

**Balans per 31 december 2017, na resultaatbestemming**

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
<b>Actief</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa	€	5.894	€	10.727
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	€	1.560	€	546
Liquide middelen	€	79.431	€	128.873
		<u>€</u>		<u>€</u>
		<u>86.885</u>		<u>140.146</u>

**Balans per 31 december 2017, na resultaatbestemming**

	<u>31-12-2017</u>		<u>31-12-2016</u>	
<b>Passief</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Kapitaal	€	45	€	45
Algemene reserve	€	11.352	€	11.798
Bestemmingsfonds inventaris nieuwbouw	€	37.202	€	37.202
Bestemmingsfonds t.b.v. toekomstige investeringen	€	25.252	€	25.252
Bestemmingsfonds onderhoud interieur	€	2.124		
		<hr/>		<hr/>
	€	75.975	€	74.297
 <b>Kortlopende schulden</b>				
Gemeente Terschelling	€	-	€	-
Diversen	€	10.910	€	65.849
		<hr/>		<hr/>
	€	<u>86.885</u>	€	<u>140.146</u>

**Staat van baten en lasten over 2017**

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
<b>Baten</b>			
Subsidie baten	€ 116.106	€ 116.106	€ 109.333
Overige baten	<u>€ 14.090</u>	<u>€ 12.000</u>	<u>€ 11.730</u>
<b>Som der baten</b>	<b>€ 130.196</b>	<b>€ 128.106</b>	<b>€ 121.063</b>
<b>Lasten</b>			
Personeelskosten	€ 58.780	€ 59.000	€ 58.026
Huisvestingskosten	€ 37.041	€ 38.150	€ 35.669
Exploitatie-kosten	€ 17.075	€ 14.500	€ 13.968
Opstartkosten Brede school	€ -	€ -	€ -
Kantoorkosten	€ 4.199	€ 4.430	€ 3.842
Afschrijvingskosten inventaris	€ 4.833	€ 4.000	€ 3.625
Overige bedrijfskosten	€ 6.532	€ 6.260	€ 5.433
<b>Som der lasten</b>	<b><u>€ 128.460</u></b>	<b><u>€ 126.340</u></b>	<b><u>€ 120.563</u></b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>€ 1.736</b>	<b>€ 1.766</b>	<b>€ 500</b>
Financiële baten en lasten	<u>€ 58-</u>	<u>€ 177</u>	<u>€ 204</u>
<b>Batig saldo</b>	<b><u><u>€ 1.678</u></u></b>	<b><u><u>€ 1.943</u></u></b>	<b><u><u>€ 704</u></u></b>
<b>Saldo voor mutaties in reserves</b>	<b><u><u>€ 1.678</u></u></b>		<b><u><u>€ 704</u></u></b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
	<b>2017</b>		<b>2016</b>
Onttrekking algemene reserve	€ 446-		
Toevoeging algemene reserve			€ 704
Toevoeging bestemmingsfonds onderhoud interieur	€ 2.124		
Herziening instandhoudingsubsidie			
	<u><u>€ 1.678</u></u>		<u><u>€ 704</u></u>

## **Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten**

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Subsidiebaten worden toegerekend aan de jaren waarop ze betrekking hebben. Indien sprake is van subsidiëring van tekorten achteraf, worden de subsidies verantwoord in het betreffende jaar van toekenning.

De subsidievoorwaarden van de Gemeente Terschelling zijn van toepassing.

Subsidiëring vindt plaats op basis van een in te dienen begroting en activiteitenplan; definitieve vaststelling van de te ontvangen subsidie vindt plaats op basis van de in te dienen jaarrekening.

De subsidiëring door de Gemeente Terschelling heeft een structureel karakter.

Afrekening van de subsidies heeft plaats gevonden tot en met het jaar 2012.

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn RJ640 m/z Richtlijn C1 kleine organisaties zonder winststreven.

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

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze vorderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Investeringsubsidies (bestemmingsfondsen)**

In 2008 is een nieuw pand betrokken. Ten behoeve van de inrichting zijn subsidies verworven. Met instemming van de Gemeente Terschelling zijn deze subsidies en de van de Gemeente ontvangen bijdrage voor de inrichting opgenomen in een bestemmingsfonds.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

#### **Baten**

Dit betreffen alle opbrengsten die betrekking hebben op het verslagjaar inclusief toegezegde nog niet ontvangen bijdragen.

#### **Exploitatiesubsidies**

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

**Materiele vaste activa**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Inventaris nieuwbouw	€ 10.727	€ 14.352
Afschrijving inventaris	€ 4.833	€ 3.625
	<u>€ 5.894</u>	<u>€ 10.727</u>

**Vorderingen**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Overige vorderingen en overlopende activa	€ -	€ 6
	€ 1.560	€ 540
	<u>€ 1.560</u>	<u>€ 546</u>

Op de balansdatum zijn onder de vorderingen geen vorderingen op bestuurders begrepen.

