



Stichting Folkshegeskoalle Schylgeralân
Badweg Hoorn 11
8896 KC HOORN TERSCHELLING

Jaarverslaggeving 2014



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	4
2	Samenstellingsverklaring	4
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	7
5	Meerjarenoverzicht	9
6	Winstverdeling 2014	10
7	Ondertekening	10

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2014	12
2	Winst-en-verliesrekening over 2014	14
3	Algemene toelichting	15
4	Toelichting op de balans per 31 december 2014	17
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2014	21

BIJLAGEN

1	Overzicht materiële vaste activa
2	Toelichting op de exploitatiecijfers over 2009 tot en met 2014



ACCOUNTANTSVERSLAG

Stichting Folkshegeskoalle Schylgeralân
T.a.v. het bestuur
Badweg Hoorn 11
8896 KC HOORN TERSCHELLING

Sneek, 9 juli 2015

Behandeld door: J. de Vries AA
Betreft: 42036J/jd/we

Geachte bestuursleden,

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.133.971 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 9.876, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Folkshegeskoalle Schylgeralân te Hoorn (Terschelling) is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Folkshegeskoalle Schylgeralân. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.



3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2014 bedraagt € 9.876 tegenover negatief € 30.622 over 2013. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2014		2013		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	449.152	100,0	415.512	100,0	33.640
Kostprijs van de omzet	89.063	19,8	84.467	20,3	4.596
	360.089	80,2	331.045	79,7	29.044
Overige bedrijfsopbrengsten	6.051	1,4	30.478	7,4	-24.427
Brutomarge	366.140	81,6	361.523	87,1	4.617
Kosten					
Lonen en salarissen	179.076	39,9	208.543	50,2	-29.467
Sociale lasten	28.177	6,3	29.928	7,2	-1.751
Pensioenlasten	8.661	1,9	15.018	3,6	-6.357
Overige personeelskosten	14.118	3,1	12.304	3,0	1.814
Afschrijvingen	32.097	7,2	33.034	8,0	-937
Huisvestingskosten	40.523	9,0	39.832	9,6	691
Verkoopkosten	10.697	2,4	13.581	3,3	-2.884
Algemene kosten	33.460	7,5	29.889	7,2	3.571
	346.809	77,2	382.129	92,0	-35.320
Bedrijfsresultaat	19.331	4,3	-20.606	-5,0	39.937
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	58	-	-58
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.455	-2,1	-10.074	-2,4	619
	-9.455	-2,1	-10.016	-2,4	561
Resultaat	9.876	2,2	-30.622	-7,4	40.498



3.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2014 ten opzichte van 2013 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2014	
	€	€
Factoren waardoor het resultaat toeneemt:		
Toename brutomarge	4.617	
Afname lonen en salarissen	29.467	
Afname sociale lasten	1.751	
Afname pensioenlasten	6.357	
Afname afschrijvingen	937	
Toename financiële baten en lasten	561	
		43.690
Factoren waardoor het resultaat afneemt:		
Toename overige personeelskosten	1.814	
Toename overige bedrijfskosten	1.378	
		3.192
Toename resultaat		40.498



4 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, die is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen	951.257		941.381	
Langlopende schulden	134.264		153.475	
		1.085.521		1.094.856
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Matèriële vaste activa		1.112.797		1.136.017
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-27.276		-41.161
Dit tekort wordt veroorzaakt door:				
Kortlopende schulden		48.450		62.528
Af:				
Vorraden	1.589		1.589	
Vorderingen	17.485		18.602	
Liquide middelen	2.100		1.176	
		21.174		21.367
Tekort aan werkkapitaal		27.276		41.161



Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2014 is toegenomen ten opzichte van 31 december 2013 met € 13.885. De toename is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2014	
	€	€
Herkomst		
Resultaat	9.876	
Afschrijvingen	32.097	
Cashflow		41.973
Besteding		
Investerings in materiële vaste activa	8.877	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	19.211	
		28.088
Mutatie werkkapitaal		<u>13.885</u>



