

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

**Accountantsrapport 2017**



## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	5

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2017	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2017	9
3	Kasstroomoverzicht 2017	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	16



**ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting De Schierstins  
Haadstrjitte 1  
9269 SW Feanwâlden

Dokkum, 26 april 2018

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 2017.

## 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 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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.

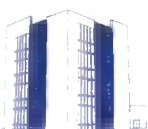


## 2 RESULTAAT

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 1.313, tegenover € 7.153 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

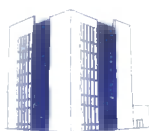
	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	31.121	100,0	22.877	100,0
Kostprijs van de omzet	16.287	52,3	6.393	27,9
<b>Bruto-marge</b>	14.834	47,7	16.484	72,1
Overige bedrijfsopbrengsten	29.560	95,0	39.278	171,6
<b>Bedrijfskosten</b>				
Lonen en salarissen	17.073	54,9	16.152	70,6
Sociale lasten	2.761	8,9	2.767	12,1
Overige bedrijfskosten	23.021	74,0	29.536	129,0
	42.855	137,8	48.455	211,7
<b>Bedrijfsresultaat</b>	1.539	4,9	7.307	32,0
Financiële baten en lasten	-226	-0,7	-154	-0,7
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	1.313	4,2	7.153	31,3



## 2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2017	
	€	€
<i>Brutomarge</i>		
Hogere marge door omzetsijging (8.244 * 72,05%)	5.940	
Lagere marge door een procentueel hogere kostprijs (31.121 * (47,67%-72,05%))	-7.590	
		-1.650
<i>Overige bedrijfsopbrengsten</i>		
Lagere overige bedrijfsopbrengsten		-9.718
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname sociale lasten	6	
Afname kantoorkosten	510	
Afname kosten permanente expositie	8.334	
Afname algemene kosten	187	
		9.037
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	921	
Toename overige personeelskosten	82	
Toename huisvestingskosten	478	
Toename exploitatiekosten	1.159	
Toename verkoopkosten	797	
Toename financiële baten en lasten	72	
		3.509
<b>Afname resultaat</b>		<b>-5.840</b>



### 3 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	€	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen		15.990		23.737
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	8.545		2.991	
Liquide middelen	9.854		23.241	
		18.399		26.232
Af: kortlopende schulden		2.409		2.495
<b>Werkkapitaal</b>		15.990		23.737

Uit voorgaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal per einde boekjaar 2017, ten opzichte van het einde boekjaar 2016 met € 7.747 is afgenomen.

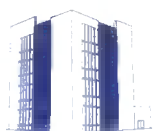
De geldmiddelen, dat wil zeggen het saldo van de liquide middelen en het bankkrediet, zijn in 2017 ten opzichte van einde boekjaar 2016 afgenomen met € 13.387.

Deze afname 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 2017**



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>	(1)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.250		1.996
Overige vorderingen en overlopende activa		5.295		995
			8.545	2.991
<b>Liquide middelen</b>	(2)		9.854	23.241
<b>TOTAAL ACTIVA</b>			18.399	26.232



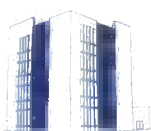
**PASSIVA**

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>EIGEN VERMOGEN</b> (3)				
Vrije reserves	9.552		8.239	
Reserve inventaris en groot onderhoud	5.020		5.020	
Reserve inrichting foyer e.d.	1.418		10.478	
		15.990		23.737
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b> (4)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	591		886	
Overige schulden en overlopende passiva	1.818		1.609	
		2.409		2.495
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>18.399</u>		<u>26.232</u>



2 WINST-EN-VERLIËSREKENING OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5)	31.121		22.877	
Kostprijs van de omzet	(6)	16.287		6.393	
<b>Bruto-marge</b>			14.834		16.484
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		29.560		39.278
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>			44.394		55.762
<b>Bedrijfskosten</b>					
Lonen en salarissen	(8)	17.073		16.152	
Sociale lasten	(9)	2.761		2.767	
Overige bedrijfskosten	(10)	23.021		29.536	
			42.855		48.455
<b>Bedrijfsresultaat</b>			1.539		7.307
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	-		34	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)	-226		-188	
<b>Financiële baten en lasten</b>			-226		-154
<b>Resultaat</b>			1.313		7.153



### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	1.313		7.153	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-5.554		428	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-86		-901	
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		-4.327		6.680
Dotatie reserves		-9.060		4.807
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		-13.387		11.487

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

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Liquide middelen per 1 januari	23.241	11.754
Mutatie liquide middelen	-13.387	11.487
<b>Geldmiddelen per 31 december</b>	<b>9.854</b>	<b>23.241</b>



## **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.

### **Vestigingsadres**

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

## **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**

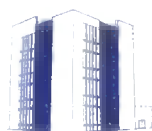
Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens vermoedelijke oninbaarheid, welke is bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **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**

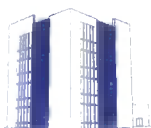
Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen en verrichte diensten verminderd met verleende kortingen.

