

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

Accountantsrapport 2020

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 2020	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	9
3	Kasstroomoverzicht 2020	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	15



ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting De Schierstins
Hoofdweg 1
9269 SW Feanwâlden

Kenmerk 0108780
Behandeld door J. Buwalda
Datum 7 april 2021

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij u rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening van de stichting over het verslagjaar 2020.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 21.373 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 4.329, 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 2020, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2020 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.



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.

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 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.

3.2 Overheidssubsidie Covid-19

De stichting heeft in 2020 subsidie ontvangen in verband met Covid-19, de zogenaamde TOGS/vaste lasten compensatie en de NOW-regeling.

De (definitieve) vaststelling moet nog gebeuren.

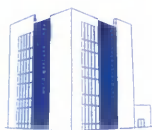


4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt negatief € 4.000 tegenover € 1.000 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019	
	€	%	€	%
Netto-omzet	13.576	100,0	27.872	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	6.811	50,2	15.111	54,2
Bruto-marge	6.765	49,8	12.761	45,8
Overige bedrijfsopbrengsten	33.596	247,5	32.894	118,0
Bedrijfskosten				
Lonen en salarissen	17.461	128,6	16.099	57,8
Sociale lasten	2.897	21,3	3.003	10,8
Overige bedrijfskosten	24.118	177,7	25.631	91,9
	44.476	327,6	44.733	160,5
Bedrijfsresultaat	-4.115	-30,3	922	3,3
Financiële baten en lasten	-214	-1,6	-196	-0,7
Resultaat	-4.329	-31,9	726	2,6



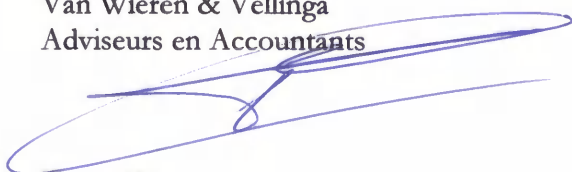
5 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2020		31-12-2019	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		10		18
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	2		3	
Liquide middelen	19		17	
		21		20
Af: kortlopende schulden		11		2
Werkkapitaal		10		18

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 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(1)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		152	1.169	
Overige vorderingen en overlopende activa		1.503	1.636	
		<u>1.655</u>	<u>2.805</u>	
Liquide middelen	(2)	19.718	17.108	
TOTAAL ACTIVA		<u>21.373</u>	<u>19.913</u>	



	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN (3)				
Vrije reserves	5.223		9.552	
Reserve inventaris en groot onderhoud	5.000		8.493	
		10.223		18.045
KORTLOPENDE SCHULDEN (4)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	593		634	
Overige schulden en overlopende passiva	10.557		1.234	
		11.150		1.868
TOTAAL PASSIVA		<u>21.373</u>		<u>19.913</u>



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

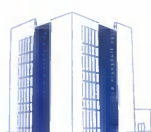
		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5)	13.576		27.872	
Inkoopwaarde van de omzet	(6)	6.811		15.111	
Bruto-marge			6.765		12.761
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		33.596		32.894
Bedrijfskosten					
Lonen en salarissen	(8)	17.461		16.099	
Sociale lasten	(9)	2.897		3.003	
Overige bedrijfskosten	(10)	24.118		25.631	
			44.476		44.733
Bedrijfsresultaat			-4.115		922
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	2		2	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)	-216		-198	
Financiële baten en lasten			-214		-196
Resultaat			-4.329		726



3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-4.329		726	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	1.150		539	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	9.282		-138	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.103		1.127
Kasstroom uit operationele activiteiten		6.103		1.127
Mutatie reserve inventaris en groot onderhoud		-3.493		-
Mutatie geldmiddelen		2.610		1.127
Samenstelling geldmiddelen				
			2020	2019
			€	€
Geldmiddelen per 1 januari			17.108	15.981
Mutatie liquide middelen			2.610	1.127
Geldmiddelen per 31 december			19.718	17.108



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 2020

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>152</u>	<u>1.169</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>1.503</u>	<u>1.636</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank	1.579	1.618
Rabobank BedrijfsSparrekening	18.000	14.950
Kas	139	540
	<u>19.718</u>	<u>17.108</u>