5 MEERJARENOVERZICHT

	2014	2013	2012	2011	2010
	€	€	€	€	€
BALANS					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1.112.797	1.136.017	1.155.056	1.177.677	1.173.447
Vlottende activa					
Voorraden	1.589	1.589	1.589	1.589	1.589
Vorderingen	17.485	18.602	12.268	2.238	11.105
Liquide middelen	2.100	1.176	30.205	43.528	68.027
	<u>1.133.971</u>	<u>1.157.384</u>	<u>1.199.118</u>	<u>1.225.032</u>	<u>1.254.168</u>
Passiva					
Eigen vermogen	951.257	941.381	972.003	976.215	985.180
Langlopende schulden	134.264	153.475	184.861	203.136	221.036
Kortlopende schulden	48.450	62.528	42.254	45.681	47.952
	<u>1.133.971</u>	<u>1.157.384</u>	<u>1.199.118</u>	<u>1.225.032</u>	<u>1.254.168</u>
WINST-EN-VERLIESREKENING					
Netto-omzet	449.152	415.512	484.767	525.507	512.228
Kostprijs van de omzet	89.063	84.467	102.355	125.828	104.352
	<u>360.089</u>	<u>331.045</u>	<u>382.412</u>	<u>399.679</u>	<u>407.876</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	6.051	30.478	6.863	6.598	7.622
Kosten					
Lonen en salarissen	179.076	208.543	213.535	217.585	228.911
Sociale lasten	28.177	29.928	22.531	22.520	23.541
Pensioenlasten	8.661	15.018	15.332	14.762	14.447
Overige personeelskosten	14.118	12.304	12.594	-972	7.901
Afschrijvingen	32.097	33.034	35.536	35.651	34.532
Huisvestingskosten	40.523	39.832	34.515	58.245	56.578
Verkoopkosten	10.697	13.581	14.026	16.774	15.924
Algemene kosten	33.460	29.889	34.704	39.646	48.792
	<u>346.809</u>	<u>382.129</u>	<u>382.773</u>	<u>404.211</u>	<u>430.626</u>
Bedrijfsresultaat	<u>19.331</u>	<u>-20.606</u>	<u>6.502</u>	<u>2.066</u>	<u>-15.128</u>
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	58	298	465	499
Rentelasten en soortgelijke kosten	-9.455	-10.074	-11.012	-11.496	-12.008
	<u>-9.455</u>	<u>-10.016</u>	<u>-10.714</u>	<u>-11.031</u>	<u>-11.509</u>
Resultaat	<u>9.876</u>	<u>-30.622</u>	<u>-4.212</u>	<u>-8.965</u>	<u>-26.637</u>



6 WINSTVERDELING 2014

Het nettoresultaat ad € 9.876 is toegevoegd aan het stichtingskapitaal.

7 ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Bentacera B.V.



A.J. Diks RA

JAARREKENING

**Stichting Folkshegeskoalle Schylgeralân
Hoorn (Terschelling)**

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

		31 december 2014		31 december 2013	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa (1)					
Gebouwen en terreinen		1.069.877		1.090.377	
Inventaris		42.920		45.640	
		<u>1.112.797</u>		<u>1.136.017</u>	
Vlottende activa					
Voorraden (2)			1.589		1.589
Vorderingen (3)					
Debiteuren		4.896		5.487	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		927		1.657	
Overige vorderingen en overlopende activa		11.662		11.458	
		<u>17.485</u>		<u>18.602</u>	
Liquide middelen (4)			2.100		1.176
			<u>1.133.971</u>		<u>1.157.384</u>

