

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

Accountantsrapport 2021

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 2021	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	9
3	Kasstroomoverzicht 2021	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	15



ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting De Schierstins
Hoofdweg 1
9269 SW Feanwâlden

Kenmerk 0108780
Behandeld door J. Buwalda
Datum 26 april 2022

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij u rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening van de stichting over het verslagjaar 2021.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 23.607 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 7.659, 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 2021, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2021 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.



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 2021 bedraagt € 8.000 tegenover negatief € 4.000 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	9.476	100,0	13.576	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	4.534	47,8	6.811	50,2
Bruto-marge	4.942	52,2	6.765	49,8
Overige bedrijfsopbrengsten	37.405	394,7	33.596	247,5
Bedrijfskosten				
Lonen en salarissen	15.974	168,6	17.461	128,6
Sociale lasten	2.726	28,8	2.897	21,3
Overige bedrijfskosten	15.720	165,9	24.118	177,7
	34.420	363,3	44.476	327,6
Bedrijfsresultaat	7.927	83,6	-4.115	-30,3
Financiële baten en lasten	-268	-2,8	-214	-1,6
Resultaat	7.659	80,8	-4.329	-31,9
Resultaat	7.659	80,8	-4.329	-31,9



5 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2021		31-12-2020	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		<u>19</u>		<u>10</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	3		2	
Liquide middelen	<u>21</u>		<u>19</u>	
		24		21
Af: kortlopende schulden		<u>5</u>		<u>11</u>
Werkkapitaal		<u>19</u>		<u>10</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 2021

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
ACTIVA			
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	(1)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		877	152
Overige vorderingen en overlopende activa		2.070	1.503
		2.947	1.655
Liquide middelen	(2)	20.660	19.718
TOTAAL ACTIVA		<u>23.607</u>	<u>21.373</u>



	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN (3)				
Vrije reserves	12.882		5.223	
Reserve inventaris en groot onderhoud	<u>6.000</u>		<u>5.000</u>	
		18.882		10.223
KORTLOPENDE SCHULDEN (4)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	522		593	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>4.203</u>		<u>10.557</u>	
		4.725		11.150
TOTAAL PASSIVA		<u>23.607</u>		<u>21.373</u>



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5)	9.476		13.576	
Inkoopwaarde van de omzet	(6)	4.534		6.811	
Bruto-marge			4.942		6.765
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		37.405		33.596
Bedrijfskosten					
Lonen en salarissen	(8)	15.974		17.461	
Sociale lasten	(9)	2.726		2.897	
Overige bedrijfskosten	(10)	15.720		24.118	
			34.420		44.476
Bedrijfsresultaat			7.927		-4.115
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	2		2	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)	-270		-216	
Financiële baten en lasten			-268		-214
Resultaat			7.659		-4.329



3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	7.659		-4.329	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-1.292		1.150	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-6.425		9.282	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-58		6.103
Kasstroom uit operationele activiteiten		-58		6.103
Mutatie reserve inventaris en groot onderhoud		1.000		-3.493
Mutatie geldmiddelen		942		2.610
Samenstelling geldmiddelen				
		2021		2020
		€		€
Geldmiddelen per 1 januari		19.718		17.108
Mutatie liquide middelen		942		2.610
Geldmiddelen per 31 december		20.660		19.718



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.

Schattingen

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 2021

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>877</u>	<u>152</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>2.070</u>	<u>1.503</u>

2. Liquide middelen

Rabobank	442	1.579
Rabobank BedrijfsSpaarrekening	20.000	18.000
Kas	<u>218</u>	<u>139</u>
	<u>20.660</u>	<u>19.718</u>



PASSIVA

3. EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Vrije reserves		
Stand per 1 januari	5.223	9.552
Resultaat	7.659	-4.329
Stand per 31 december	12.882	5.223
Reserve inventaris en groot onderhoud		
Stand per 1 januari	5.000	8.493
Mutatie	-	-
	1.000	-3.493
Stand per 31 december	6.000	5.000

4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	522	593
Overige schulden		
Overige schulden	2.835	2.043
Terug te betalen NOW-subsidies	1.368	8.514
	4.203	10.557



6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
5. NETTO-OMZET		
Entree bezoekers	2.613	2.849
Entree concerten / voorstellingen	2.607	3.950
Opbrengst trouwlocatie	351	661
Verkoop ansichtkaarten en boeken	1.409	588
Overige omzet	949	1.431
Verkoop consumpties	1.230	2.050
Verhuur	225	900
Omzet kunstwerken	92	1.147
	<u>9.476</u>	<u>13.576</u>

6. INKOOPWAARDE VAN DE OMZET

Kosten artiesten	2.477	2.852
Kosten diverse evenementen	71	542
Inkopen kunstwerken	-	1.022
Inkoop boeken	1.251	623
Inkoop consumpties	735	1.772
	<u>4.534</u>	<u>6.811</u>

7. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

Subsidie gemeente	31.500	31.500
Subsidies culturele voorstellingen	-	345
Subsidie gemeente ivm Corona	4.893	316
Donaties en schenkingen	1.012	1.435
	<u>37.405</u>	<u>33.596</u>

PERSONEELSKOSTEN

8. Lonen en salarissen

Bruto lonen	<u>15.974</u>	<u>17.461</u>
-------------	---------------	---------------

9. Sociale lasten

Sociale lasten werkgever	<u>2.726</u>	<u>2.897</u>
--------------------------	--------------	--------------

PERSONEELSLEDEN

Bij de stichting was in 2021 gemiddeld 0.6 fte werkzaam (2020: 0.6).



	2021	2020
	€	€
10. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN		
Overige personeelskosten	-887	627
Huisvestingskosten	6.208	11.621
Kantoorkosten	4.620	4.921
Verkoopkosten	1.563	2.024
Algemene kosten	4.216	4.925
	<u>15.720</u>	<u>24.118</u>
Overige personeelskosten		
Belastingvrije uitkeringen	1.297	-
Kosten arbodienst en ziekteverzuimverzekering	369	756
Overige personeelskosten	251	400
	<u>1.917</u>	<u>1.156</u>
NOW-subsidie	-2.804	-529
	<u>-887</u>	<u>627</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	5.000	5.000
Vaste lasten	294	306
Onderhoudskosten onroerende zaken	-	5.570
Schoonmaakkosten	1.283	1.668
Beveiligingskosten	248	-
Energiekosten	6.304	5.397
Teruggaaf energiebelasting	-1.346	-1.008
Dotatie reserve inventaris en groot onderhoud	1.000	-
	<u>12.783</u>	<u>16.933</u>
TVL-subsidies	-6.575	-5.312
	<u>6.208</u>	<u>11.621</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	394	254
Drukwerk	1.203	1.513
Onderhoud kantoorinventaris	1.072	1.244
Abonnementen en contributies	723	545
Porti	645	897
Telefoon- en internetkosten	583	468
	<u>4.620</u>	<u>4.921</u>
Verkoopkosten		
Reclame	1.025	1.374
Representatie	538	650
	<u>1.563</u>	<u>2.024</u>



	2021	2020
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.453	2.239
Algemene verzekeringen	1.978	2.117
Overige algemene kosten	-215	569
	<u>4.216</u>	<u>4.925</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>270</u>	<u>216</u>
----------------------------------	------------	------------

Feanwâlden, 26 april 2022

H.P. Postma
Voorzitter

G. van der Veen
Secretaris

W. de Vries
Penningmeester

D. Overal
Bestuurslid

M. Hiddema - Buijs
Bestuurslid

M.H. Bark
Bestuurslid

J.J. Bosma
Bestuurslid

