

# Jaarrekening 2013

Stichting Bestemming Borger-Odoorn  
Hoofdstraat 24A  
9531 AG Borger

## **INHOUDSOPGAVE**

pagina

Instellingsgegevens / vaststelling bestuur	1
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2013	3
Exploitatieoverzicht over 2013	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	7
Toelichting exploitatieoverzicht	9
Overige gegevens	12
 Bijlagen	 14

## **JAARREKENING**

Balans  
Exploitatieoverzicht  
Toelichtingen

**Stichting Bestemming Borger-Odoorn**
**Balans per 31-12-2013**

(na resultaatbestemming)

<b>Activa</b>		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>Materiële vaste activa</b>		642	839
<b>Vlottende activa</b>			
<i>Vorderingen</i>			
Voorraad		3.529	4.761
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1	1.967	836
Overige vorderingen	2	2.420	48
		7.916	5.645
<i>Liquide middelen</i>	3	29.669	26.610
		38.227	33.094

<b>Passiva</b>		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>Eigen vermogen</b>			
Egalisatiereserve	4	3.587	3.040
Bestemmingsreserves	5	4.000	-
		<hr/>	<hr/>
		7.587	3.040
<b>Kortlopende schulden</b>			
Crediteuren		1.232	1.106
Vooruitontvangen bedragen	6	26.000	26.000
Overige kortlopende schulden	7	3.408	2.948
		<hr/>	<hr/>
		30.640	30.054
		<hr/>	<hr/>
		<u>38.227</u>	<u>33.094</u>

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Subsidie	8	39.000	39.000
Activiteiten	9	27.149	11.207
Diverse opbrengsten	10	12.921	9.542
<b>Som der opbrengsten</b>		<u>79.070</u>	<u>59.749</u>
Activiteiten	11	47.866	41.780
Overige bedrijfskosten	12	26.479	20.212
<b>Som der bedrijfskosten</b>		<u>74.345</u>	<u>61.992</u>
<b>Resultaat</b>		<u>4.725</u>	<u>-2.243</u>
Financiële baten	13	-	22
Financiële lasten	14	178	135
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-178</u>	<u>-113</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>		<u>4.547</u>	<u>-2.356</u>
Mutatie bestemmingsreserves	15	<u>-4.000</u>	<u>-</u>
<b>Eindresultaat</b>		<u>547</u>	<u>-2.356</u>

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

#### *Activiteiten*

De Stichting heeft o.a. ten doel het bevorderen van de mogelijkheden op het gebied van toerisme en recreatie in de gemeente Borger-Odoorn en omgeving en het optimaliseren van de marketing en promotie alsmede het verbeteren van de informatievoorziening.

#### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### *Algemeen*

De grondslagen van waardering van activa en passiva geschieden voor zover niets is vermeld tegen nominale waarde.

#### *Vorderingen*

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

#### *Kortlopende schulden*

De schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Grondslagen van bepaling van het resultaat**

#### *Algemeen*

De grondslagen van bepaling van het resultaat geschieden tegen nominale waarde.

#### *Exploitatiekosten*

De exploitatiekosten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen en toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>			
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	1		
Omzetbelasting		<u>1.967</u>	<u>836</u>
<i>Overige vorderingen</i>	2		
Rente		-	22
Vooruitbetaalde bedragen		2.420	26
		<u>2.420</u>	<u>48</u>
<i>Liquide middelen</i>	3		
Rabo, 1561.63.489		28.471	2.375
Rabo Telerekening, 1511.494.905		539	24.017
Kas TIP		659	218
		<u>29.669</u>	<u>26.610</u>

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>Eigen vermogen</b>			
<b>Egalisatiereserve</b>	4		
Stand begin boekjaar		3.040	5.396
Mutatie boekjaar		547	-2.356
Stand einde boekjaar		<u>3.587</u>	<u>3.040</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>			
	5		
<i>Vervanging ICT</i>			
Stand begin boekjaar		-	-
Mutatie boekjaar		2.000	-
Stand einde boekjaar		<u>2.000</u>	<u>-</u>
<i>Personele risico's</i>			
Stand begin boekjaar		-	-
Mutatie boekjaar		2.000	-
Stand einde boekjaar		<u>2.000</u>	<u>-</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>			
	6		
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>			
Subsidie gemeente Borger-Odoorn		<u>26.000</u>	<u>26.000</u>
	7		
<i>Overige kortlopende schulden</i>			
Bankkosten		38	25
Administratiekosten		1.120	1.773
Contributies		2.250	-
Accountantskosten		-	1.150
		<u>3.408</u>	<u>2.948</u>

## Toelichting exploitatieoverzicht

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Subsidie</b>	8		
Gem. Borger-Odoorn		<u>39.000</u>	<u>39.000</u>
<b>Activiteiten</b>	9		
<i>Baten</i>			
TIP	a)	13.045	11.028
Beurzen		1.006	-
Netwerkbijeenkomsten		13	179
Gids "Aangenaam Borger-Odoorn"		5.445	
Cittaslowpaspoort		7.640	-
		<u>27.149</u>	<u>11.207</u>
<b>Diverse opbrengsten</b>	10		
Donateurs		<u>12.921</u>	<u>9.542</u>
<b>Activiteiten</b>	11		
<i>Lasten</i>			
TIP	a)	23.144	26.035
Beurzen		2.521	89
Netwerkbijeenkomsten		610	-
Gids "Aangenaam Borger-Odoorn"		14.520	15.656
Cittaslowpaspoort		7.071	-
		<u>47.866</u>	<u>41.780</u>

a) Zie bijlage B voor een nadere specificatie (pagina 16).