		31 december 2014		31 december 2013	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Stichtingskapitaal			951.257		941.381
Langlopende schulden	(6)				
Hypothecaire leningen		132.600		151.811	
Leningen o/g		<u>1.664</u>		<u>1.664</u>	
			134.264		153.475
Kortlopende schulden	(7)				
Schulden aan kredietinstellingen		16.156		30.689	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.258		4.357	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		7.513		8.646	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>20.523</u>		<u>18.836</u>	
			48.450		62.528
		<u>1.133.971</u>		<u>1.157.384</u>	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014

		2014		2013	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)	449.152		415.512	
Kostprijs van de omzet	(9)	89.063		84.467	
			360.089		331.045
Overige bedrijfsopbrengsten	(10)		6.051		30.478
Brutomarge			366.140		361.523
Kosten					
Lonen en salarissen	(11)	179.076		208.543	
Sociale lasten	(12)	28.177		29.928	
Pensioenlasten	(13)	8.661		15.018	
Overige personeelskosten	(14)	14.118		12.304	
Afschrijvingen	(15)	32.097		33.034	
Huisvestingskosten		40.523		39.832	
Verkoopkosten		10.697		13.581	
Algemene kosten		33.460		29.889	
			346.809		382.129
Bedrijfsresultaat			19.331		-20.606
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-		58	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(16)	-9.455		-10.074	
Financiële baten en lasten			-9.455		-10.016
Resultaat			9.876		-30.622

3 ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Folkshegeskoalle Schylgeralân, statutair gevestigd te Hoorn (Terschelling), bestaan voornamelijk uit het organiseren van cursussen en bijeenkomsten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Pensioenen

Algemeen

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichtingen), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. Ultimo (vorig) boekjaar waren er geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2014 gemiddeld 11 personeelsleden (parttime en fulltime, totaal 5,95 FTE) werkzaam (2013: 6,92 FTE).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekeninghoudend met een eventuele restwaarde. Hierbij worden de volgende percentages gehanteerd:

Gebouwen en terreinen	0,0 - 5,0 %
Inventaris	10,0 - 20,0 %

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgings-prijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen 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.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Kosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

1. Materiële vaste activa

	2014	2013
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.136.017	1.155.056
Investeringen	8.877	13.995
Afschrijvingen	-32.097	-33.034
Boekwaarde per 31 december	<u>1.112.797</u>	<u>1.136.017</u>

2. Voorraden

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Voorraad		
Basisvoorraad	681	681
Voorraad promotiefolders	908	908
	<u>1.589</u>	<u>1.589</u>

3. Vorderingen

Debiteuren

Debiteuren	4.896	12.713
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-7.226
	<u>4.896</u>	<u>5.487</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	<u>927</u>	<u>1.657</u>
--------------------------------	------------	--------------

Overige vorderingen en overlopende activa

Rente Rabo bedrijfsplusrekening	-	58
Contributies en abonnementen	262	-
Bijdrage Sudergoa	11.000	11.000
Aandeel Stichting Terschelling	400	400
	<u>11.662</u>	<u>11.458</u>

**Stichting Folkshogeskoalle Schylgeralân
Hoorn (Terschelling)**

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
4. Liquide middelen		
Friesland Bank, rekening-courant	-	354
Tussenrekening pin	216	-
Depot TNT Post	140	140
Rabo, bedrijfsplusrekening	1.379	379
Kas	365	303
	<u>2.100</u>	<u>1.176</u>

5. Eigen vermogen

	2014	2013
	€	€
Stichtingskapitaal		
Stand per 1 januari	941.381	972.003
Aandeel in het resultaat	9.876	-30.622
Stand per 31 december	<u>951.257</u>	<u>941.381</u>

6. Langlopende schulden

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Hypothecaire leningen		
Hypotheek Rabobank, leningnummer 3255.917.573	42.900	51.311
Hypotheek Rabobank, leningnummer 3255.914.914	89.700	100.500
	<u>132.600</u>	<u>151.811</u>

	2014	2013
	€	€
Hypotheek Rabobank, leningnummer 3255.917.573		
Stand per 1 januari	51.311	59.180
Aflossing	-8.411	-7.869
Stand per 31 december	<u>42.900</u>	<u>51.311</u>

Het rentepercentage bedraagt 4,05%.

