

**Stichting De Schierstins  
Hoofdweg 1  
9269 SW Feanwâlden**

**Accountantsrapport 2022**

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

|   |                                            |   |
|---|--------------------------------------------|---|
| 1 | Opdracht                                   | 2 |
| 2 | Samenstellingsverklaring van de accountant | 2 |
| 3 | Resultaat                                  | 3 |
| 4 | Financiële positie                         | 4 |

### **JAARREKENING**

|   |                                                      |    |
|---|------------------------------------------------------|----|
| 1 | Balans per 31 december 2022                          | 6  |
| 2 | Winst-en-verliesrekening over 2022                   | 8  |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2022                              | 9  |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling     | 10 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2022        | 12 |
| 6 | Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2022 | 14 |



## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting De Schierstins  
Hoofdweg 1  
9269 SW Feanwâlden

Kenmerk 0108780  
Behandeld door J. Buwalda  
Datum 25 april 2023

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij u rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening van de stichting over het verslagjaar 2022.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 21.291 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 591, zijn opgenomen.

## 2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting De Schierstins te Feanwâlden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2022 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 De Schierstins.

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).



### **3 RESULTAAT**

#### **3.1 Vergelijkend overzicht**

Het resultaat over 2022 bedraagt negatief € 1.000 tegenover € 8.000 over 2021. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

|                             | 2022   |       | 2021   |       |
|-----------------------------|--------|-------|--------|-------|
|                             | €      | %     | €      | %     |
| Netto-omzet                 | 17.743 | 100,0 | 9.476  | 100,0 |
| Inkoopwaarde van de omzet   | 7.474  | 42,1  | 4.534  | 47,9  |
| <b>Bruto-marge</b>          | 10.269 | 57,9  | 4.942  | 52,2  |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 34.097 | 192,2 | 37.405 | 394,7 |
| <b>Bedrijfskosten</b>       |        |       |        |       |
| Lonen en salarissen         | 16.337 | 92,1  | 15.974 | 168,6 |
| Sociale lasten              | 2.655  | 15,0  | 2.726  | 28,8  |
| Overige bedrijfskosten      | 25.774 | 145,3 | 15.720 | 165,9 |
|                             | 44.766 | 252,3 | 34.420 | 363,2 |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>    | -400   | -2,3  | 7.927  | 83,7  |
| Financiële baten en lasten  | -191   | -1,1  | -268   | -2,8  |
| <b>Resultaat</b>            | -591   | -3,3  | 7.659  | 80,8  |



#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Aan de hand van de in de jaarrekening opgenomen balans kan de vermogensstructuur als volgt worden weergegeven:

|                                      | 31-12-2022 |           | 31-12-2021 |           |
|--------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                                      | x € 1.000  | x € 1.000 | x € 1.000  | x € 1.000 |
| <b>Beschikbaar op lange termijn:</b> |            |           |            |           |
| Eigen vermogen                       |            | <u>18</u> |            | <u>19</u> |
| Dit bedrag is als volgt aangewend:   |            |           |            |           |
| Vorderingen                          | 2          |           | 3          |           |
| Liquide middelen                     | <u>19</u>  |           | <u>21</u>  |           |
|                                      |            | 21        |            | 24        |
| Af: kortlopende schulden             |            | <u>3</u>  |            | <u>5</u>  |
| <b>Werkkapitaal</b>                  |            | <u>18</u> |            | <u>19</u> |

Hiermede vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij steeds bereid.

