

Stichting Vrienden van de Schermerij

Plaggeberg 29
3956 BK Leersum

Rapport inzake de jaarrekening 2019



**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Resultaten	2
Financiële positie	3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2019	5
Staat van baten en lasten over 2019	7
Kasstroomoverzicht over 2019	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	14

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 juni 2020
Behandeld door: J.K.J. van Egdom RA MSc

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2019 van Stichting Vrienden van de Schermerij te Leersum.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Opdrachtgever

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 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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.

**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Mutatie</u>
	€	€	€
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	1.808	1.200	608
Bestedingen aan doelstellingen	24.388	19.709	4.679
Kantoorkosten	34	-	34
Algemene kosten	1.461	1.559	-98
Som der bedrijfslasten	<u>27.691</u>	<u>22.468</u>	<u>5.223</u>
Bedrijfsresultaat	-27.691	-22.468	-5.223
Financiële baten en lasten	47.508	-290	47.798
Netto resultaat	<u>19.817</u>	<u>-22.758</u>	<u>42.575</u>

Resultaatanalyse

	<u>2019</u>
	€
Resultaatverhogend	
Lagere algemene kosten	98
Hogere financiële baten en lasten	47.798
	<u>47.896</u>
Resultaatverlagend	
Hogere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	608
Hogere bestedingen aan doelstellingen	4.679
Hogere kantoorkosten	34
	<u>5.321</u>
Stijging van het resultaat	<u>42.575</u>

**Stichting Vrienden van de Schermerij
 te Leersum**

Financiële positie

Financiële structuur

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	5.582	0,8	7.390	1,1
Vorderingen	100	-	523	-
Effecten	543.678	76,6	496.254	71,9
Liquide middelen	160.817	22,6	186.093	27,0
	<u>710.177</u>	<u>100,0</u>	<u>690.260</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	709.327	99,9	689.510	99,9
Kortlopende schulden	850	0,1	750	0,1
	<u>710.177</u>	<u>100,0</u>	<u>690.260</u>	<u>100,0</u>


Stichting Vrienden van de Schermerij
 te Leersum

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	100	523
Effecten	543.678	496.254
Liquide middelen	<u>160.817</u>	<u>186.093</u>
	704.595	682.870
Kortlopende schulden	<u>-850</u>	<u>-750</u>
Liquideitssaldo = werkkapitaal	703.745	682.120
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>5.582</u>	<u>7.390</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>709.327</u>	<u>689.510</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	<u>709.327</u>	<u>689.510</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 Egdome MSc
 Registeraccountant

**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		5.582		7.390
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa		100		523
<i>Effecten</i>		543.678		496.254
<i>Liquide middelen</i>		160.817		186.093
Totaal activazijde		<u>710.177</u>		<u>690.260</u>

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserves	701.719		681.902	
Overige reserve	<u>7.608</u>		<u>7.608</u>	
		709.327		689.510
Kortlopende schulden				
Overige schulden en overlopende passiva		850		750
Totaal passivazijde		<u><u>710.177</u></u>		<u><u>690.260</u></u>

Staat van baten en lasten over 2019

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
Lasten				
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	1.808		1.200	
Bestedingen aan doelstellingen	24.388		19.709	
Kantoorkosten	34		-	
Algemene kosten	1.461		1.559	
		<u>27.691</u>		<u>22.468</u>
Som der bedrijfslasten		<u>27.691</u>		<u>22.468</u>
Bedrijfsresultaat				
		-27.691		-22.468
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	47.508		-427	
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		137	
		<u>47.508</u>		<u>-290</u>
Financiële baten en lasten		<u>47.508</u>		<u>-290</u>
Netto resultaat		<u>19.817</u>		<u>-22.758</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve		<u>19.817</u>		<u>-22.758</u>

Kasstroomoverzicht over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-27.691		-22.468
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen		1.808		1.200
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Afname (toename) van overige vorderingen	423		137	
Afname (toename) van effecten	-47.424		-496.254	
Toename (afname) van overige schulden	100		-1.200	
		-46.901		-497.317
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-72.784		-518.585
Ontvangen interest	-		137	
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	47.508		-427	
		47.508		-290
Kasstroom uit operationele activiteiten		-25.276		-518.875
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verwerving van materiële vaste activa		-		-7.903
Mutatie geldmiddelen		-25.276		-526.778
Verloop mutatie geldmiddelen				
Geldmiddelen aan het begin van de periode		186.093		712.871
Toename (afname) van geldmiddelen		-25.276		-526.778
Geldmiddelen aan het einde van de periode		160.817		186.093

