-542	-27.300	-19.337
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	153	-	261
Som der financiële baten en lasten	153	-	261
Resultaat	-389	-27.300	-19.076
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	140	-27.300	-20.387
Bestemmingsfonds	-529	-	1.311
	-389	-27.300	-19.076

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 26 mei 2015



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eernewoude

2.3 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 Eernewoude, 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.

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 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.



2.3 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.

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.



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eernewoude

2.3 ALGEMENE TOELICHTING

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na afrek 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.



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eemewoude

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Verkrijgings-/vervaardigingsprijs per 1 januari 2014	153.737
Cumulatieve afschrijvingen e/o waardeverminderingen per 1 januari 2014	-153.521
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>216</u>
Afschrijvingen verslagjaar	-216
Boekwaarde per 31 december 2014	<u><u>-</u></u>
Verkrijgings-/vervaardigingsprijs per 31 december 2014	153.737
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2014	-153.737
Boekwaarde per 31 december 2014	<u><u>-</u></u>
Afschrijvingspercentage	<u><u>20%</u></u>

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Vorderingen [2]		
<u>Overige vorderingen</u>		
Rente	153	261
Teruggaaf WGA premie	-	218
	<u>153</u>	<u>479</u>
Liquide middelen [3]		
Rekening-courant Rabobank	3.180	9.135
Rabobank bedrijfs Telerekening	29.736	19.725
	<u>32.916</u>	<u>28.860</u>



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eemewoude

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

EIGEN VERMOGEN [4]

Vrij besteedbaar vermogen

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Stichtingskapitaal</u>		
Balans per 1 januari	1	1
Mutatie	-	-
Balans per 31 december	<u>1</u>	<u>1</u>

Overige reserves

Balans per 1 januari	13.459	33.846
Bestemming resultaat boekjaar	140	-20.387
Balans per 31 december	<u>13.599</u>	<u>13.459</u>

Vastgelegd vermogen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfondsen</u>		
Bestemmingsfonds activiteiten- en overheadkosten	<u>7.068</u>	<u>7.597</u>

Een overzicht aangaande de bestemmingsfondsen is opgenomen in de bijlage onder 3.2.
De bestemmingsfondsen zijn als volgt nader te specificeren.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfonds activiteiten- en overheadkosten</u>		
Balans per 1 januari	7.597	6.286
Bestemming resultaat boekjaar	-529	1.311
Balans per 31 december	<u>7.068</u>	<u>7.597</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN [5]

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Loonheffing	<u>1.142</u>	<u>2.970</u>
<u>Schulden ter zake van pensioenen</u>		
Pensioenpremie personeel	<u>2.982</u>	<u>2.945</u>



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eernewoude

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<u>Overige schulden</u>		
Reservering vakantiegeld	1.777	1.690
Netto lonen	1.349	4.383
Accountant	775	605
Nog te betalen rente	76	59
Nog te betalen diversen	312	40
Nog te betalen kosten logeerweekenden	667	2.002
Nog te betalen personeelskosten	-	219
Nog te betalen kosten WMO-veranderingen	2.500	-
Nog te betalen kosten HKZ-certificering	2.500	-
	<u>9.956</u>	<u>8.998</u>



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eernewoude

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Baten met bijzondere bestemming			
Donatie kosten activiteiten en bungalows	26.360	-	18.350
Overige baten			
Omzet activiteiten	2.867	5.500	6.798
Omzet logeerweekenden	44.268	42.000	40.361
Overige baten	875	-	3.919
Gebruik donatie	-360	-	-1.086
	<u>47.650</u>	<u>47.500</u>	<u>49.992</u>
Inkoopwaarde geleverde producten			
Kosten logeerweekenden	6.556	18.000	7.927
Kosten taxivervoer	-	-	405
Overnachtingskosten	4.826	-	6.272
Inkopen eetwaren	2.196	-	3.475
	<u>13.578</u>	<u>18.000</u>	<u>18.079</u>
Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	33.219	27.000	32.871
Mutatie reservering vakantietoeslag	87	-	-20
Eindejaarsuitkering	2.224	-	2.399
	<u>35.530</u>	<u>27.000</u>	<u>35.250</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	5.665	-	5.046
Pensioenlasten			
Pensioenpremie personeel	2.934	-	2.887
Afschrijvingen materiële vaste activa			
Inventaris	216	-	15.020
Overige personeelskosten			
Reiskostenvergoeding	2.124	-	1.726
Vrijwilligerskosten	2.254	-	2.227
Randstad Payroll Direct	-	21.000	-
Ziekengeldverzekering	882	-	843
	<u>5.260</u>	<u>21.000</u>	<u>4.796</u>