**Liquide middelen**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Kas	€ 427	€ 610
ABN-Amro 46,35,62,488	€ 8.646	€ 2.790
ABN-Amro 40,49,95,551	€ 70.000	€ 125.107
Rabo Soos 34,24,54,102	€ 358	€ 366
	<u>€ 79.431</u>	<u>€ 128.873</u>

**Eigen vermogen**

*Kapitaal:*

Bij de oprichting van de stichting is voor een bedrag van € 45 aan stichtingskapitaal ingebracht.

*Vrij besteedbaar vermogen:*

Algemene reserve:

Het verloop van deze post is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stand per 1 januari	€ 11.798	€ 11.094
Toevoeging via resultaatbestemming	€ -	€ 704
Onttrekking via resultaatbestemming	€ 446-	€ -
	<u>€ 11.352</u>	<u>€ 11.798</u>

De algemene reserve is vrij besteedbaar. De stichting is op basis van de gemeentelijke subsidievoorwaarden gerechtigd een algemene reserve aan te houden van maximaal € 11.352.

Per 2013 is de administratie van de Jeugdsoos toegevoegd:

Het tegoed van de Jeugdsoos is als volgt samengesteld

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jeugdsoos	€ 785	€ 976
Schoolband	€ -	€ -
	<u>€ 785</u>	<u>€ 976</u>

**Bestemmingsfonds inventaris nieuwbouw:**

In 2008 is een nieuw pand betrokken. Ten behoeve van de inrichting zijn subsidies verworven. Met instemming van de Gemeente Terschelling worden deze subsidies en de van de Gemeente ontvangen bijdrage voor de inrichting opgenomen in een bestemmingsfonds. Voor het doen van nieuwe investeringen of voor het doen van vervangingsinvesteringen is goedkeuring vereist van het college van burgemeester en wethouders,

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stand per 1 januari	€ 37.202	€ 37.202
Onttrekking bestemmingsfonds (resultaatbestemming)	€ -	€ -
Stand per 31 december	<u>€ 37.202</u>	<u>€ 37.202</u>

**Bestemmingsfonds t.b.v. toekomstige investeringen:**

De Gemeente Terschelling heeft toestemming gegeven, het niet direct benodigde deel ad. € 25.252 van de totale subsidie ad. € 50,000, onder te brengen in een bestemmingsfonds t.b.v. toekomstige investeringen in activa en activiteiten.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stand per 1 januari	€ 25.252	€ 25.252
Bestemmingsfonds t.b.v. toekomstige investeringen	<u>€ 25.252</u>	<u>€ 25.252</u>

Het overschot op de investeringssubsidie is gestort in een bestemmingsfonds vanwege de bestedingsbeperking opgelegd door de gemeente. Deze beperking houdt in dat het overschot alleen mag worden aangewend voor toekomstige investeringen in activa of activiteiten waardoor toestemming van het gemeentebestuur noodzakelijk is.

**Bestemmingsfonds t.b.v. onderhoud Brouwershoekweg**

Ten behoeve van toekomstige onderhoud aan het interieur van de Brouwershoekweg.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stand per 1 januari	€ -	€ -
Onttrekking t.b.v. onderhoud interieur Brouwershoekweg	€ -	€ -
Toevoeging	€ 2.124	€ -
Bestemmingsfonds t.b.v. onderhoud interieur Brouwershoekweg	<u>€ 2.124</u>	<u>€ -</u>

**Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Gemeente Terschelling: subsidieherziening	€ -	€ -
Gemeente Terschelling: subsidieherziening	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
Diversen:		
Schulden aan leveranciers	€ 5.484	€ 14.898
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 4.041	€ 4.992
Vakantiegeld verplichting		
Te goed Soos	€ 785	€ 976
Overige schulden		
Skatebaan		€ 44.983
Overlopende passiva	€ 600	€ -
	<u>€ 10.910</u>	<u>€ 65.849</u>

**Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

Per 01/01/2010 is er een huurcontract afgesloten voor de huur van de Brouwershoekweg voor een bedrag van € 22,640 (2017) per jaar, dit contract wordt jaarlijks geïndexeerd en steeds met 5 jaar verlengd.

Per 01/09/2014 is er een huurcontract afgesloten voor de huur van de ruimte in de Brede School voor een bedrag van € 10,654 (2017) per jaar en een looptijd van 10 jaar.

## Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

### Baten

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
<b>Subsidies</b>			
Reguliere subsidie	€ 113.524	€ 113.524	€ 106.774
Subsidie Brede School	€ 2.582	€ 2.582	€ 2.559
Subsidie Jeugdparlement			
	<u>€ 116.106</u>	<u>€ 116.106</u>	<u>€ 109.333</u>

De subsidiebatens zijn in overeenstemming met de subsidiebeschikking opgenomen en zullen op basis van de jaarrekening definitief door de subsidieverstrekker worden vastgesteld.  
Het bestuur verwacht met betrekking tot deze definitieve vaststelling geen afwijkingen, op de terzake in de jaarrekening opgenomen baten.

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
<b>Overige baten</b>			
Ontvangen kampgelden	€ 14.090	€ 12.000	€ 11.730
Sponsoring kampen			
	<u>€ 14.090</u>	<u>€ 12.000</u>	<u>€ 11.730</u>

## Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

### Lasten

#### Personeelskosten

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
Lonen en salarissen:			
Salarissen	€ 46.407	€ 46.000	€ 45.292
Sociale lasten	€ 11.868	€ 12.400	€ 12.224
Overige personeelkosten	€ 505	€ 600	€ 510
	<u>€ 58.780</u>	<u>€ 59.000</u>	<u>€ 58.026</u>

#### Huisvestingskosten

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
Huur	€ 33.325	€ 33.500	€ 32.188
Energiekosten	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.260
Belastingen en heffingen	€ 426	€ 1.500	€ 606
Overige huisvestingskosten	€ 790	€ 650	€ 615
	<u>€ 37.041</u>	<u>€ 38.150</u>	<u>€ 35.669</u>

#### Exploitatiekosten

	<u>Realisatie 2017</u>	<u>Begroting 2017</u>	<u>Realisatie 2016</u>
Activiteiten	€ 2.575	€ 2.500	€ 2.312
Kampen	€ 14.250	€ 12.000	€ 11.656
Sponsoring Stg Rijk voor Arm Jeugdparlement	€ 250		
	<u>€ 17.075</u>	<u>€ 14.500</u>	<u>€ 13.968</u>



## Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

### Lasten

#### Administratie- en kantoorkosten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Salarisadministratie	€ 313	€ 330	€ 308
Financiële administratie	€ 120	€ 150	€ 120
Accountantskosten	€ 977	€ 1.500	€ 1.432
Kantoorkosten	€ 1.669	€ 1.250	€ 985
Website		€ 200	
Telefoonkosten	€ 1.120	€ 1.000	€ 997
	<u>€ 4.199</u>	<u>€ 4.430</u>	<u>€ 3.842</u>

#### Overige bedrijfskosten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Verzekeringen	€ 585	€ 1.000	€ 1.499
Advertentiekosten	€ 165	€ 500	€ 328
Vergaderkosten			
Contributie en abonnementen	€ 1.493	€ 1.750	€ 1.602
Onderhoud apparatuur	€ 1.000	€ 660	€ 775
Overige bedrijfskosten	€ 3.289	€ 1.750	€ 1.163
Donatie Kille & Rinske			€ 2.000-
Aanschaf van Donatie Kille & Rinske			€ 2.066
Onvoorzien		€ 600	
	<u>€ 6.532</u>	<u>€ 6.260</u>	<u>€ 5.433</u>

#### Afschrijvingskosten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Afschrijving apparatuur	€ -		€ -
Afschrijving overige inventaris	€ 4.833	€ 4.000	€ 3.625
	<u>€ 4.833</u>	<u>€ 4.000</u>	<u>€ 3.625</u>

#### Financiële baten en lasten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€ 181	€ 450	€ 452
Rentelasten en soortgelijke kosten	€ 239	€ 273	€ 248
	<u>€ 58-</u>	<u>€ 177</u>	<u>€ 204</u>

Stichting Jeugdwerk Terschelling  
te Terschelling Midsland

## **Overige toelichtingen en ondertekening van de jaarrekening**

### **Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders**

De bestuursleden ontvingen in 2018 voor hun werkzaamheden geen vergoeding

### **Ondertekening van de jaarrekening**

Terschelling,

Bestuur:

De heer R. Hougee

Mevrouw S. Maathuis

Mevrouw A. Kloosterhuis

Mevrouw T. Vogel

Mevrouw M. de Breed

Mevrouw M. Spanjer

De heer M. de Lange

Stichting Jeugdwerk Terschelling  
te Terschelling Midsland

## **Overige gegevens**

### **Beoordelingsverklaring**

#### **Statutaire regeling betreffende de bestemming van het saldo van baten en lasten.**

In de statuten van de rechtspersoon zijn geen bepalingen met betrekking tot de resultaatbestemming opgenomen.

#### **Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2016**

De jaarrekening 2016 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden in ,,,,,,,, 2017.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum voorgevallen, die in relatie tot het beeld van de jaarrekening 2016 dienen te worden toegelicht.