### **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.



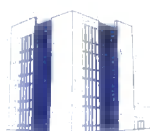
5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

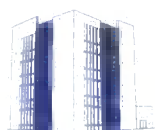
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>3.250</u>	<u>1.996</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	<u>5.295</u>	<u>995</u>
<b>2. Liquide middelen</b>		
Rabobank	1.408	4.450
Rabobank BedrijfsSparrekening	7.500	18.161
Kas	946	630
	<u>9.854</u>	<u>23.241</u>



PASSIVA

3. EIGEN VERMOGEN

	2017	2016
	€	€
<i>Vrije reserves</i>		
Stand per 1 januari	8.239	1.086
Resultaat	1.313	7.153
<b>Stand per 31 december</b>	<b>9.552</b>	<b>8.239</b>
<i>Reserve inventaris en groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	5.020	5.020
Resultaat	-	-
<b>Stand per 31 december</b>	<b>5.020</b>	<b>5.020</b>
<i>Reserve inrichting foyer e.d.</i>		
Stand per 1 januari	10.478	5.671
Resultaat	-	-
Ontvangen bijdrage inrichting	4.500	21.000
Besteed	-13.560	-16.193
<b>Stand per 31 december</b>	<b>1.418</b>	<b>10.478</b>





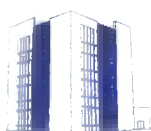
**4. KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	591	886
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	1.818	1.609
	<u>          </u>	<u>          </u>



**6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2017**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>5. NETTO-OMZET</b>		
Entree bezoekers	10.011	9.455
Entree concerten / voorstellingen	7.753	3.844
Opbrengst trouwlocatie	537	826
Verkoop ansichtkaarten en boeken	1.023	1.312
Overige omzet	266	406
Verkoop consumpties	8.450	4.784
Verhuur	3.081	2.250
	<u>31.121</u>	<u>22.877</u>
<b>6. KOSTPRIJS VAN DE OMZET</b>		
Kosten artiesten	12.143	2.130
Kosten diverse evenementen	1.498	1.883
Inkoop boeken	270	873
Inkoop consumpties	2.376	1.507
	<u>16.287</u>	<u>6.393</u>
<b>7. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>		
Subsidie gemeente	26.151	28.476
Bijdrage	-	8.000
Donaties en schenkingen	3.409	2.063
Provisie kunstverkopen	-	739
	<u>29.560</u>	<u>39.278</u>



## PERSONEELSKOSTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>8. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	<u>17.073</u>	<u>16.152</u>
<b>9. Sociale lasten</b>		
Sociale lasten werkgever	<u>2.761</u>	<u>2.767</u>

## PERSONEELSLEDEN

Bij de stichting was in 2017 gemiddeld 0.6 fte werkzaam (2016: 0.6).

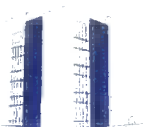
## 10. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

Overige personeelskosten	2.011	1.929
Huisvestingskosten	8.455	7.977
Exploitatiekosten	1.495	336
Kantoorkosten	4.283	4.793
Kosten permanente expositie	-	8.334
Verkoopkosten	2.711	1.914
Algemene kosten	4.066	4.253
	<u>23.021</u>	<u>29.536</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Opleidingskosten	395	251
Kosten arbodienst en ziekteverzuimverzekering	610	571
Kosten vrijwilligers	858	859
Overige personeelskosten	148	248
	<u>2.011</u>	<u>1.929</u>



**Stichting De Schierstins  
Feanwâlden**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Onroerend zaakbelasting	300	57
Onderhoudskosten onroerende zaken	2.425	125
Schoonmaakkosten	1.668	1.436
Beveiligingskosten	212	208
Energiekosten	4.965	6.756
Teruggaaf energiebelasting	-1.115	-605
	<u>8.455</u>	<u>7.977</u>
<b>Exploitatiekosten</b>		
Kleine aanschaffingen	<u>1.495</u>	<u>336</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	460	622
Drukwerk	1.744	1.170
Onderhoud kantoorinventaris	327	1.103
Abonnementen en contributies	327	378
Porti	589	562
Telefoon- en internetkosten	836	958
	<u>4.283</u>	<u>4.793</u>
<b>Kosten permanente expositie</b>		
Kosten permanente expositie	<u>-</u>	<u>8.334</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame	1.435	1.353
Representatie	1.276	561
	<u>2.711</u>	<u>1.914</u>



**Stichting De Schierstins  
Feanwâlden**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	2.000	1.930
Algemene verzekeringen	1.970	2.217
Overige algemene kosten	96	106
	<u>4.066</u>	<u>4.253</u>

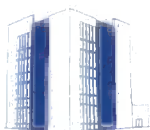
**FINANCIËLE BATEN EN LASTEN**

**11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

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

**12. Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rente en kosten rekening-courant	<u>226</u>	<u>188</u>
----------------------------------	------------	------------



**Stichting De Schierstins  
Feanwâlden**

Feanwâlden, 26 april 2018

J.M. Scherjon  
Voorzitter

M. Hiddema  
Secretaris

W. de Vries  
Penningmeester

H.P. Postma  
Vice-voorzitter

J. Bosma  
Bestuurslid

D. Overal  
Bestuurslid