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eemewoude

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

	2014	Begroting 2014	2013
	€	€	€
Huisvestingskosten			
Gas, water en electra	-	3.000	-
Exploitatiekosten			
Aanschaf kleine inventaris	469	-	856
Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	511	1.000	174
	511	1.000	174
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	27	-	99
Drukwerk	798	-	106
Portiekosten	128	-	228
Telefoonkosten	930	1.200	684
Internetkosten	363	-	366
Contributies en abonnementen	433	-	510
Heffingen	26	-	-
	2.705	1.200	1.993
Algemene kosten			
Accountantskosten	945	-	751
Administratiekosten	-	-	996
Verzekeringen	1.360	1.350	1.292
Kosten HKZ-certificering	2.500	-	-
Kosten implementatie WMO-veranderingen	2.500	-	-
Boetes	-	-	50
Rente en bankkosten	258	250	251
Overige algemene kosten	121	2.000	238
	7.684	3.600	3.578
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente rekening-courant banken	153	-	261



3. NIET TOT HET JAARVERSLAG BEHORENDE SPECIFICATIES

3.1 STAAT VAN DE VASTE ACTIVA

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde				Afschrijvingen				Residu- waarde €	Afschrij- vingsper- centage %	
		Aanschat- fingen tot 01-01-2014 €	Inves- teringen 2014 €	Desinves- teringen 2014 €	Aanschat- fingen t/m 31-12-2014 €	Afschrij- vingen tot 01-01-2014 €	Afschrij- vingen 2014 €	Afschrij- ving desin- vesteringen €	Afschrij- vingen t/m 31-12-2014 €			Boekwaarde per 31-12-2014 €
Materiële vaste activa												
<i>inventaris</i>												
Kasten	2008	24.276			24.276	24.276			24.276	-		20
Tafels en stoelen	2008	14.934			14.934	14.934			14.934	-		20
Podium	2008	10.470			10.470	10.470			10.470	-		20
Fietsen	2008	2.200			2.200	2.200			2.200	-		20
Computers	2008	1.416			1.416	1.416			1.416	-		20
Materialen	2008	9.427			9.427	9.427			9.427	-		20
Verbouwing pand	2008	80.000			80.000	80.000			80.000	-		20
Verbouwing pand	2009	597			556	556		41	597	-		20
5 Desktops + printer	2009	1.972			1.938	1.938		34	1.972	-		20
Wii + toebehoren / LCD TV	2009	1.484			1.460	1.460		24	1.484	-		20
AV PresentatieCentre computerkast	2009	1.016			998	998		18	1.016	-		20
Vloerbedekking en gordijnen	2009	3.530			3.471	3.471		59	3.530	-		20
Materialen	2009	2.415			2.375	2.375		40	2.415	-		20
		153.737			153.521	153.521		216	153.737			
Totaal materiële vaste activa		153.737			153.521	153.521		216	153.737			



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eernewoude

3.2 OVERZICHT BESTEMMINGSFONDSEN

Algemeen: aan de fondsen zijn toegerekend, alle directe kosten van activiteiten, alle kosten inzake vrijwilligers en circa 50% van de loonkosten exclusief de loonkosten van de coördinator.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfonds leeshoek</u>		
Balans per 1 januari	1.606	2.700
Donatie	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	-236	-1.094
Balans per 31 december	<u>1.370</u>	<u>1.606</u>

De donatie is ontvangen van de stichting Trein 8 28 H I J M S. Deze donateur heeft bij de verstrekking bepaald dat de donatie bestemd is voor het aanschaffen en inrichten van een leeshoek. De donatie bedroeg in 2011 € 2.700, in 2014 is € 236 uitgegeven voor een leeshoek.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfonds aanschaf materialen (o.a. fietsen)</u>		
Balans per 1 januari	836	836
Donatie	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	-	-
Balans per 31 december	<u>836</u>	<u>836</u>

De donatie is ontvangen van de Lionsclub Opsterland. Deze donateur heeft bij de verstrekking bepaald dat de donatie bestemd is voor de aanschaf van materialen zoals fietsen.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfonds Public Relations</u>		
Balans per 1 januari	152	1.000
Donatie	-	-
Bestemming resultaat boekjaar	-152	-848
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>152</u>

De donatie is ontvangen van de Lionsclub Opsterland. Deze donateur heeft bij de verstrekking bepaald dat de donatie bestemd is voor dekking van kosten op gebied van publiciteits- activiteiten. De stichting zal daartoe een publiciteitsplan uitwerken. De donatie bedroeg in 2012 € 1.000. In 2014 is er € 152 uitgegeven aan folders en flyers.



