

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

Accountantsrapport 2015



INHOUDSOPGAVE

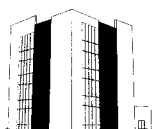
Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring	2
2	Resultaat	3
3	Financiële positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	9
3	Kasstroomoverzicht 2015	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	16



ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting De Schierstins
Haadstrjitte 1
9269 SW Feanwâlden

Dokkum, 29 maart 2016

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 2015.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting De Schierstins te Feanwâlden bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

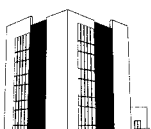
Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving.



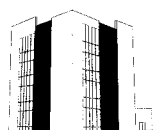
2 RESULTAAT

2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt negatief € 6.092, tegenover negatief € 7.433 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014	
	€	%	€	%
Netto-omzet	9.813	100,0	13.557	100,0
Kostprijs van de omzet	6.110	62,2	5.689	41,9
Bruto-marge	3.703	37,8	7.868	58,1
Overige bedrijfsopbrengsten	41.734	425,3	98.346	725,4
Bedrijfskosten				
Lonen en salarissen	16.161	164,7	15.791	116,5
Sociale lasten	2.733	27,9	2.445	18,0
Overige bedrijfskosten	32.510	331,3	95.641	705,5
	51.404	523,8	113.877	840,0
Bedrijfsresultaat	-5.967	-60,8	-7.663	-56,5
Financiële baten en lasten	-125	-1,3	230	1,7
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-6.092	-62,1	-7.433	-54,8

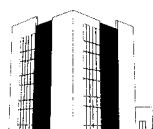
Het resultaat wordt beïnvloed door de eigen bijdrage door de stichting aan de permanente expositie. In 2015 is de eigen bijdrage aan de permanente expositie € 6.296 (2014: € 10.743). Zonder deze eigen bijdrage is het resultaat over 2015 € 204 (2014: € 3.310).



2.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2015 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2015	
	€	€
<i>Brutomarge</i>		
Lagere marge door omzetsdaling (-3.744 * 58,04%)	-2.172	
Lagere marge door een procentueel hogere kostprijs (9.813 * (37,74%-58,04%))	-1.993	
	<hr/>	-4.165
<i>Overige bedrijfsopbrengsten</i>		
Lagere overige bedrijfsopbrengsten		-56.612
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Afname huisvestingskosten	1.233	
Afname kosten permanente expositie	67.100	
	<hr/>	68.333
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	370	
Toename sociale lasten	288	
Toename overige personeelskosten	411	
Toename exploitatiekosten	20	
Toename kantoorkosten	228	
Toename verkoopkosten	2.330	
Toename algemene kosten	2.213	
Toename financiële baten en lasten	355	
	<hr/>	6.215
Toename resultaat		<hr/> <hr/> 1.341



3 FINANCIËLE POSITIE

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

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		11.777		9.698
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	3.419		9.584	
Liquide middelen	11.754		31.354	
		15.173		40.938
Af: kortlopende schulden		3.396		31.240
Werkkapitaal		11.777		9.698

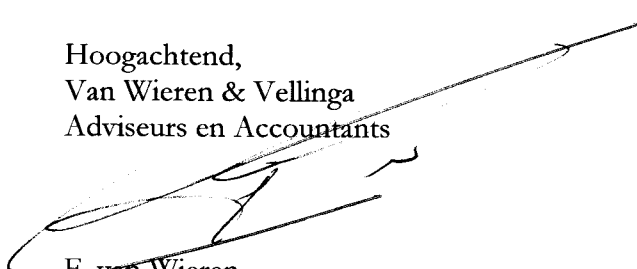
Uit voorgaande opstelling blijkt dat het werkkapitaal per einde boekjaar 2015, ten opzichte van het einde boekjaar 2014 met € 2.079 is toegenomen.

De geldmiddelen, dat wil zeggen het saldo van de liquide middelen en het bankkrediet, zijn in 2015 ten opzichte van einde boekjaar 2014 afgenomen met € 19.600.

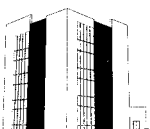
Deze afname wordt nader toegelicht in het kasstroomoverzicht.

