

Jaarrekening 2014

Stichting Bestemming Borger-Odoorn
Hoofdstraat 24A
9531 AG Borger

INHOUDSOPGAVE

pagina

Samenstellingsverklaring

Instellingsgegevens / vaststelling bestuur

1

Jaarrekening

Balans per 31 december 2014

3

Exploitatieoverzicht over 2014

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 31-12-2014
(na resultaatbestemming)

Activa		31.12.2014	31.12.2013
Materiële vaste activa		574	642
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
Voorraad		4.225	3.529
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1	2.025	1.967
Overige vorderingen	2	3.100	2.420
		9.350	7.916
<i>Liquide middelen</i>	3	9.510	29.669
		19.434	38.227

Passiva		31.12.2014	31.12.2013
Eigen vermogen			
Egalisatiereserve	4	11.537	3.587
Bestemmingsreserves	5	3.062	4.000
		-----	-----
		14.599	7.587
Kortlopende schulden			
Crediteuren		192	1.232
Vooruitontvangen bedragen	6	-	26.000
Overige kortlopende schulden	7	4.643	3.408
		-----	-----
		4.835	30.640
		-----	-----
		<u>19.434</u>	<u>38.227</u>

Exploitatieoverzicht over 2014

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Subsidie	8	39.000	39.000
Activiteiten	9	12.420	27.149
Diverse opbrengsten	10	6.525	12.921
Som der opbrengsten		<u>57.945</u>	<u>79.070</u>
Activiteiten	11	29.552	47.866
Overige bedrijfskosten	12	21.248	26.479
Som der bedrijfskosten		<u>50.800</u>	<u>74.345</u>
Resultaat		<u>7.145</u>	<u>4.725</u>
Financiële baten	13	92	-
Financiële lasten	14	225	178
Som der financiële baten en lasten		<u>-133</u>	<u>-178</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>7.012</u>	<u>4.547</u>
Mutatie bestemmingsreserves	15	938	-4.000
Eindresultaat		<u><u>7.950</u></u>	<u><u>547</u></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.

Toelichting op de balans

		<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Vlottende activa			
<i>Vorderingen</i>			
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	1		
Omzetbelasting		<u>2.025</u>	<u>1.967</u>
<i>Overige vorderingen</i>	2		
Donateur		75	-
Vooruitbetaalde bedragen		3.025	2.420
		<u>3.100</u>	<u>2.420</u>
<i>Liquide middelen</i>	3		
Rabo, 1561.63.489		1.229	28.471
Rabo Telerekening, 1511.494.905		7.131	539
Kas TIP		1.150	659
		<u>9.510</u>	<u>29.669</u>

		<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Eigen vermogen			
Egalisatiereserve	4		
Stand begin boekjaar		3.587	3.040
Mutatie boekjaar		7.950	547
		<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar		<u>11.537</u>	<u>3.587</u>
Bestemmingsreserves			
	5		
<i>Vervanging ICT</i>			
Stand begin boekjaar		2.000	-
Mutatie boekjaar		-938	2.000
		<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar		<u>1.062</u>	<u>2.000</u>
<i>Personele risico's</i>			
Stand begin boekjaar		2.000	-
Mutatie boekjaar		-	2.000
		<hr/>	<hr/>
Stand einde boekjaar		<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>	6		
Subsidie gemeente Borger-Odoorn		<hr/> <u>-</u>	<hr/> <u>26.000</u>
<i>Overige kortlopende schulden</i>			
	7		
Bankkosten		41	38
Administratiekosten		1.000	1.120
Contributies		3.532	2.250
Overige schulden		70	-
		<hr/>	<hr/>
		<u>4.643</u>	<u>3.408</u>

Toelichting exploitatieoverzicht

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Subsidie	8		
Gem. Borger-Odoorn		<u>39.000</u>	<u>39.000</u>
Activiteiten	9		
<i>Baten</i>			
TIP	a)	10.665	13.045
Beurzen		1.755	1.006
Netwerkbijeenkomsten		-	13
Gids "Aangenaam Borger-Odoorn"		-	5.445
Cittaslowpaspoort		-	7.640
		<u>12.420</u>	<u>27.149</u>
Diverse opbrengsten	10		
Donateurs		<u>6.525</u>	<u>12.921</u>
Activiteiten	11		
<i>Lasten</i>			
TIP	a)	17.792	23.144
Beurzen		3.288	2.521
Netwerkbijeenkomsten		786	610
Gids "Aangenaam Borger-Odoorn"		7.686	14.520
Cittaslowpaspoort		-	7.071
		<u>29.552</u>	<u>47.866</u>

