

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

**Accountantsrapport 2018**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2018	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	9
3	Kasstroomoverzicht 2018	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	16



## **ACCOUNTANTS RAPPORT**

Stichting De Schierstins  
Haadstrjitte 1  
9269 SW Feanwâlden

Kenmerk                   0108780  
Behandeld door         J. Buwalda  
Datum                     15 april 2019

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij u rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening van de stichting over het verslagjaar 2018.

## 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 19.325 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 2.747, 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 2018, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2018 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 RESULTAAT

#### 3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 3.000 tegenover € 1.000 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	22.723	100,0	31.121	100,0
Kostprijs van de omzet	10.744	47,3	16.287	52,3
<b>Bruto-marge</b>	11.979	52,7	14.834	47,7
Overige bedrijfsopbrengsten	31.212	137,4	29.560	95,0
<b>Bedrijfskosten</b>				
Lonen en salarissen	16.548	72,8	17.073	54,9
Sociale lasten	2.777	12,2	2.761	8,9
Overige bedrijfskosten	20.943	92,2	23.021	74,0
	40.268	177,2	42.855	137,8
<b>Bedrijfsresultaat</b>	2.923	12,9	1.539	4,9
Financiële baten en lasten	-176	-0,8	-226	-0,7
<b>Resultaat</b>	2.747	12,1	1.313	4,2
<b>Resultaat</b>	2.747	12,1	1.313	4,2



#### 4 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2018		31-12-2017	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>				
Eigen vermogen		17		16
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	3		9	
Liquide middelen	16		9	
		19		18
Af: kortlopende schulden		2		2
<b>Werkkapitaal</b>		17		16

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 2018**

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>	(1)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		909		3.250
Overige vorderingen en overlopende activa		2.435		5.295
			3.344	8.545
<b>Liquide middelen</b>	(2)		15.981	9.854
<b>TOTAAL ACTIVA</b>			19.325	18.399



	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>EIGEN VERMOGEN (3)</b>				
Vrije reserves	9.552		9.552	
Reserve inrichting foyer e.d.	-		1.418	
		17.319		15.990
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN (4)</b>				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	604		591	
Overige schulden en overlopende passiva	1.402		1.818	
		2.006		2.409
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>19.325</u>		<u>18.399</u>



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5)	22.723		31.121	
Kostprijs van de omzet	(6)	10.744		16.287	
<b>Bruto-marge</b>			11.979		14.834
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		31.212		29.560
<b>Bedrijfskosten</b>					
Lonen en salarissen	(8)	16.548		17.073	
Sociale lasten	(9)	2.777		2.761	
Overige bedrijfskosten	(10)	20.943		23.021	
			40.268		42.855
<b>Bedrijfsresultaat</b>			2.923		1.539
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	5		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)	-181		-226	
<b>Financiële baten en lasten</b>			-176		-226
<b>Resultaat</b>			2.747		1.313



### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat	2.747		1.313	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	5.201		-5.554	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-403		-86	
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		7.545		-4.327
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		7.545		-4.327
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie reserve inrichting foyer e.d.		-1.418		-9.060
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		6.127		-13.387
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
			2018	2017
			€	€
Geldmiddelen per 1 januari			9.854	23.241
Mutatie liquide middelen			6.127	-13.387
Geldmiddelen per 31 december			15.981	9.854



## **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 2018

### ACTIVA

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### 1. Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>909</u>	<u>3.250</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Overige vorderingen	<u>2.435</u>	<u>5.295</u>
<b>2. Liquide middelen</b>		
Rabobank	469	1.408
Rabobank BedrijfsSpaarrekening	15.000	7.500
Kas	512	946
	<u>15.981</u>	<u>9.854</u>