De rente en aflossing samen bedraagt € 876,02 per maand.

Dit bedrag is vastgesteld op basis van een 20-jarige looptijd van de lening.

**Stichting Folkshegeskoalle Schylgeralân
Hoorn (Terschelling)**

	2014	2013
	€	€
Hypotheek Rabobank, leningnummer 3255.914.914		
Stand per 1 januari	100.500	111.300
Aflossing	-10.800	-10.800
Stand per 31 december	<u>89.700</u>	<u>100.500</u>

Het rentepercentage bedraagt 4,95%,

De maandelijkse aflossing bedraagt € 900. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 100.

Van het restant van de hypotheek per 31 december 2014 heeft een bedrag van € 35.700 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Leningen o/g		
Lening Kruizinga	416	416
Lening jubileum 1998	1.248	1.248
	<u>1.664</u>	<u>1.664</u>

	2014	2013
	€	€
Lening Kruizinga		
Stand per 1 januari	416	416
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>416</u>	<u>416</u>

Over de lening is geen rente verschuldigd. Aflossing in onderling overleg.

Lening jubileum 1998

Stand per 1 januari	1.248	1.248
Mutatie	-	-
Stand per 31 december	<u>1.248</u>	<u>1.248</u>

Over de lening is geen rente verschuldigd. Aflossing in onderling overleg.

Zekerheden

Hypotheeken Rabobank

Tot zekerheid van de Hypotheek Rabobank 3255.917.573, oorspronkelijk € 136.134 groot, geldt een depotrekening waarvan het tegoed aan de bank wordt verpand.

Tot zekerheid van de Hypotheek Rabobank 3255.914.914 geldt een hypotheek van € 400.000:
- als eerste recht van erfpacht op de Folkshegeskoalle Schylgeralân, gevestigd aan de Dorpstraat 71, Hoorn Terschelling.

7. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank, rekening-courant	16.614	29.073
Tussenrekening Rabobank	-458	1.616
	<u>16.156</u>	<u>30.689</u>

Per balansdatum heeft men de beschikking over een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank, tot een bedrag van € 100.000.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing

Loonheffing laatste periode	<u>7.513</u>	<u>8.646</u>
-----------------------------	--------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeld	6.014	7.959
Nettoloon	440	320
Accountantskosten	2.000	2.330
Rente steun jubileum 1998	-	136
Mutatiebestand Brilliant	2.040	764
Af te dragen toeristenbelasting	10.029	7.327
	<u>20.523</u>	<u>18.836</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014

	2014	2013
	€	€
8. Netto-omzet		
Bar	8.209	7.819
Algemene omzet	418.082	388.519
Overige opbrengsten	22.861	19.174
	<u>449.152</u>	<u>415.512</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Kosten reizen	-	300
Kosten inkoop	49.476	47.209
Kosten gasten	37.608	35.610
Kosten huishouding	1.979	1.039
Toeristenbelasting	-	309
	<u>89.063</u>	<u>84.467</u>
10. Overige bedrijfsopbrengsten		
Donaties en giften	6.051	6.761
Bijdrage Sudergoa	-	11.000
Vrijval lening nieuwbouw	-	12.717
	<u>6.051</u>	<u>30.478</u>
11. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	182.524	215.599
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-3.448	-7.056
	<u>179.076</u>	<u>208.543</u>
12. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	28.266	29.839
Heffing spaarloon-/premiespaarregeling en eindheffing	-89	89
	<u>28.177</u>	<u>29.928</u>
13. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>8.661</u>	<u>15.018</u>
14. Overige personeelskosten		
Uitzendkrachten	2.623	-
Ziekteverzuimverzekering	5.185	6.550
Reiskostenvergoeding personeel	-	110
Studie- en opleidingskosten	324	-
Personeelsactiviteiten	374	-
Overige personeelskosten	5.612	5.644
	<u>14.118</u>	<u>12.304</u>

