

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

Accountantsrapport 2016



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2016	9
3	Kasstroomoverzicht 2016	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2016	16



ACCOUNTANTSRAPPORT



Stichting De Schierstins
Haadstrjitte 1
9269 SW Feanwâlden

Dokkum, 10 april 2017

Kenmerk 0108780
Behandeld door J. Buwalda

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij u rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening van de stichting over het verslagjaar 2016.

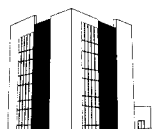
1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting De Schierstins te Feanwâlden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 zijn 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 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.



2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2016 bedraagt € 7.153, tegenover negatief € 6.092 over 2015. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2016		2015	
	€	%	€	%
Netto-omzet	22.877	100,0	9.813	100,0
Kostprijs van de omzet	6.393	27,9	6.110	62,3
Bruto-marge	16.484	72,1	3.703	37,7
Overige bedrijfsopbrengsten	39.278	171,6	41.734	425,3
Bedrijfskosten				
Lonen en salarissen	16.152	70,6	16.161	164,7
Sociale lasten	2.767	12,1	2.733	27,9
Overige bedrijfskosten	29.536	129,0	32.510	331,2
	48.455	211,7	51.404	523,8
Bedrijfsresultaat	7.307	32,0	-5.967	-60,8
Financiële baten en lasten	-154	-0,7	-125	-1,3
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	7.153	31,3	-6.092	-62,1

Het resultaat wordt beïnvloed door de eigen bijdrage door de stichting aan de permanente expositie. In 2015 is de eigen bijdrage aan de permanente expositie € 6.296. Zonder deze eigen bijdrage is het resultaat over 2015 € 204.



2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2016	
	€	€
<i>Brutomarge</i>		
Hogere marge door omzetsijging (13.064 * 37,74%)	4.929	
Hogere marge door een procentueel lagere kostprijs (22.877 * (72,05%-37,74%))	7.852	
		12.781
<i>Overige bedrijfsopbrengsten</i>		
Lagere overige bedrijfsopbrengsten		-2.456
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname lonen en salarissen	9	
Afname kosten permanente expositie	1.738	
Afname verkoopkosten	2.972	
Afname algemene kosten	2.705	
		7.424
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename sociale lasten	34	
Toename overige personeelskosten	751	
Toename huisvestingskosten	2.387	
Toename exploitatiekosten	184	
Toename kantoorkosten	1.119	
Toename financiële baten en lasten	29	
		4.504
Toename resultaat		13.245



3 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		23.737		11.777
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	2.991		3.419	
Liquide middelen	23.241		11.754	
		26.232		15.173
Af: kortlopende schulden		2.495		3.396
Werkkapitaal		23.737		11.777

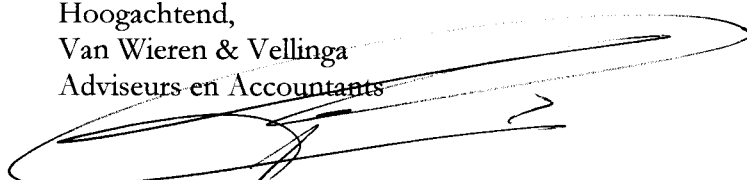
Uit voorgaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal per einde boekjaar 2016, ten opzichte van het einde boekjaar 2015 met € 11.960 is toegenomen.

De geldmiddelen, dat wil zeggen het saldo van de liquide middelen en het bankkrediet, zijn in 2016 ten opzichte van einde boekjaar 2015 toegenomen met € 11.487.

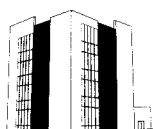
Deze toename wordt nader toegelicht in het kasstroomoverzicht.

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 2016

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

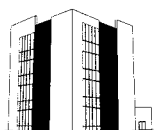
ACTIVA

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(1)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.996		1.608	
Overige vorderingen en overlopende activa	995		1.811	
		2.991		3.419
Liquide middelen	(2)	23.241		11.754

TOTAAL ACTIVA

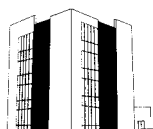
26.232

15.173



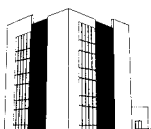
PASSIVA

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN (3)				
Vrije reserves	8.239		1.086	
Reserve inventaris en groot onderhoud	5.020		5.020	
Reserve inrichting foyer e.d.	10.478		5.671	
		23.737		11.777
KORTLOPENDE SCHULDEN (4)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	886		896	
Overige schulden en overlopende passiva	1.609		2.500	
		2.495		3.396
TOTAAL PASSIVA		26.232		15.173