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

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Grondslagen voor 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
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2019	
Aanschafwaarde	9.046
Cumulatieve afschrijvingen	-1.656
	<u>7.390</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>7.390</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-1.808
Saldo mutaties	-1.808
	<u>-1.808</u>
Stand per 31 december 2019	
Aanschafwaarde	9.046
Cumulatieve afschrijvingen	-3.464
	<u>5.582</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>5.582</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>

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

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>100</u>	<u>523</u>
Overige vorderingen		
Te vorderen overige rente	<u>100</u>	<u>523</u>

**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Effecten		
Beleggingsrekeningen Triodos Bank	<u>543.678</u>	<u>496.254</u>
Liquide middelen		
RegioBank	100.083	100.033
Rabobank	57.302	80.606
Triodos Bank	3.431	5.347
Kas	<u>1</u>	<u>107</u>
	<u>160.817</u>	<u>186.093</u>

**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	<u>701.719</u>	<u>681.902</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	681.902	704.660
Resultaatverdeling	<u>19.817</u>	<u>-22.758</u>
Stand per 31 december	<u>701.719</u>	<u>681.902</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	<u>850</u>	<u>750</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.808</u>	<u>1.200</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.808</u>	<u>1.200</u>
Bestedingen aan doelstellingen		
Eten met de Vrienden van de Schermerij	8.513	2.217
Dagje uit	5.863	7.186
Van der Kooij dag	5.784	6.960
Maaltijd van de maand	2.360	2.305
Diverse kosten	1.034	-
Kerstactiviteiten	544	651
Oudjaarsactiviteiten	200	-
Paasactiviteiten	90	90
Vrijwilligersavond	-	300
	<u>24.388</u>	<u>19.709</u>
Een eventuele eigen bijdrage door de deelnemers bij de activiteitkosten is gesaldeerd met de kosten in de desbetreffende categorie.		
Kantoorkosten		
Website	<u>34</u>	<u>-</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	967	815
Overige algemene kosten	355	437
Bankkosten	139	140
Advieskosten	-	167
	<u>1.461</u>	<u>1.559</u>

**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Kosten en opbrengsten effecten	<u>47.508</u>	<u>-427</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	<u>-</u>	<u>137</u>

Gebeurtenissen na Balansdatum

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Deze omstandigheid heeft geen gevolgen voor de situatie per balansdatum. Het negatieve effect van het coronavirus op de beurzen zal mogelijk een waardedaling van de effectenportefeuille tot gevolg hebben. De verwachting is echter dat de stichting zijn activiteiten kan blijven voortzetten en de continuïteit niet in het geding is.

Leersum, 24 juni 2020

Stichting Vrienden van de Schermerij

J. Elenbaas
Bestuurslid

J. Kanaar - Jansen
Bestuurslid

W.B.A. van der Wilt - van Triest
Bestuurslid

T. de Kreuk - Barnard
Bestuurslid

C. Gondelach
Secretaris

F. Eefting
Voorzitter

A.G. Wesseling - van Wolfswinkel
Penningmeester

**Stichting vrienden van de Schermerij
te Leersum**

1. Specificatie van de materiële vaste activa

Boekjaar 2019

Omschrijving	Aanschaf- datum	Afs. perc.	Aankoop- bedrag	Afschr. tot deze periode	Boekw. begin- balans	Mutaties deze periode	Afschr. deze periode	Boek- resultaat	Herinvest.- reserve	Boekw. eind- balans	Rest- waarde
			€	€	€	€	€	€	€	€	€
Inventaris											
Uitbreiding beamer installatie	01-01-2016	20,0	1.143	684	459	0	228	0	0	231	5
Tafels + stoelen	08-05-2018	20,0	6.907	895	6.012	0	1.381	0	0	4.631	0
Parasols	13-08-2018	20,0	996	77	919	0	199	0	0	720	0
			<u>9.046</u>	<u>1.656</u>	<u>7.390</u>	<u>0</u>	<u>1.808</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.582</u>	<u>5</u>