PASSIVA

3. EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
<i>Vrije reserves</i>		
Stand per 1 januari	9.552	9.552
Resultaat	-4.329	-
Stand per 31 december	5.223	9.552

Reserve inventaris en groot onderhoud

Stand per 1 januari	8.493	7.767
Resultaat	-	726
Besteed	-3.493	-
Stand per 31 december	5.000	8.493

4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	593	634

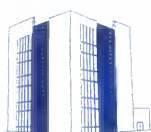
Overige schulden

Overige schulden	2.043	1.234
Terug te betalen NOW-subsidies	8.514	-
	10.557	1.234



6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
5. NETTO-OMZET		
Entree bezoekers	2.849	5.488
Entree concerten / voorstellingen	3.950	5.552
Opbrengst trouwlocatie	661	558
Verkoop ansichtkaarten en boeken	588	1.580
Overige omzet	1.431	1.697
Verkoop consumpties	2.050	5.034
Verhuur	900	1.550
Omzet kunstwerken	1.147	6.413
	<u>13.576</u>	<u>27.872</u>
6. INKOOPWAARDE VAN DE OMZET		
Kosten artiesten	2.852	3.147
Kosten diverse evenementen	542	2.068
Inkopen kunstwerken	1.022	5.507
Inkoop boeken	623	2.295
Inkoop consumpties	1.772	2.094
	<u>6.811</u>	<u>15.111</u>
7. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Subsidie gemeente	31.500	31.500
Subsidies culturele voorstellingen	345	-
Subsidie gemeente ivm Corona	316	-
Donaties en schenkingen	1.435	1.394
	<u>33.596</u>	<u>32.894</u>
PERSONEELSKOSTEN		
8. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	<u>17.461</u>	<u>16.099</u>



	2020	2019
	€	€
9. Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	2.897	3.003

PERSONEELSLEDEN

Bij de stichting was in 2020 gemiddeld 0.6 fte werkzaam (2019: 0.6).

10. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

Overige personeelskosten	627	904
Huisvestingskosten	11.621	12.662
Kantoorkosten	4.921	5.396
Verkoopkosten	2.024	2.290
Algemene kosten	4.925	4.379
	<u>24.118</u>	<u>25.631</u>

Overige personeelskosten

Opleidingskosten	-	114
Kosten arbodienst en ziekteverzuimverzekering	756	658
Overige personeelskosten	400	132
	<u>1.156</u>	<u>904</u>
NOW-subsidie	-529	-
	<u>627</u>	<u>904</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	5.000	5.000
Vaste lasten	306	570
Onderhoudskosten onroerende zaken	5.570	145
Schoonmaakkosten	1.668	1.663
Energiekosten	5.397	6.129
Teruggaaf energiebelasting	-1.008	-845
	<u>16.933</u>	<u>12.662</u>
TVL-subsidies	-5.312	-
	<u>11.621</u>	<u>12.662</u>



**Stichting De Schierstins
Feanwâlden**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	254	168
Drukwerk	1.513	1.729
Onderhoud kantoorinventaris	1.244	1.669
Abonnementen en contributies	545	707
Porti	897	671
Telefoon- en internetkosten	468	452
	<u>4.921</u>	<u>5.396</u>
Verkoopkosten		
Reclame	1.374	757
Representatie	650	1.533
	<u>2.024</u>	<u>2.290</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.239	2.100
Algemene verzekeringen	2.117	2.545
Overige algemene kosten	569	-266
	<u>4.925</u>	<u>4.379</u>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente	<u>2</u>	<u>2</u>
12. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening-courant	<u>216</u>	<u>198</u>



**Stichting De Schierstins
Feanwâlden**

Feanwâlden, 7 april 2021

H.P. Postma
Voorzitter

G. van der Veen
Secretaris

W. de Vries
Penningmeester

D. Overall
Bestuurslid

M. Hiddema - Buijs
Bestuurslid

M.H. Bark
Bestuurslid

J.J. Bosma
Bestuurslid