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
	12	
<i>Overige personeelskosten</i>		
Deskundigheidsbevordering	182	497
Kantine	116	305
Stagiair	-	32
Overig	-	532
	<u>298</u>	<u>1.366</u>
	-----	-----
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur kantoor	3.285	3.775
Gas, water, electra	-	-180
Onderhoudskosten	41	-
Belastingen en heffingen	75	-
Schoonmaak	495	1.441
Afschrijvingen lichtkoepel	721	-
Kleine aanschaffingen	638	485
	<u>5.255</u>	<u>5.521</u>
	-----	-----
<i>Organisatiekosten</i>		
Porti	799	13
Telefoon / internet	2.052	2.096
Kantoorbenodigdheden	209	263
Accountant	-	1.311
Administratiekosten	1.866	2.896
Automatisering	5.472	619
Verzekeringen	580	489
Contributies en bijdragen	4.317	243
Reis- en verblijfkosten	2.661	1.328
Reclame- en advertentiekosten	3.666	1.951
Representatiekosten	1.014	854
Advocaat	-	692
Overige kosten	142	570
	<u>22.778</u>	<u>13.325</u>
	-----	-----

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Bijzondere baten en lasten</i>			
Bijzondere baten			
Reserveringsverschil accountantskosten		7	-
Reserveringsverschil administratiekosten		89	-
Correctie omzetbelasting		1.756	-
		<u>1.852</u>	<u>-</u>
Totaal overige bedrijfskosten		<u>26.479</u>	<u>20.212</u>
<b>Financiële baten</b>	<b>13</b>		
Rente		<u>-</u>	<u>22</u>
<b>Financiële lasten</b>	<b>14</b>		
Rente- en bankkosten		<u>178</u>	<u>135</u>
<b>Mutatie bestemmingsreserves</b>	<b>15</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>
			<b>Mutatie</b>
Vervangingsreserve ICT		2.000	-
Personele risico's		2.000	-
		<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Mutatie		<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

**OVERIGE GEGEVENS****Verwerking resultaat**

Het resultaat ad € 547 is toegevoegd aan de egalisatie reserve.

**Gebeurtenissen na balansdatum:**

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed kunnen zijn op de jaarrekening 2013.

## **BIJLAGEN**

- A. Specificatie vastgelegde middelen en afschrijvingen
- B. Specificatie activiteiten

OMSCHRIJVING	JAAR VAN AANSCHAF	%	AANSCHAF WAARDE	AFSCHRIJVING tot 1.1.2013
<b>Bedrijfsgebouwen</b>				
Lichtkoepel kantoor	2013	50,0	1.363	
			1.363	
<b>Inventaris kantoor</b>				
Meubilair	2010	50,0	512	512
Inventaris	2010	50,0	550	550
Computer + printer	2010	50,0	1.700	1.700
			2.762	2.762
<b>Inventaris TIP</b>				
Meubilair	2010	50,0	730	730
Kassa	2010	50,0	815	815
Computer + printer	2010	50,0	968	968
Meubilair/inrichting Exloc	2011	50,0	2.516	1.677
			5.029	4.190
			9.154	6.952

**vastgelegde middelen en afschrijvingen**

in 2013	t/m 31.12.13	BOEKWAARDE per 1.1.2013	per 31.12.2013
<u>721</u>	<u>721</u>	<u>          </u>	<u>642</u>
.....721	.....721	.....	.....642
<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
.....	.....	.....	.....-
839	2.516	839	
<u>839</u>	<u>2.516</u>	<u>839</u>	
.....	.....	.....	
<u>1.560</u>	<u>3.237</u>	<u>839</u>	<u>642</u>

**Bijlage B: Specificatie TIP**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>TIP</b>		
<i>Opbrengst</i>		
Verkopen	13.045	11.028
	-----	-----
<i>Lasten</i>		
Inkoop	10.033	8.064
Vrijwilligers	5.326	5.324
Kantine	132	70
Kleine aanschaffingen	379	1.907
Schoonmaakkosten	818	-
Afschrijvingen inventaris	839	503
Huur	5.592	6.929
Overige kosten	25	2.483
	-----	-----
	23.144	25.280
	-----	-----
Resultaat	<u><u>-10.099</u></u>	<u><u>-14.252</u></u>