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5)	22.877		9.813	
Kostprijs van de omzet		6.393		6.110	
Bruto-marge			16.484		3.703
Overige bedrijfsopbrengsten	(6)		39.278		41.734
Bedrijfsopbrengsten			55.762		45.437
Bedrijfskosten					
Lonen en salarissen	(7)	16.152		16.161	
Sociale lasten	(8)	2.767		2.733	
Overige bedrijfskosten	(9)	29.536		32.510	
			48.455		51.404
Bedrijfsresultaat			7.307		-5.967
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(10)	34		52	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(11)	-188		-177	
Financiële baten en lasten			-154		-125
Resultaat			7.153		-6.092



3 KASSTROOMOVERZICHT 2016

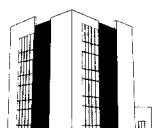
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	7.153		-6.092	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	428		6.165	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-901		-27.844	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.680		-27.771
Dotatie reserves		4.807		8.171
Kasstroom uit operationele activiteiten		11.487		-19.600

De post geldmiddelen bestaat uit liquide middelen alsmede eventuele creditposities bij rekening courant bank(en).

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Liquide middelen per 1 januari	11.754	31.354
Mutatie liquide middelen	11.487	-19.600
Geldmiddelen per 31 december	23.241	11.754



4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

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.

Activiteiten

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De grondslagen van de waardering van activa en passiva zijn ongewijzigd ten opzichte van die van het voorgaande jaar.

Vorderingen en overlopende activa

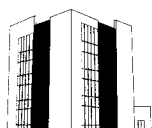
Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens vermoedelijke oninbaarheid, welke is bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden en overlopende passiva

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.



GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

De grondslagen voor de bepaling van het resultaat zijn ongewijzigd ten opzichte van die van het voorgaande jaar.

Resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of zij tot ontvangsten en uitgaven in dat verslagjaar hebben geleid. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Netto-omzet

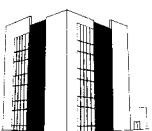
Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en verrichte diensten verminderd met verleende kortingen.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en verrichte diensten toe te rekenen inkoopwaarde op basis van de verkrijgingsprijzen.

Financieel resultaat

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



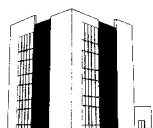
5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.996	1.608
	<u> </u>	<u> </u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	995	1.811
	<u> </u>	<u> </u>
2. Liquide middelen		
Rabobank	4.450	7.122
Rabobank BedrijfsSparrekening	18.161	4.109
Kas	630	523
	<u>23.241</u>	<u>11.754</u>



PASSIVA

3. EIGEN VERMOGEN

	2016	2015
	€	€
<i>Vrije reserves</i>		
Stand per 1 januari	1.086	4.509
Resultaat	7.153	-3.423
Stand per 31 december	8.239	1.086
<i>Reserve inventaris en groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	5.020	2.520
Resultaat	-	-
Mutatie reserve	-	2.500
Stand per 31 december	5.020	5.020
<i>Reserve permanente expositie</i>		
Stand per 1 januari	-	2.669
Resultaat	-	-
Mutatie reserve	-	-2.669
Stand per 31 december	-	-
<i>Reserve inrichting foyer e.d.</i>		
Stand per 1 januari	5.671	-
Resultaat	-	-
Ontvangen bijdrage inrichting	21.000	15.000
Besteed	-16.193	-9.329
Stand per 31 december	10.478	5.671



4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	886	896
	<u> </u>	<u> </u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	1.609	2.500
	<u> </u>	<u> </u>



6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2016

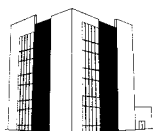
	2016	2015
	€	€
5. NETTO-OMZET		
Entree bezoekers	9.455	3.634
Entree concerten / voorstellingen	3.844	1.723
Opbrengst trouwlocatie	826	-
Verkoop ansichtkaarten en boeken	1.312	461
Overige omzet	406	1.088
Verkoop consumpties	4.784	2.457
Verhuur	2.250	450
	<u>22.877</u>	<u>9.813</u>

