

Stichting Vrienden van de Schermerij

Plaggeberg 29
3956 BK Leersum

Rapport inzake de jaarrekening 2022



Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Resultaten	2

Bestuursverslag	4
------------------------	----------

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	5
Staat van baten en lasten over 2022	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	13

Bijlagen

Stichting Vrienden van de Schermerij
Plaggeberg 29
3956 BK Leersum

Maarsbergseweg 20
3956 KW Leersum
Postbus 1
3956 ZR Leersum

T (0343) 41 59 40
leersum@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 09068872

Leersum, 24 augustus 2023
Behandeld door: J.K.J. van Egdom RA MSc

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting Vrienden van de Schermerij te Leersum.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Vrienden van de Schermerij te Leersum is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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. 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 Vrienden van de Schermerij. 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 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.

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2022	2021	Vershil
	€	€	€
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	1.580	1.580	-
Bestedingen aan doelstellingen	14.578	7.081	7.497
Algemene kosten	910	799	111
Som der bedrijfslasten	<u>17.068</u>	<u>9.460</u>	<u>7.608</u>
Bedrijfsresultaat	-17.068	-9.460	-7.608
Financiële baten en lasten	<u>-91.578</u>	<u>12.182</u>	<u>-103.760</u>
Saldo boekjaar	<u><u>-108.646</u></u>	<u><u>2.722</u></u>	<u><u>-111.368</u></u>

Resultaatanalyse

		2022
	€	€
Resultaatverlagend		
Hogere bestedingen aan doelstellingen	7.497	
Hogere algemene kosten	111	
Lagere financiële baten en lasten	<u>103.760</u>	
Daling van het resultaat		<u><u>111.368</u></u>

Wij vertrouwen erop u van dienst te zijn geweest en zijn tot nadere toelichting gaarne bereid.

Hoogachtend,
Van Ree Accountants

J.K.J. van Egdom MSc
Registeraccountant

**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

Bestuursverslag

Het bestuursverslag is op te vragen bij de stichting.

**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

Balans per 31 december 2022

(na resultaatverdeling)

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	616	2.196
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Overige vorderingen en overlopende activa	7	100
<i>Effecten</i>	488.545	575.654
<i>Liquide middelen</i>	122.948	137.653
 Totaal activazijde	 <u>612.116</u>	 <u>715.603</u>

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
PASSIVA		
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	598.498	707.144
Overige reserve	7.608	7.608
	606.106	714.752
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	6.010	851
Totaal passivazijde	612.116	715.603

Staat van baten en lasten over 2022

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	€	€	€	€
Lasten				
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	1.580		1.580	
Bestedingen aan doelstellingen	14.578		7.081	
Algemene kosten	910		799	
Som der bedrijfslasten		<u>17.068</u>		<u>9.460</u>
Bedrijfsresultaat		-17.068		-9.460
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-91.489		12.177	
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		5	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-89		-	
Financiële baten en lasten		<u>-91.578</u>		<u>12.182</u>
Saldo boekjaar		<u><u>-108.646</u></u>		<u><u>2.722</u></u>
Resultaatbestemming				
Mutatie in eigen vermogen		<u><u>-108.646</u></u>		<u><u>2.722</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Vrienden van de Schermerij is feitelijk en statutair gevestigd op Plaggeberg 29, 3956 BK te Leersum en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41265139.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Vrienden van de Schermerij bestaan voornamelijk uit:

Het bevorderen van het welzijn van ouderen in de gemeente Leersum, meer in het bijzonder de ouderen welke verzorgd worden vanuit de locatie De Schermerij aldaar.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in lijn met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving op basis van het continuïteitsprincipe.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Kortlopende effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

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.

De bepaling van het resultaat

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.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Andere vas- te bedrijfs- middelen
	€
Stand per 1 januari 2022	
Aanschafwaarde	9.046
Cumulatieve afschrijvingen	-6.850
Boekwaarde per 1 januari 2022	2.196
Mutaties	
Afschrijvingen	-1.580
Saldo mutaties	-1.580
Stand per 31 december 2022	
Aanschafwaarde	9.046
Cumulatieve afschrijvingen	-8.430
Boekwaarde per 31 december 2022	616

Voor een nadere specificatie van de materiële vaste activa wordt verwezen naar bijlage 1.

**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

Vlottende activa

Vorderingen

<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
€	€

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	<u>7</u>	<u>100</u>
---------------------	----------	------------

Overige vorderingen

Te vorderen overige rente	<u>7</u>	<u>100</u>
---------------------------	----------	------------

Effecten

Beleggingsrekeningen Triodos Bank	<u>488.545</u>	<u>575.654</u>
-----------------------------------	----------------	----------------

Liquide middelen

Kas	10	24
Rabobank	21.895	35.272
RegioBank	99.967	99.978
Triodos Bank	<u>1.076</u>	<u>2.379</u>
	<u>122.948</u>	<u>137.653</u>

**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

	<u>31-12-2022</u> €	<u>31-12-2021</u> €
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	<u>598.498</u>	<u>707.144</u>
	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	707.144	704.422
Resultaatverdeling	<u>-108.646</u>	<u>2.722</u>
Stand per 31 december	<u>598.498</u>	<u>707.144</u>
Overige reserve		
Stand per 1 januari	7.608	7.608
Stand per 31 december	<u>7.608</u>	<u>7.608</u>
Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen accountantskosten	849	851
Nog te betalen kosten kerstdiner	<u>5.161</u>	<u>-</u>
	<u>6.010</u>	<u>851</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.580</u>	<u>1.580</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.580</u>	<u>1.580</u>
Bestedingen aan doelstellingen		
Kerstactiviteiten	5.811	3.178
Van der Kooij dag	6.103	2.890
Paasactiviteiten	133	563
Oudjaarsactiviteiten	-	200
Diverse kosten	449	155
Vrijwilligers	190	95
Dagje uit	1.500	-
Eten met de Vrienden van de Schermerij	186	-
Implementatie van de koffiecorner	69	-
Zomergasten	<u>137</u>	<u>-</u>
	<u>14.578</u>	<u>7.081</u>
Een eventuele eigen bijdrage door de deelnemers bij de activiteitskosten is gesaldeerd met de kosten in de desbetreffende categorie.		
Algemene kosten		
Accountantskosten	747	644
Bankkosten	149	139
Overige algemene kosten	<u>14</u>	<u>16</u>
	<u>910</u>	<u>799</u>

**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Kosten en opbrengsten effecten	<u>-91.489</u>	<u>12.177</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen bankrente	<u>-</u>	<u>5</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>89</u>	<u>-</u>

Leersum, 24 augustus 2023
Stichting Vrienden van de Schermerij

{{stempel;emailadres 1e ondertekenaar}}

{{stempel;emailadres 2e ondertekenaar}}

C. Gondelach
Secretaris

A.M. Pera - Hogervorst
Bestuurslid

{{stempel;emailadres 3e ondertekenaar}}

{{stempel;emailadres 4e ondertekenaar}}

G. de Kreuk - Barnard
Bestuurslid

F. Eefting
Voorzitter

{{stempel;emailadres 5e ondertekenaar}}

{{stempel;emailadres 6e ondertekenaar}}

A.G. Wesseling - van Wolfswinkel
Bestuurslid

W. Van Drie
Bestuurslid

{{esl:Signer8:signature:size(200,50)}}
{{stempel;emailadres 7e ondertekenaar}}
K. Beekhuis
Penningmeester

{{esl:Signer10:signature:size(200,50)}}
{{stempel;emailadres 8e ondertekenaar}}