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

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Overige bedrijfskosten	12		
<i>Overige personeelskosten</i>			
Deskundigheidsbevordering		30	182
Kantine		137	116
Overig		1.027	-
		<u>1.194</u>	<u>298</u>
<i>Huisvestingskosten</i>			
Huur kantoor		2.800	3.285
Onderhoudskosten		-	41
Belastingen en heffingen		73	75
Schoonmaak		616	495
Afschrijvingen lichtkoepel		68	721
Kleine aanschaffingen		318	638
		<u>3.875</u>	<u>5.255</u>
<i>Organisatiekosten</i>			
Porti		821	799
Telefoon / internet		1.432	2.052
Kantoorbenodigdheden		164	209
Administratiekosten		1.000	1.866
Automatisering		1.727	5.472
Verzekeringen		647	580
Contributies en bijdragen		3.856	4.317
Reis- en verblijfkosten		1.932	2.661
Reclame- en advertentiekosten		6.601	3.666
Representatiekosten		286	1.014
Bestuurskosten		28	-
Overige kosten		-	142
		<u>18.494</u>	<u>22.778</u>

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<i>Bijzondere baten en lasten</i>			
Bijzondere baten			
Reserveringsverschil contributies en bijdragen		581	7
Reserveringsverschil administratiekosten		152	89
Correctie omzetbelasting		1.582	1.756
		<u>2.315</u>	<u>1.852</u>
Totaal overige bedrijfskosten		<u>21.248</u>	<u>26.479</u>
Financiële baten	13		
Rente		<u>92</u>	<u>-</u>
Financiële lasten	14		
Rente- en bankkosten		<u>225</u>	<u>178</u>
Mutatie bestemmingsreserves	15	Dotatie	Onttrekking
Vervangingsreserve ICT		-	938
Personele risico's		-	-
		<u>-</u>	<u>938</u>
Mutatie		<u>-</u>	<u>-938</u>

OVERIGE GEGEVENS**Verwerking resultaat**

Het resultaat ad € 7.950,- 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 2014.

BIJLAGEN

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

Bijlage A: Specificatie

OMSCHRIJVING	JAAR VAN AANSCHAF	%	AANSCHAF WAARDE	AFSCHRIJVING tot 1.1.2014
Bedrijfsgebouwen				
Lichtkoepel kantoor	2013	50,0	1.363	721
			<u>1.363</u>	<u>721</u>
Inventaris kantoor				
Meubilair	2010	50,0	512	512
Inventaris	2010	50,0	550	550
Computer + printer	2010	50,0	1.700	1.700
Laptop *	2.014	20,0	938	
			<u>3.700</u>	<u>2.762</u>
Inventaris TIP				
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	2.516
			<u>5.029</u>	<u>5.029</u>
			<u>10.092</u>	<u>8.512</u>

* Op de laptop is een onttrekking van de vervangingsreserve ICT van toepassing

vastgelegde middelen en afschrijvingen

in 2014	t/m 31.12.14	BOEKWAARDE per 1.1.2014	per 31.12.2014
<u>68</u>	<u>789</u>	<u>642</u>	<u>574</u>
68	789	642	574
-	512	-	-
-	550	-	-
-	1.700	-	-
938	938	-	-
<u>938</u>	<u>3.700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
-	730	-	-
-	815	-	-
-	968	-	-
-	2.516	-	-
<u>-</u>	<u>5.029</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>1.006</u>	<u>9.518</u>	<u>642</u>	<u>574</u>

Bijlage B: Specificatie TIP

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
TIP		
<i>Opbrengst</i>		
Verkopen	10.665	11.028
<i>Lasten</i>		
Inkoop	5.860	8.064
Vrijwilligers	4.567	5.324
Kantine	73	70
Kleine aanschaffingen	660	1.907
Schoonmaakkosten	1.018	-
Afschrijvingen inventaris	-	503
Huur	5.600	6.929
Overige kosten	14	2.483
	<u>17.792</u>	<u>25.280</u>
Resultaat	<u><u>-7.127</u></u>	<u><u>-14.252</u></u>