**PASSIVA**

**3. EIGEN VERMOGEN**

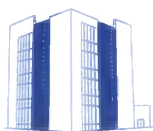
	2018	2017
	€	€
<i>Vrije reserves</i>		
Stand per 1 januari	9.552	8.239
Resultaat	-	1.313
<b>Stand per 31 december</b>	<b>9.552</b>	<b>9.552</b>
Stand per 1 januari	5.020	5.020
Resultaat	2.747	-
<b>Stand per 31 december</b>	<b>7.767</b>	<b>5.020</b>
<i>Reserve inrichting foyer e.d.</i>		
Stand per 1 januari	1.418	10.478
Resultaat	-	-
Ontvangen bijdrage inrichting	-	4.500
Besteed	-1.418	-13.560
<b>Stand per 31 december</b>	<b>-</b>	<b>1.418</b>





**4. KORTLOPENDE SCHULDEN**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	<u>604</u>	<u>591</u>
<b>Overige schulden</b>		
Overige schulden	<u>1.402</u>	<u>1.818</u>



## 6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

	2018	2017
	€	€
<b>5. NETTO-OMZET</b>		
Entree bezoekers	6.167	10.011
Entree concerten / voorstellingen	6.239	7.753
Opbrengst trouwlocatie	496	537
Verkoop ansichtkaarten en boeken	1.586	1.023
Overige omzet	352	266
Verkoop consumpties	5.508	8.450
Verhuur	2.375	3.081
	<u>22.723</u>	<u>31.121</u>

## 6. KOSTPRIJS VAN DE OMZET

Kosten artiesten	3.464	12.143
Kosten diverse evenementen	4.013	1.498
Inkoop boeken	504	270
Inkoop consumpties	2.763	2.376
	<u>10.744</u>	<u>16.287</u>

## 7. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

Subsidie gemeente	26.151	26.151
Donaties en schenkingen	5.061	3.409
	<u>31.212</u>	<u>29.560</u>

## PERSONEELSKOSTEN

### 8. Lonen en salarissen

Bruto lonen	<u>16.548</u>	<u>17.073</u>
-------------	---------------	---------------

### 9. Sociale lasten

Sociale lasten werkgever	<u>2.777</u>	<u>2.761</u>
--------------------------	--------------	--------------



**PERSONEELSLEDEN**

Bij de stichting was in 2018 gemiddeld 0.6 fte werkzaam (2017: 0.6).

	2018	2017
	€	€
<b>10. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>		
Overige personeelskosten	931	2.011
Huisvestingskosten	5.623	8.455
Exploitatiekosten	3.088	1.495
Kantoorkosten	5.231	4.283
Verkoopkosten	2.451	2.711
Algemene kosten	3.619	4.066
	<u>20.943</u>	<u>23.021</u>

**Overige personeelskosten**

Opleidingskosten	104	395
Kosten arbodienst en ziekteverzuimverzekering	606	610
Kosten vrijwilligers	-	858
Overige personeelskosten	221	148
	<u>931</u>	<u>2.011</u>

**Huisvestingskosten**

Onroerend zaakbelasting	57	300
Onderhoudskosten onroerende zaken	1.175	2.425
Schoonmaakkosten	1.646	1.668
Beveiligingskosten	217	212
Energiekosten	5.049	4.965
Teruggaaf energiebelasting	-2.521	-1.115
	<u>5.623</u>	<u>8.455</u>

**Exploitatiekosten**

Kleine aanschaffingen	<u>3.088</u>	<u>1.495</u>
-----------------------	--------------	--------------



**Stichting De Schierstins  
Feanwâlden**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	346	460
Drukwerk	1.737	1.744
Onderhoud kantoorinventaris	1.460	327
Abonnementen en contributies	430	327
Porti	603	589
Telefoon- en internetkosten	655	836
	<u>5.231</u>	<u>4.283</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame	958	1.435
Representatie	1.493	1.276
	<u>2.451</u>	<u>2.711</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	2.400	2.000
Algemene verzekeringen	1.274	1.970
Overige algemene kosten	-55	96
	<u>3.619</u>	<u>4.066</u>
<b>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>		
<b>11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen rente	<u>5</u>	<u>-</u>
<b>12. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en kosten rekening-courant	<u>181</u>	<u>226</u>