Hoogachtend,  
 Van Wieren & Vellinga  
 Adviseurs en Accountants

F. van Wieren  
 Accountant-Administratieconsulent



## **JAARREKENING**

**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

|                                              | 31 december 2022 |        | 31 december 2021 |        |
|----------------------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|
|                                              | €                | €      | €                | €      |
| <b>ACTIVA</b>                                |                  |        |                  |        |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                      |                  |        |                  |        |
| <b>Vorderingen</b> (1)                       |                  |        |                  |        |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 636              |        | 877              |        |
| Overige vorderingen en overlopende activa    | 1.280            |        | 2.070            |        |
|                                              |                  | 1.916  |                  | 2.947  |
| <b>Liquide middelen</b> (2)                  |                  | 19.375 |                  | 20.660 |

**TOTAAL ACTIVA**

21.291

23.607





|                                              | 31 december 2022 |               | 31 december 2021 |               |
|----------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                                              | €                | €             | €                | €             |
| <b>PASSIVA</b>                               |                  |               |                  |               |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b> (3)                    |                  |               |                  |               |
| Vrije reserves                               | 12.291           |               | 12.882           |               |
| Reserve inventaris en groot onderhoud        | <u>6.000</u>     |               | <u>6.000</u>     |               |
|                                              |                  | 18.291        |                  | 18.882        |
| <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b> (4)              |                  |               |                  |               |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | -                |               | 522              |               |
| Overige schulden en overlopende passiva      | <u>3.000</u>     |               | <u>4.203</u>     |               |
|                                              |                  | 3.000         |                  | 4.725         |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                        |                  | <u>21.291</u> |                  | <u>23.607</u> |



## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

|                                        |      | 2022   |        | 2021   |        |
|----------------------------------------|------|--------|--------|--------|--------|
|                                        |      | €      | €      | €      | €      |
| Netto-omzet                            | (5)  | 17.743 |        | 9.476  |        |
| Inkoopwaarde van de omzet              | (6)  | 7.474  |        | 4.534  |        |
| <b>Bruto-marge</b>                     |      |        | 10.269 |        | 4.942  |
| Overige bedrijfsopbrengsten            | (7)  |        | 34.097 |        | 37.405 |
| <b>Bedrijfskosten</b>                  |      |        |        |        |        |
| Lonen en salarissen                    | (8)  | 16.337 |        | 15.974 |        |
| Sociale lasten                         | (9)  | 2.655  |        | 2.726  |        |
| Overige bedrijfskosten                 | (10) | 25.774 |        | 15.720 |        |
|                                        |      |        | 44.766 |        | 34.420 |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>               |      |        | -400   |        | 7.927  |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | (11) | -      |        | 2      |        |
| Rentelasten en soortgelijke kosten     | (12) | -191   |        | -270   |        |
| <b>Financiële baten en lasten</b>      |      |        | -191   |        | -268   |
| <b>Resultaat</b>                       |      |        | -591   |        | 7.659  |



### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|                                                                           | 2022   |        | 2021   |       |
|---------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|-------|
|                                                                           | €      | €      | €      | €     |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                            |        |        |        |       |
| Resultaat                                                                 | -591   |        | 7.659  |       |
| Aanpassingen voor:                                                        |        |        |        |       |
| Veranderingen in het werkkapitaal:                                        |        |        |        |       |
| Mutatie vorderingen                                                       | 1.031  |        | -1.292 |       |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen) | -1.725 |        | -6.425 |       |
| <b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>                                    |        | -1.285 |        | -58   |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                            |        | -1.285 |        | -58   |
| Mutatie reserve inventaris en groot onderhoud                             |        | -      |        | 1.000 |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                               |        | -1.285 |        | 942   |
| <b>Samenstelling geldmiddelen</b>                                         |        |        |        |       |
|                                                                           |        | 2022   | 2021   |       |
|                                                                           |        | €      | €      |       |
| Geldmiddelen per 1 januari                                                |        | 20.660 | 19.718 |       |
| Mutatie liquide middelen                                                  |        | -1.285 | 942    |       |
| Geldmiddelen per 31 december                                              |        | 19.375 | 20.660 |       |



## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting De Schierstins bestaan voornamelijk uit het organiseren van exposities, lezingen, concerten en aanverwante activiteiten.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting De Schierstins is feitelijk en statutair gevestigd op Haadstrjitte 1 te Feanwâlden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41002394.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover 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.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.



