

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

**Accountantsrapport 2019**

## INHOUDSOPGAVE

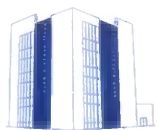
**Pagina**

### ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4
5	Financiële positie	5

### JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2019	9
3	Kasstroomoverzicht 2019	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2019	15



**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting De Schierstins  
Hoofdweg 1  
9269 SW Feanwâlden

Kenmerk 0108780  
Behandeld door J. Buwalda  
Datum 20 april 2020

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij u rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening van de stichting over het verslagjaar 2019.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 19.913 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 726, samengesteld.

## 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 2019, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2019 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. 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.



## **Stichting De Schierstins Feanwâlden**

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 van 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 ALGEMEEN**

#### **3.1 Impact Covid-19 (Coronavirus)**

Ten tijde van het opmaken van de jaarrekening is in Nederland een buitengewone situatie ontstaan ten gevolge van het coronavirus. De ziekte is uitgebroken in december 2019 in China en heeft nu in het vroege voorjaar van 2020 de hele wereld in de greep, dus ook Nederland.

De Nederlandse overheid heeft ingrijpende maatregelen getroffen ter afremming van verspreiding van het virus, welke maatregelen grote delen van de economie zo goed als stil leggen. In reactie hierop heeft de Nederlandse overheid een ongekend steunpakket aangekondigd om ondernemers, personeelsleden en ZZP-ers waar mogelijk te helpen door deze crisis heen te komen.

De gevolgen van deze crisis zijn zogenaamde gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie verschaffen over de feitelijke situatie per balansdatum, maar over de omstandigheden die ontstaan zijn na de datum van de jaarrekening. Het is te verwachten dat de gevolgen van deze crisis impact zullen hebben op de organisatie, maar er is redelijkerwijs thans geen adequate inschatting te maken van de aard en omvang van de gevolgen.

Op basis van bovenstaande beschreven situatie en op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel is de jaarrekening opgemaakt op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat er onzekerheden blijven bestaan.



## 4 RESULTAAT

### 4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2019 bedraagt € 1.000 tegenover € 3.000 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	27.872	100,0	22.723	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	15.111	54,2	10.744	47,3
<b>Bruto-marge</b>	<b>12.761</b>	<b>45,8</b>	<b>11.979</b>	<b>52,7</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	32.894	118,0	31.212	137,4
<b>Bedrijfskosten</b>				
Lonen en salarissen	16.099	57,8	16.548	72,8
Sociale lasten	3.003	10,8	2.777	12,2
Overige bedrijfskosten	25.631	91,9	20.943	92,2
	<b>44.733</b>	<b>160,5</b>	<b>40.268</b>	<b>177,2</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>922</b>	<b>3,3</b>	<b>2.923</b>	<b>12,9</b>
Financiële baten en lasten	-196	-0,7	-176	-0,8
<b>Resultaat</b>	<b>726</b>	<b>2,6</b>	<b>2.747</b>	<b>12,1</b>



## 5 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2019		31-12-2018	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen		<u>18</u>		<u>17</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	3		3	
Liquide middelen	<u>17</u>		<u>16</u>	
		20		19
Af: kortlopende schulden		<u>2</u>		<u>2</u>
<b>Werkkapitaal</b>		<u>18</u>		<u>17</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 2019

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>	(1)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.169		909	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.636</u>		<u>2.435</u>	
		2.805		3.344
<b>Liquide middelen</b>	(2)	17.108		15.981
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><u>19.913</u></u>		<u><u>19.325</u></u>



	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN (3)</b>				
Vrije reserves	9.552		9.552	
Reserve inventaris en groot onderhoud	8.493		7.767	
		18.045		17.319
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN (4)</b>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	634		604	
Overige schulden en overlopende passiva	1.234		1.402	
		1.868		2.006
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>19.913</b>		<b>19.325</b>



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5)	27.872		22.723	
Inkoopwaarde van de omzet	(6)	15.111		10.744	
<b>Bruto-marge</b>			12.761		11.979
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		32.894		31.212
<b>Bedrijfskosten</b>					
Lonen en salarissen	(8)	16.099		16.548	
Sociale lasten	(9)	3.003		2.777	
Overige bedrijfskosten	(10)	25.631		20.943	
			44.733		40.268
<b>Bedrijfsresultaat</b>			922		2.923
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	2		5	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)	-198		-181	
<b>Financiële baten en lasten</b>			-196		-176
<b>Resultaat</b>			726		2.747



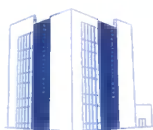
**3 KASSTROOMOVERZICHT 2019**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	726		2.747	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	539		5.201	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-138		-403	
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		1.127		7.545
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		1.127		7.545
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie reserve inrichting foyer e.d.		-		-1.418
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		1.127		6.127

**Samenstelling geldmiddelen**

	2019	2018
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	15.981	9.854
Mutatie liquide middelen	1.127	6.127
<b>Geldmiddelen per 31 december</b>	<b>17.108</b>	<b>15.981</b>



## **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**

Stichting De Schierstins (geregistreerd onder KvK-nummer 41002394) is feitelijk gevestigd op Haadstrjitte 1 te Feanwâlden.