KOSTPRIJS VAN DE OMZET

Kosten artiesten	2.130	3.674
Kosten diverse evenementen	1.883	434
Inkoop boeken	873	655
Inkoop consumpties	1.507	1.347
	<u>6.393</u>	<u>6.110</u>

6. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

Subsidie gemeente	28.476	31.059
Bijdrage stichting Freonen Skierstins	8.000	2.700
Donaties en schenkingen	2.063	3.076
Provisie kunstverkopen	739	1.123
Bijdragen permanente expositie	-	3.776
	<u>39.278</u>	<u>41.734</u>



PERSONEELSKOSTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
7. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	<u>16.152</u>	<u>16.161</u>
8. Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	<u>2.767</u>	<u>2.733</u>

PERSONEELSLEDEN

Bij de stichting was in 2016 gemiddeld 0.6 fte werkzaam (2015: 0.6).

9. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

Overige personeelskosten	1.929	1.178
Huisvestingskosten	7.977	5.590
Exploitatiekosten	336	152
Kantoorkosten	4.793	3.674
Kosten permanente expositie	8.334	10.072
Verkoopkosten	1.914	4.886
Algemene kosten	4.253	6.958
	<u>29.536</u>	<u>32.510</u>

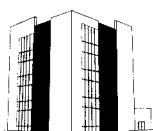
Overige personeelskosten

Opleidingskosten	251	258
Kosten arbodienst en ziekteverzuimverzekering	571	646
Kosten vrijwilligers	859	-
Overige personeelskosten	248	274
	<u>1.929</u>	<u>1.178</u>



**Stichting De Schierstins
Feanwâlden**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Onroerend zaakbelasting	57	111
Onderhoudskosten onroerende zaken	125	638
Schoonmaakkosten	1.436	968
Beveiligingskosten	208	208
Energiekosten	6.756	4.437
Teruggaaf energiebelasting	-605	-772
	<u>7.977</u>	<u>5.590</u>
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	<u>336</u>	<u>152</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	622	502
Drukwerk	1.170	982
Onderhoud kantoorinventaris	1.103	381
Abonnementen en contributies	378	407
Porti	562	474
Telefoon	766	493
Internetkosten	192	435
	<u>4.793</u>	<u>3.674</u>
Kosten permanente expositie		
Kosten permanente expositie	<u>8.334</u>	<u>10.072</u>
Verkoopkosten		
Reclame	1.353	1.458
Representatie	561	1.067
Kosten opening	-	2.361
	<u>1.914</u>	<u>4.886</u>



	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Algemene kosten		
Advieskosten	-	2.250
Accountantskosten	1.930	1.855
Algemene verzekeringen	2.217	2.327
Overige algemene kosten	106	526
	<u>4.253</u>	<u>6.958</u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

10. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen rente	<u>34</u>	<u>52</u>
-----------------	-----------	-----------

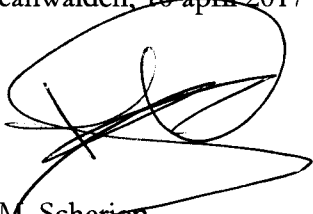
11. Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten rekening-courant	<u>188</u>	<u>177</u>
----------------------------------	------------	------------

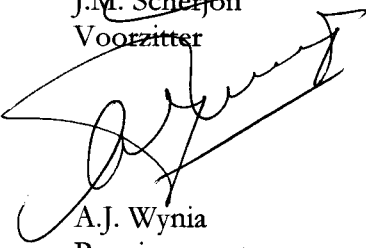


**Stichting De Schierstins
Feanwâlden**

Feanwâlden, 10 april 2017

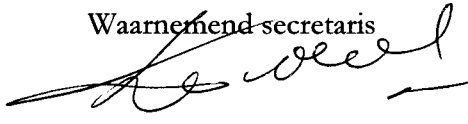


J.M. Scherjon
Voorzitter

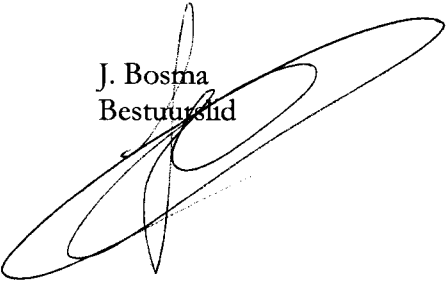



A.J. Wynia
Penningmeester

D. Overal
Waarnemend secretaris



H.P. Postma
Vice-voorzitter



J. Bosma
Bestuurslid