15. Afschrijvingen

	2014	2013
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	21.185	21.135
Inventaris	10.912	11.899
	<u>32.097</u>	<u>33.034</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten		
Onderhoud gebouwen	15.530	10.429
Zakelijke lasten	4.648	3.508
Verontreinigingsheffing	1.482	1.132
Verzekering	5.116	7.369
Schoonmaakkosten	3.846	4.952
Gas	13.558	16.536
Electriciteit	5.455	6.191
Water	1.215	2.104
Erfpacht	1.998	1.998
	<u>52.848</u>	<u>54.219</u>
Bijdrage huisvesting personeel	-12.325	-14.387
	<u>40.523</u>	<u>39.832</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	10.380	13.469
Representatiekosten	317	112
	<u>10.697</u>	<u>13.581</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	4.699	5.040
Aansprakelijkheidsverzekering	1.724	1.215
Abonnementen en contributies	2.277	982
Telefoonkosten	2.799	2.708
Porto	2.394	1.822
Kantoorbenodigdheden	1.122	708
Onderhoud inventarissen	4.581	6.967
Kleine aanschaffingen	1.590	1.087
Reis- en verblijfskosten	262	923
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	470	-
Automatiseringskosten	2.455	655
Kosten "Freoneban"	704	1.577
Kosten kampen	3.724	3.512
Kosten bestuur	3.733	2.895
Overige kosten	926	-202
	<u>33.460</u>	<u>29.889</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
16. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente/kosten bank/giro	2.508	1.874
Rente Rabo hypotheek, leningnummer 3255.914.914	4.794	5.336
Rente Rabo hypotheek, leningnummer 3255.917.573	2.153	2.864
	<u>9.455</u>	<u>10.074</u>

BIJLAGEN

Stichting Folksheskoalle Schylgeralân
Hoorn (Terschelling)

1 OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Jaar van aanschaf	Aanschaf- waarden €	Boekwaarde 01-01-14 €	Investe- ringen €	Opbrengst desinvest. €	Verkoop- resultaat €	Afschrij- vingen €	Boekwaarde 31-12-14 €	
Gebou									
Nijbou Roefke en Rom	1976	424.746 424.746	424.746 424.746				0 0	424.746 424.746	0,0%
Nijbou									
Nijbou De Brêge	1988	352.953 352.953	352.953 352.953				0 0	352.953 352.953	0,0%
Ferbou									
Ynfesteringen 1998/2001		290.860							
Af: ontvangen subsidies		-135.733							
Af: afgeschreven t/m 2002		-22.043							
Ynfesteringen	2004	10.631							
Ynfesteringen	2005	12.499							
Saldo ynfesteringen ferbou t/m 2005		156.214	72.080						
Saldo ynfesteringen	2006	152.031	94.620				7.810	64.270	5,0%
Saldo ynfesteringen	2007	41.876	28.200				2.090	26.110	5,0%
Dak Brêge	2009	23.450	17.740				1.170	16.570	5,0%
Dak hûs direksje	2011	35.456	30.590				1.770	28.820	5,0%
Dûbelglês Bopperom	2012	3.931	3.600				200	3.400	5,0%
Sanitair Bopperom	2012	1.592	1.460				80	1.380	5,0%
Goaten en bankjes	2012	5.402	4.970				270	4.700	5,0%
Tegels koai/stjûne	2013	1.309	1.250				70	1.180	5,0%
Sanitair koai/stjûne	2013	2.067	1.980				100	1.880	5,0%
01-04 Sinken goate roefke	2014	685		685			25	660	5,0%
		424.013	256.490	685	0	0	21.185	235.990	