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eernewoude

3.2 OVERZICHT BESTEMMINGSFONDSEN

	2014	2013
	€	€
<u>Bestemmingsfonds St. Nicolaas Gasthuis</u>		
Balans per 1 januari	5.000	-
Donatie	-	5.000
Bestemming resultaat boekjaar	-5.000	-
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>5.000</u>

De donatie is ontvangen van Sint Nicolaas Gasthuis. Deze donateur heeft bij de verstrekking bepaald dat de donatie bestemd is voor de bekostiging van weekenden in 2014. In 2014 is € 5.000 uitgegeven voor weekenden.

	2014	2013
	€	€
<u>Bestemmingsfonds Fundatie Van de Santhoven</u>		
Balans per 1 januari	-	-
Donatie	4.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	-4.000	-
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

De donatie is ontvangen van de Fundatie Van de Santhoven. Deze donateur heeft bij de verstrekking bepaald dat de donatie bestemd is voor weekenden. In 2014 is € 4.000 ontvangen en € 4.000 uitgegeven voor weekenden.

	2014	2013
	€	€
<u>Bestemmingsfonds Ritske Boelema Gasthuis</u>		
Balans per 1 januari	-	-
Donatie	1.670	-
Bestemming resultaat boekjaar	-1.670	-
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

De donatie is ontvangen van de stichting Ritske Boelema Gasthuis. Deze donateur heeft bij de verstrekking bepaald dat de donatie bestemd is voor weekenden. In 2014 is € 1.670 ontvangen en € 1.670 uitgegeven voor weekenden.



Stichting Expertise en Logeercentrum Friesland te Eernewoude

3.2 OVERZICHT BESTEMMINGSFONDSEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfonds Stichting Amelanderhof</u>		
Balans per 1 januari	-	-
Donatie	1.000	-
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-1.000</u>	<u>-</u>
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

De donatie is ontvangen van de stichting Amelanderhof. Deze donateur heeft bij de verstrekking bepaald dat de donatie bestemd is voor weekenden. In 2014 is € 1.000 ontvangen en € 1.000 uitgegeven voor weekenden.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfonds P.W. Janssens's Friesche Stichting</u>		
Balans per 1 januari	-	-
Donatie	1.670	-
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-1.670</u>	<u>-</u>
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

De donatie is ontvangen van P.W. Janssens's Friesche Stichting. Deze donateur heeft bij de verstrekking bepaald dat de donatie bestemd is voor weekenden. In 2014 is € 1.670 ontvangen en € 1.670 uitgegeven voor weekenden.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfonds Stichting Mundo Crastino Meliori</u>		
Balans per 1 januari	-	-
Donatie	500	-
Bestemming resultaat boekjaar	<u>-500</u>	<u>-</u>
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

De donatie is ontvangen van Stichting Mundo Crastino Meliori. Deze donateur heeft bij de verstrekking bepaald dat de donatie bestemd is voor weekenden. In 2014 is € 500 ontvangen en € 500 uitgegeven voor weekenden.



3.2 OVERZICHT BESTEMMINGSFONDSEN

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfonds Stichting Albino</u>		
Balans per 1 januari	-	-
Donatie	1.670	-
Bestemming resultaat boekjaar	-1.670	-
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

De donatie is ontvangen van Stichting Albino. Deze donateur heeft bij de verstrekking bepaald dat de donatie bestemd is voor weekenden. In 2014 is € 1.670 ontvangen en € 1.670 uitgegeven voor weekenden.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfonds Cornelia-stichting</u>		
Balans per 1 januari	-	-
Donatie	7.500	-
Bestemming resultaat boekjaar	-7.500	-
Balans per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

De donatie is ontvangen van Cornelia-stichting. Deze donateur heeft bij de verstrekking bepaald dat de donatie bestemd is voor weekenden. In 2014 is € 7.500 ontvangen en € 7.500 uitgegeven voor weekenden.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<u>Bestemmingsfonds Stichting Fonds De Gavere</u>		
Balans per 1 januari	-	-
Donatie	8.350	-
Bestemming resultaat boekjaar	-3.488	-
Balans per 31 december	<u>4.862</u>	<u>-</u>

De donatie is ontvangen van Stichting Fonds De Gavere. Deze donateur heeft bij de verstrekking bepaald dat de donatie bestemd is voor weekenden. In 2014 is € 8.350 ontvangen en € 3.488 uitgegeven voor weekenden.