## **Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## **Personeelskosten**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

## **Financiële baten en lasten**

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



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

**ACTIVA**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**1. Vorderingen**

|                                                     | 31-12-2022   | 31-12-2021   |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                     | €            | €            |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |              |              |
| Omzetbelasting                                      | 636          | 877          |
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>    |              |              |
| Overige vorderingen                                 | 571          | 2.070        |
| Overlopende activa                                  | 709          | -            |
|                                                     | <u>1.280</u> | <u>2.070</u> |

**2. Liquide middelen**

|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Rabobank                       | 1.866         | 442           |
| Rabobank BedrijfsSpaarrekening | 17.000        | 20.000        |
| Kas                            | 398           | 218           |
| Gelden onderweg                | 111           | -             |
|                                | <u>19.375</u> | <u>20.660</u> |



## PASSIVA

### 3. EIGEN VERMOGEN

|                                                     | 2022          | 2021          |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                     | €             | €             |
| <b><i>Vrije reserves</i></b>                        |               |               |
| Stand per 1 januari                                 | 12.882        | 5.223         |
| Resultaat                                           | -591          | 7.659         |
| <b>Stand per 31 december</b>                        | <b>12.291</b> | <b>12.882</b> |
| <b><i>Reserve inventaris en groot onderhoud</i></b> |               |               |
| Stand per 1 januari                                 | 6.000         | 5.000         |
| Mutatie                                             | -             | -             |
|                                                     | -             | 1.000         |
| <b>Stand per 31 december</b>                        | <b>6.000</b>  | <b>6.000</b>  |

### 4. KORTLOPENDE SCHULDEN

|                                                     | 31-12-2022   | 31-12-2021   |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                     | €            | €            |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |              |              |
| Loonheffing                                         | -            | 522          |
| <b>Overige schulden</b>                             |              |              |
| Overige schulden                                    | 2.935        | 2.835        |
| Terug te betalen NOW-subsidies                      | 65           | 1.368        |
|                                                     | <b>3.000</b> | <b>4.203</b> |





**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022**

|                                   | 2022          | 2021         |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
|                                   | €             | €            |
| <b>5. NETTO-OMZET</b>             |               |              |
| Entree bezoekers                  | 5.001         | 2.613        |
| Entree concerten / voorstellingen | 5.763         | 2.607        |
| Opbrengst trouwlocatie            | 825           | 351          |
| Verkoop ansichtkaarten en boeken  | 1.574         | 1.409        |
| Overige omzet                     | 316           | 949          |
| Verkoop consumpties               | 3.294         | 1.230        |
| Verhuur                           | 950           | 225          |
| Omzet kunstwerken                 | 20            | 92           |
|                                   | <u>17.743</u> | <u>9.476</u> |

**6. INKOOPWAARDE VAN DE OMZET**

|                            |              |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Kosten artiesten           | 4.372        | 2.477        |
| Kosten diverse evenementen | 522          | 71           |
| Inkopen kunstwerken        | 130          | -            |
| Inkoop boeken              | 711          | 1.251        |
| Inkoop consumpties         | 1.739        | 735          |
|                            | <u>7.474</u> | <u>4.534</u> |

**7. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN**

|                              |               |               |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Subsidie gemeente            | 31.500        | 31.500        |
| Subsidie gemeente ivm Corona | -             | 4.893         |
| Donaties en schenkingen      | 2.597         | 1.012         |
|                              | <u>34.097</u> | <u>37.405</u> |

**PERSONEELSKOSTEN**

**8. Lonen en salarissen**

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| Bruto lonen | <u>16.337</u> | <u>15.974</u> |
|-------------|---------------|---------------|

**9. Sociale lasten**

|                          |              |              |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Sociale lasten werkgever | <u>2.655</u> | <u>2.726</u> |
|--------------------------|--------------|--------------|

**PERSONEELSLEDEN**

Bij de stichting was in 2022 gemiddeld 0.6 fte werkzaam (2021: 0.6).





