

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

Accountantsrapport 2023

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 2023	7
2	Staat van baten en lasten over 2023	9
3	Kasstroomoverzicht 2023	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	13
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	15

ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting De Schierstins
Hoofdweg 1
9269 SW Feanwâlden

Kenmerk 0108780
Behandeld door J. Buwalda
Datum 14 maart 2024

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij u rapport uit inzake de door ons verrichte werkzaamheden betreffende de jaarrekening van de stichting over het verslagjaar 2023.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van de stichting samengesteld, waarin de balans met tellingen van € 24.320 en het exploitatiesaldo met een resultaat van € 2.395, 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. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht over 2023 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.

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 Doelstelling van de stichting

De doelstelling van de stichting zoals opgenomen in haar statuten luidt: 'De stichting heeft tot doel het beheren en exploiteren -zonder oogmerk van het maken van winst- van de aan de gemeente Dantumadiel in eigendom toebehorende Schierstins, plaatselijk bekend Haadstrjitte nummer 1 te Feanwâlden met bijbehorende tuin en paden voor zover deze zich bevinden binnen de omringende gracht,- een en ander ten behoeve van daarvoor in aanmerking komende culturele doeleinden, waaronder concerten, toneel-, en cabaretuitvoeringen, lezingen, cursussen, tentoonstellingen van schilders, tekenaars, beeldhouwers, fotografen, etcetera, alsmede een bezoekerscentrum, een permanente expositie en de exploitatie ten behoeve van huwelijksvoltrekkingen'.

3.2 Bestuur

Het samenstelling van het bestuur van de stichting is als volgt:

- Trynke Dag, voorzitter
- Maarten Bark, secretaris
- Tjipke de Vries, penningmeester
- Annie Klink, vice voorzitter
- Cobi Vellinga, lid

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt € 2.000 tegenover negatief € 1.000 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022	
	€	%	€	%
Netto-omzet	32.883	100,0	17.743	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	11.589	35,2	7.474	42,1
Bruto-marge	21.294	64,8	10.269	57,9
Overige bedrijfsopbrengsten	34.475	104,8	34.097	192,2
Bedrijfskosten				
Lonen en salarissen	17.629	53,6	16.337	92,1
Sociale lasten	2.905	8,8	2.655	15,0
Overige bedrijfskosten	32.451	98,7	25.774	145,3
	52.985	161,1	44.766	252,3
Bedrijfsresultaat	2.784	8,5	-400	-2,3
Financiële baten en lasten	-389	-1,2	-191	-1,1
Resultaat	2.395	7,3	-591	-3,3

5 FINANCIELE POSITIE

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

	31-12-2023		31-12-2022	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		21		18
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	1		2	
Liquide middelen	24		19	
		24		21
Af: kortlopende schulden		4		3
Werkkapitaal		21		18

Hiermede vertrouwen wij erop aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van een nadere toelichting zijn wij steeds bereid.

Hoogachtend,
Van Wieren & Verlinga
Adviseurs en Accountants



F. van Wieren
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(1)			
Belastingen en premies sociale verzekeringen		154		636
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>400</u>		<u>1.280</u>
		554		1.916
Liquide middelen	(2)	23.766		19.375

=====

=====

TOTAAL ACTIVA

24.320

21.291

=====

=====

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
		(3)		
Vrije reserves	14.686		12.291	
Reserve inventaris en groot onderhoud	<u>6.000</u>		<u>6.000</u>	
		20.686		18.291
KORTLOPENDE SCHULDEN				
		(4)		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	531		-	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>3.103</u>		<u>3.000</u>	
		3.634		3.000

=====

=====

TOTAAL PASSIVA

24.320

21.291

=====

=====

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(5)	32.883		17.743	
Inkoopwaarde van de omzet	(6)	11.589		7.474	
Bruto-marge			21.294		10.269
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		34.475		34.097
Bedrijfskosten					
Lonen en salarissen	(8)	17.629		16.337	
Sociale lasten	(9)	2.905		2.655	
Overige bedrijfskosten	(10)	32.451		25.774	
			52.985		44.766
Bedrijfsresultaat			2.784		-400
Rentelasten en soortgelijke kosten	(11)		-389		-191
Resultaat			2.395		-591

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	2.395		-591	
Aanpassingen voor: Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	1.362		1.031	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	634		-1.725	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.391		-1.285
Kasstroom uit operationele activiteiten		4.391		-1.285
Mutatie geldmiddelen		4.391		-1.285
Samenstelling geldmiddelen				
			2023	2022
			€	€
Geldmiddelen per 1 januari			19.375	20.660
Mutatie liquide middelen			4.391	-1.285
Geldmiddelen per 31 december			23.766	19.375

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.