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



E. van Wieren
Accountant-Administratieconsulent



JAARREKENING 2015

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

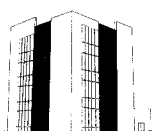
ACTIVA

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(1)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.608		8.414	
Overige vorderingen en overlopende activa	1.811		1.170	
		3.419		9.584
Liquide middelen	(2)	11.754		31.354
TOTAAL ACTIVA		<u>15.173</u>		<u>40.938</u>



PASSIVA

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN (3)				
Vrije reserves	1.086		4.509	
Reserve inventaris en groot onderhoud	5.020		2.520	
Reserve permanente expositie	-		2.669	
Reserve inrichting foyer e.d.	5.671		-	
		11.777		9.698
KORTLOPENDE SCHULDEN (4)				
Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren	-		29.031	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	896		362	
Overige schulden en overlopende passiva	2.500		1.847	
		3.396		31.240
TOTAAL PASSIVA		<u>15.173</u>		<u>40.938</u>



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5)	9.813		13.557	
Kostprijs van de omzet	(6)	6.110		5.689	
Bruto-marge			3.703		7.868
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		41.734		98.346
Bedrijfsopbrengsten			45.437		106.214
Bedrijfskosten					
Lonen en salarissen	(8)	16.161		15.791	
Sociale lasten	(9)	2.733		2.445	
Overige bedrijfskosten	(10)	32.510		95.641	
			51.404		113.877
Bedrijfsresultaat			-5.967		-7.663
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(11)	52		427	
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12)	-177		-197	
Financiële baten en lasten			-125		230
Resultaat			-6.092		-7.433



3 KASSTROOMOVERZICHT 2015

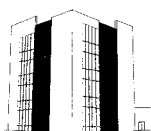
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-6.092		-7.433	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	6.165		-1.964	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-27.844		29.975	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-27.771		20.578
Dotatie reserves		8.171		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		-19.600		20.578

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

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2015	2014
	€	€
Liquide middelen per 1 januari	31.354	10.776
Mutatie liquide middelen	-19.600	20.578
Geldmiddelen per 31 december	11.754	31.354



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 kunst 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

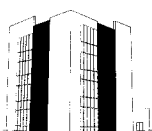
Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens vermoedelijke oninbaarheid, welke is bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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 waarderinggrondslagen 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 van uitgegeven en ontvangen leningen.



5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

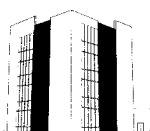
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.608</u>	<u>8.414</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>1.811</u>	<u>1.170</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank	7.122	1.644
Rabobank BedrijfsSparrekening	4.109	29.182
Kas	523	528
	<u>11.754</u>	<u>31.354</u>



PASSIVA

3. EIGEN VERMOGEN

	2015	2014
	€	€
<i>Vrije reserves</i>		
Stand per 1 januari	4.509	1.199
Resultaat	-3.423	3.310
Stand per 31 december	1.086	4.509
<i>Reserve inventaris en groot onderhoud</i>		
Stand per 1 januari	2.520	2.520
Resultaat	-	-
Mutatie reserve	2.500	-
Stand per 31 december	5.020	2.520
<i>Reserve permanente expositie</i>		
Stand per 1 januari	2.669	13.412
Resultaat	-	-
Mutatie reserve	-2.669	-10.743
Stand per 31 december	-	2.669
<i>Reserve inrichting foyer e.d.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaat	-	-
Ontvangen bijdrage inrichting	15.000	-
Besteed in 2015	-9.329	-
Stand per 31 december	5.671	-



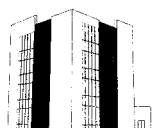
4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelscrediteuren		
Crediteuren permanente expositie	-	28.710
Crediteuren	-	321
	<u>-</u>	<u>29.031</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>896</u>	<u>362</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	<u>2.500</u>	<u>1.847</u>