|                                   | 2022          | 2021          |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
|                                   | €             | €             |
| <b>10. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b> |               |               |
| Overige personeelskosten          | -2.533        | -887          |
| Huisvestingskosten                | 13.921        | 6.208         |
| Kantoorkosten                     | 4.446         | 4.620         |
| Verkoopkosten                     | 5.119         | 1.563         |
| Algemene kosten                   | 4.821         | 4.216         |
|                                   | <u>25.774</u> | <u>15.720</u> |

**Overige personeelskosten**

|                                               |               |              |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|
| Belastingvrije uitkeringen                    | -             | 1.297        |
| Opleidingskosten                              | 220           | -            |
| Kosten arbodienst en ziekteverzuimverzekering | 371           | 369          |
| Kosten vrijwilligers                          | 200           | -            |
| Overige personeelskosten                      | 29            | 251          |
|                                               | <u>820</u>    | <u>1.917</u> |
| NOW-subsidie                                  | -3.353        | -2.804       |
|                                               | <u>-2.533</u> | <u>-887</u>  |

**Huisvestingskosten**

|                                               |               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Huur onroerende zaak                          | 5.000         | 5.000         |
| Vaste lasten                                  | 296           | 294           |
| Schoonmaakkosten                              | 1.509         | 1.283         |
| Beveiligingskosten                            | -             | 248           |
| Energiekosten                                 | 9.116         | 6.304         |
| Teruggaaf energiebelasting                    | -500          | -1.346        |
| Dotatie reserve inventaris en groot onderhoud | -             | 1.000         |
|                                               | <u>15.421</u> | <u>12.783</u> |
| TVL-subsidies                                 | -1.500        | -6.575        |
|                                               | <u>13.921</u> | <u>6.208</u>  |

**Kantoorkosten**

|                              |              |              |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Kantoorbenodigdheden         | 180          | 394          |
| Drukwerk                     | 1.708        | 1.203        |
| Onderhoud kantoorinventaris  | 981          | 1.072        |
| Abonnementen en contributies | 277          | 723          |
| Porti                        | 805          | 645          |
| Telefoon- en internetkosten  | 495          | 583          |
|                              | <u>4.446</u> | <u>4.620</u> |

**Verkoopkosten**

|                                        |              |              |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Reclame                                | 1.161        | 1.025        |
| Representatie bestuur en vrijwilligers | 1.958        | 538          |
| Aankoop erts Schierstins               | 2.000        | -            |
|                                        | <u>5.119</u> | <u>1.563</u> |



**Algemene kosten**

Accountantskosten  
 Algemene verzekeringen  
 Overige algemene kosten

|  | 2022         | 2021         |
|--|--------------|--------------|
|  | €            | €            |
|  |              |              |
|  | 2.738        | 2.453        |
|  | 1.851        | 1.978        |
|  | 232          | -215         |
|  | <u>4.821</u> | <u>4.216</u> |

**FINANCIËLE BATEN EN LASTEN**

**11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

Ontvangen rente

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  | -       | 2       |
|  | <u></u> | <u></u> |

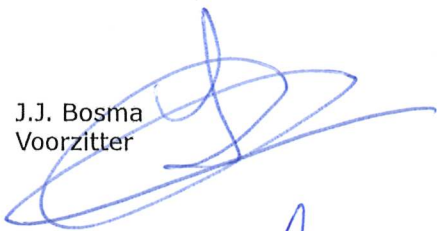
**12. Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rente en kosten rekening-courant

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  | 191     | 270     |
|  | <u></u> | <u></u> |

Feanwâlden,

J.J. Bosma  
 Voorzitter



T. de Vries  
 Penningmeester



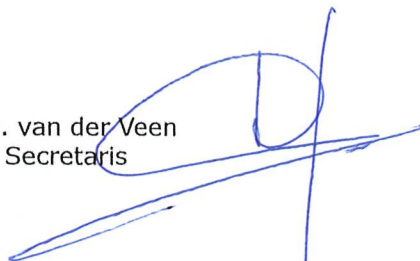
J.M. Klink  
 Bestuurslid



J. Vellinga - de Boer  
 Bestuurslid



G. van der Veen  
 Secretaris



D. Overall  
 Bestuurslid



M.H. Bark  
 Bestuurslid