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 2023

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>154</u>	<u>636</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	400	571
Overlopende activa	-	709
	<u>400</u>	<u>1.280</u>

2. Liquide middelen

Rabobank	1.109	1.866
Rabobank BedrijfsSparrekening	22.006	17.000
Kas	303	398
Gelden onderweg	<u>348</u>	<u>111</u>
	<u>23.766</u>	<u>19.375</u>

PASSIVA

3. EIGEN VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
Vrije reserves		
Stand per 1 januari	12.291	12.882
Resultaat	2.395	-591
Stand per 31 december	<u>14.686</u>	<u>12.291</u>
Reserve inventaris en groot onderhoud		
Stand per 1 januari	6.000	6.000
	-	-
Stand per 31 december	<u>6.000</u>	<u>6.000</u>

4. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	531	-
Overige schulden		
Overige schulden	3.103	2.935
Terug te betalen NOW-subsidies	-	65
	<u>3.103</u>	<u>3.000</u>

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	2022
	€	€
5. NETTO-OMZET		
Entree bezoekers	5.034	5.001
Entree concerten / voorstellingen	8.900	5.763
Opbrengst trouwlocatie	800	825
Verkoop ansichtkaarten en boeken	1.751	1.574
Overige omzet	1.280	316
Verkoop consumpties	6.558	3.294
Verhuur	3.425	950
Omzet kunstwerken	5.135	20
	<u>32.883</u>	<u>17.743</u>

6. INKOOPWAARDE VAN DE OMZET

Kosten artiesten	4.539	4.372
Kosten diverse evenementen	1.310	522
Inkopen kunstwerken	1.640	130
Inkoop boeken	1.291	711
Inkoop consumpties	2.809	1.739
	<u>11.589</u>	<u>7.474</u>

7. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

Subsidie gemeente	32.624	31.500
Donaties en schenkingen	1.851	2.597
	<u>34.475</u>	<u>34.097</u>

PERSONEELSKOSTEN

8. Lonen en salarissen

Bruto lonen	<u>17.629</u>	<u>16.337</u>
-------------	---------------	---------------

9. Sociale lasten

Sociale lasten werkgever	<u>2.905</u>	<u>2.655</u>
--------------------------	--------------	--------------

PERSONEELSLEDEN

Bij de stichting was in 2023 gemiddeld 0.6 fte werkzaam (2022: 0.6).

	2023	2022
	€	€
10. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN		
Overige personeelskosten	1.071	-2.533
Huisvestingskosten	15.334	13.921
Kantoorkosten	5.175	4.446
Verkoopkosten	5.150	5.119
Algemene kosten	5.721	4.821
	<u>32.451</u>	<u>25.774</u>
Overige personeelskosten		
Opleidingskosten	170	220
Kosten arbodienst en ziekteverzuimverzekering	378	371
Kosten vrijwilligers	52	200
Overige personeelskosten	622	29
	<u>1.222</u>	<u>820</u>
NOW-subsidie	-151	-3.353
	<u>1.071</u>	<u>-2.533</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	5.000	5.000
Vaste lasten	288	296
Onderhoudskosten onroerende zaken	355	-
Schoonmaakkosten	1.929	1.509
Beveiligingskosten	266	-
Energiekosten	8.221	9.116
Teruggaaf energiebelasting	-725	-500
	<u>15.334</u>	<u>15.421</u>
TVL-subsidies	-	-1.500
	<u>15.334</u>	<u>13.921</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	265	180
Drukwerk	1.439	1.708
Onderhoud kantoorinventaris	1.319	981
Abonnementen en contributies	217	277
Porti	861	805
Telefoon- en internetkosten	344	495
Kosten website	730	-
	<u>5.175</u>	<u>4.446</u>
Verkoopkosten		
Reclame	1.241	1.161
Representatie bestuur en vrijwilligers	1.909	1.958
Aankoop erts Schierstins	2.000	2.000
	<u>5.150</u>	<u>5.119</u>

	2023	2022
	€	€
Algemene kosten		
Notariskosten	508	
Accountantskosten	2.585	2.738
Algemene verzekeringen	1.873	1.851
Overige algemene kosten	755	232
	<u>5.721</u>	<u>4.821</u>
 FINANCIELE BATEN EN LASTEN		
11. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten rekening-courant	<u>389</u>	<u>191</u>