Stichting Folkshogeskoalle Schylgeralân
Hoorn (Terscheilling)

	Jaar van aanschaf	Aanschaf- waarden €	Boekwaarde 01-01-14 €	Investe- ringen €	Opbrengst desinvest. €	Verkoop- resultaat €	Afschrij- vingen €	Boekwaarde 31-12-14 €	
Hûs									
Hûs direksje	1976	56.188	56.188				0	56.188	0,0%
		<u>56.188</u>	<u>56.188</u>				<u>0</u>	<u>56.188</u>	
Totaal gebou, nijbou, ferbou en hûs		<u>1.257.900</u>	<u>1.090.377</u>	<u>685</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.185</u>	<u>1.069.877</u>	
Ynventaris - 10 jier									
Bakker - Airco	2002	1.957	10				0	10	10,0%
Djipkoeling	2002	2.855	10				0	10	10,0%
KPN - oanpassing sel	2002	882	10				0	10	10,0%
CV - boiler Brege	2002	5.470	10				0	10	10,0%
Seagmesine	2002	562	10				0	10	10,0%
Electrolux keuken incl. installatie	2003	21.190	100				0	100	10,0%
Tsjettel Rom	2004	3.299	10				0	10	10,0%
Tsjettel Roefke	2004	3.626	10				0	10	10,0%
Tsjettel Hus Nel	2004	2.315	10				0	10	10,0%
Koelkast	2004	1.133	10				0	10	10,0%
Brammeldynstallaasje	2005	19.716	1.980				1.970	10	10,0%
Saldo stipersdei	2005	-7.447	-720				-720	0	10,0%
Gerdingen De Brêge	2005	1.427	160				140	20	10,0%
Flierbedekking De Brêge	2005	6.482	640				630	10	10,0%
Jaloezjen De Brêge	2005	1.811	190				180	10	10,0%
Transport		65.278	2.440	0	0	0	2.200	240	

Stichting Volkshogeskoalle Schylgeralân
Hoorn (Terschelling)

	Jaar van aanschaf	Aanschaf- waarden €	Boekwaarde 01-01-14 €	Investe- ringen €	Opbrengst desinvest. €	Verkoop- resultaat €	Afschrij- vingen €	Boekwaarde 31-12-14 €	
Transport		65.278	2.440	0	0	0	2.200	240	
Bravilor kofjemasine	2006	755	180				80	100	10,0%
Brammeldynstallaasje	2006	1.038	300				100	200	10,0%
Gebr. Ferg. Brammeldynstallaasje	2006	969	250				100	150	10,0%
Wedeka kasten	2007	1.737	560				170	390	10,0%
Flierbedekking	2007	682	210				70	140	10,0%
Nije kastenwand	2007	2.959	1.150				300	850	10,0%
Dell Beamer	2008	713	300				70	230	10,0%
Vervangens keukens (2x)	2008	13.013	5.430				1.300	4.130	10,0%
Meubels kantoar	2008	10.177	4.230				1.020	3.210	10,0%
Waskmaschine	2008	2.464	1.090				250	840	10,0%
Waskdruger	2008	2.040	990				200	790	10,0%
Matrassen en moltons	2009	1.567	630				160	470	10,0%
Telefooncentrale	2009	3.165	1.600				320	1.280	10,0%
Matrassen	2010	939	590				90	500	10,0%
Boiler keuken	2010	1.151	730				110	620	10,0%
Steamer keuken	2010	9.000	5.620				900	4.720	10,0%
Ofwaskmaschine	2010	5.621	3.520				560	2.960	10,0%
Pingpongtafel	2010	1.235	830				120	710	10,0%
Boiler Roefke	2011	4.425	3.380				440	2.940	10,0%
Stuollen Bopperom	2013	1.012	930				100	830	10,0%
Matrassen Brêge/Roefke	2013	3.308	3.030				330	2.700	10,0%
Stuollen Roefke	2013	2.900	2.680				290	2.390	10,0%
12x Stuollen	2013	624	580				60	520	10,0%
Boiler Brêge	2013	2.775	2.640				280	2.360	10,0%
15-01 Boilers apparteminten	2014	1.725		1.725			165	1.560	10,0%
06-02 Kompjûter	2014	782		782			72	710	10,0%
10-06 Koelsel	2014	5.686		5.686			306	5.380	10,0%
		147.740	43.890	8.193	0	0	10.163	41.920	