### **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 en overlopende activa**

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 RESULTAATBEPALING**

### **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.

### **Opbrengstverantwoording**

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en verrichte diensten verminderd met verleende kortingen.

### **Kosten algemeen**

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.



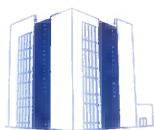
5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>1.169</u>	<u>909</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Overige vorderingen	<u>1.636</u>	<u>2.435</u>
<b>2. Liquide middelen</b>		
Rabobank	1.618	469
Rabobank BedrijfsSpaarrekening	14.950	15.000
Kas	540	512
	<u>17.108</u>	<u>15.981</u>



**Stichting De Schierstins  
Feanwâlden**

**PASSIVA**

**3. EIGEN VERMOGEN**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Vrije reserves</i>		
Stand per 1 januari	9.552	9.552
Resultaat	-	-
<b>Stand per 31 december</b>	<u>9.552</u>	<u>9.552</u>
 <i>Reserve inventaris en groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	7.767	5.020
Resultaat	726	2.747
<b>Stand per 31 december</b>	<u>8.493</u>	<u>7.767</u>

**4. KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>634</u>	<u>604</u>
 <b>Overige schulden</b>		
Overige schulden	<u>1.234</u>	<u>1.402</u>





**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>5. NETTO-OMZET</b>		
Entree bezoekers	5.488	6.167
Entree concerten / voorstellingen	5.552	6.239
Opbrengst trouwlocatie	558	496
Verkoop ansichtkaarten en boeken	1.580	1.586
Overige omzet	1.697	352
Verkoop consumpties	5.034	5.508
Verhuur	1.550	2.375
Omzet kunstwerken	6.413	-
	<u>27.872</u>	<u>22.723</u>

**6. INKOOPWAARDE VAN DE OMZET**

Kosten artiesten	3.147	3.464
Kosten diverse evenementen	2.068	4.013
Inkopen kunstwerken	5.507	-
Inkoop boeken	2.295	504
Inkoop consumpties	2.094	2.763
	<u>15.111</u>	<u>10.744</u>

**7. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN**

Subsidie gemeente	31.500	26.151
Donaties en schenkingen	1.394	5.061
	<u>32.894</u>	<u>31.212</u>

**PERSONEELSKOSTEN**

**8. Lonen en salarissen**

Bruto lonen	<u>16.099</u>	<u>16.548</u>
-------------	---------------	---------------

**9. Sociale lasten**

Sociale lasten werkgever	<u>3.003</u>	<u>2.777</u>
--------------------------	--------------	--------------



**PERSONEELSLEDEN**

Bij de stichting was in 2019 gemiddeld 0.6 fte werkzaam (2018: 0.6).

	2019	2018
	€	€
<b>10. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>		
Overige personeelskosten	904	931
Huisvestingskosten	12.662	5.623
Exploitatiekosten	-	3.088
Kantoorkosten	5.396	5.231
Verkoopkosten	2.290	2.451
Algemene kosten	4.379	3.619
	<u>25.631</u>	<u>20.943</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Opleidingskosten	114	104
Kosten arbodienst en ziekteverzuimverzekering	658	606
Overige personeelskosten	132	221
	<u>904</u>	<u>931</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerende zaak	5.000	-
Vaste lasten	570	57
Onderhoudskosten onroerende zaken	145	1.175
Schoonmaakkosten	1.663	1.646
Beveiligingskosten	-	217
Energiekosten	6.129	5.049
Teruggaaf energiebelasting	-845	-2.521
	<u>12.662</u>	<u>5.623</u>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Kleine aanschaffingen	-	3.088



**Stichting De Schierstins  
Feanwâlden**

	2019	2018
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	168	346
Drukwerk	1.729	1.737
Onderhoud kantoorinventaris	1.669	1.460
Abonnementen en contributies	707	430
Porti	671	603
Telefoon- en internetkosten	452	655
	<u>5.396</u>	<u>5.231</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame	757	958
Representatie	1.533	1.493
	<u>2.290</u>	<u>2.451</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	2.100	2.400
Algemene verzekeringen	2.545	1.274
Overige algemene kosten	-266	-55
	<u>4.379</u>	<u>3.619</u>
<b>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>		
<b>11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen rente	<u>2</u>	<u>5</u>
<b>12. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en kosten rekening-courant	<u>198</u>	<u>181</u>



**Stichting De Schierstins  
Feanwâlden**

Feanwâlden, 20 april 2020

J.M. Scherjon  
Voorzitter

M. Hiddema  
Secretaris

W. de Vries  
Penningmeester

H.P. Postma  
Vice-voorzitter

J. Bosma  
Bestuurslid

D. Overal  
Bestuurslid

G. van der Veen  
Waarnemend secretaris