6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

	2015	2014
	€	€
5. NETTO-OMZET		
Entree bezoekers	3.634	2.834
Entree concerten / voorstellingen	1.723	4.343
Opbrengst trouwlocatie	-	793
Verkoop ansichtkaarten en boeken	461	1.195
Overige omzet	1.088	714
Verkoop consumpties	2.457	2.961
Verhuur	450	717
	<u>9.813</u>	<u>13.557</u>
6. KOSTPRIJS VAN DE OMZET		
Kosten artiesten	3.674	3.496
Kosten diverse evenementen	434	631
Inkoop boeken	655	497
Inkoop consumpties	1.347	1.065
	<u>6.110</u>	<u>5.689</u>
7. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Subsidie gemeente	31.059	31.059
Subsidies culturele voorstellingen	-	-475
Bijdrage stichting Freonen Skierstins	2.700	-
Donaties en schenkingen	3.076	1.265
Provisie kunstverkopen	1.123	68
Bijdragen permanente expositie	3.776	66.429
	<u>41.734</u>	<u>98.346</u>



PERSONEELSKOSTEN

	2015	2014
	€	€
8. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	16.161	15.791
9. Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	2.733	2.445

PERSONEELSLEDEN

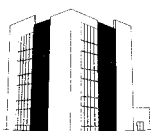
Bij de stichting was in 2015 gemiddeld 0.6 fte werkzaam (2014: 0.6).

10. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

Overige personeelskosten	1.178	767
Huisvestingskosten	5.590	6.823
Exploitatiekosten	152	132
Kantoorkosten	3.674	3.446
Kosten permanente expositie	10.072	77.172
Verkoopkosten	4.886	2.556
Algemene kosten	6.958	4.745
	<u>32.510</u>	<u>95.641</u>
Overige personeelskosten		
Opleidingskosten	258	-
Kosten arbodienst en ziekteverzuimverzekering	646	608
Overige personeelskosten	274	159
	<u>1.178</u>	<u>767</u>



	2015	2014
	€	€
Huisvestingskosten		
Onroerend zaakbelasting	111	339
Onderhoudskosten onroerende zaken	638	844
Schoonmaakkosten	968	952
Beveiligingskosten	208	313
Energiekosten	4.437	5.452
Teruggaaf energiebelasting	-772	-1.077
	<u>5.590</u>	<u>6.823</u>
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen	<u>152</u>	<u>132</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	502	369
Drukwerk	982	1.102
Onderhoud kantoorinventaris	381	127
Abonnementen en contributies	407	191
Porti	474	669
Telefoon	493	588
Internetkosten	435	400
	<u>3.674</u>	<u>3.446</u>
Kosten permanente expositie		
Kosten permanente expositie	<u>10.072</u>	<u>77.172</u>
Verkoopkosten		
Reclame	1.458	1.411
Representatie	1.067	1.145
Kosten opening	2.361	-
	<u>4.886</u>	<u>2.556</u>



	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Algemene kosten		
Advieskosten	2.250	-
Accountantskosten	1.855	2.244
Algemene verzekeringen	2.327	1.808
Overige algemene kosten	526	693
	<u>6.958</u>	<u>4.745</u>
	<u><u>6.958</u></u>	<u><u>4.745</u></u>
 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
 11. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente	<u>52</u>	<u>427</u>
	<u><u>52</u></u>	<u><u>427</u></u>
 12. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening-courant	<u>177</u>	<u>197</u>
	<u><u>177</u></u>	<u><u>197</u></u>

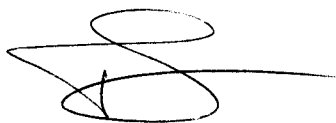


Stichting De Schierstins
Feanwâlden

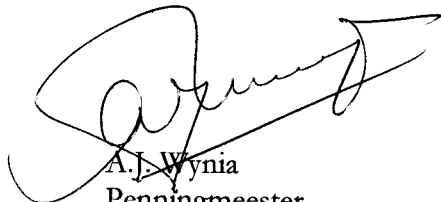
Feanwâlden, 29 maart 2016



J.M. Scherjon
Voorzitter



M.T. Tolsma
Secretaris

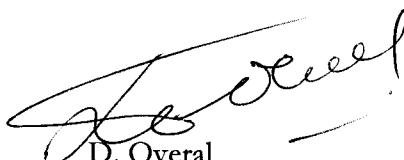


A.J. Wynia
Penningmeester

H.P. Postma
Vice-voorzitter



J. Bosma
Bestuurslid



D. Overal
Bestuurslid