Stichting Folkshogeskoalle Schylgeralân
Hoorn (Terschelling)

	Jaar van aanschaf	Aanschaf- waarden €	Boekwaarde 01-01-14 €	Investe- ringen €	Opbrengst desinvest. €	Verkoop- resultaat €	Afschrij- vingen €	Boekwaarde 31-12-14 €	
Ynvesteringen - 5 jier									
Ynfesteringen t/m 2004			50				0	50	20,0%
Beklaaien stoulen De Brége	2005	31.466							
Boxen Bopperom	2005	2.944							
11 Stuollen	2005	501							
Kopiearmasine	2005	559							
	2005	440							
		4.444	50				0	50	20,0%
Saldo ynvesteringen 2005									
Brijlant interface Afas	2007	1.500	0				0	0	20,0%
Kopyearmasine	2007	1.139	0				0	0	20,0%
Brijlant nij program restant	2008	2.698	0				0	0	20,0%
8 stel kessens	2008	1.761	0				0	0	20,0%
Meubilair	2008	1.598	0				0	0	20,0%
Linnenguod	2008	2.412	0				0	0	20,0%
Matrassen en kessens	2008	669	0				0	0	20,0%
Sterio- en geludsynstallaasje	2008	515	0				0	0	20,0%
Dell laptop	2008	1.000	0				0	0	20,0%
Tillevyzje	2009	506	20				20	0	20,0%
12 stuollen	2009	720	100				100	0	20,0%
Pinapparaat	2009	499	60				60	0	20,0%
Nije lekkens	2010	846	200				170	30	20,0%
Kompjûter	2012	656	400				130	270	20,0%
TV Bopperom	2012	587	360				120	240	20,0%
Kessens, dekbedden en linnenguod	2012	747	510				150	360	20,0%
		22.297	1.750	0	0	0	750	1.000	
Totaal generaal		1.427.937	1.136.017	8.878	0	0	32.098	1.112.797	

2 TOELICHTING OP DE EXPLOITATIECIJFERS OVER 2009 TOT EN MET 2014

(Alle bedragen x € 1.000,--)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
1 Netto-omzet						
Algemeen	418	389	446	459	474	485
Bar	8	8	11	12	13	15
Overige opbrengsten	23	19	22	23	25	25
Reizen	0	0	6	31	0	48
Totaal	<u><u>449</u></u>	<u><u>416</u></u>	<u><u>485</u></u>	<u><u>525</u></u>	<u><u>512</u></u>	<u><u>573</u></u>
Kostprijs van de omzet						
Kosten inkoop	51	48	57	56	57	58
Kosten gasten	38	36	40	43	46	42
Kosten reizen	0	0	5	27	1	45
Totaal	<u><u>89</u></u>	<u><u>84</u></u>	<u><u>102</u></u>	<u><u>126</u></u>	<u><u>104</u></u>	<u><u>145</u></u>
Inkoop in % van de omzet (zonder kosten reis)	19,82%	20,19%	20,25%	20,04%	20,12%	19,05%
2 Marge-opbrengsten	360	332	383	399	408	428
Kosten personeel	218	251	250	254	275	258
Personeelskosten in % marge van de marge-opbrengsten	60,47%	75,72%	65,27%	63,66%	67,40%	60,28%

Opmerking:

In 2010 zijn de personeelskosten hoger door een naverrekening van de ziekteverzuimverzekering.