

**Stichting Vrienden van de Schermerij**  
Plaggeberg 29  
3956 BK Leersum

Rapport inzake de jaarrekening 2020



**Stichting Vrienden van de Schermerij  
te Leersum**

## **Inhoudsopgave**

### **Pagina**

### **Accountantsrapport**

Opdracht	1
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Resultaten	2

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2020	4
Staat van baten en lasten over 2020	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	12

### **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, 28 juni 2021  
Behandeld door: J.K.J. van Egdom RA MSc

Geacht bestuur,

## **Opdracht**

Hierbij ontvangt u het rapport over het boekjaar 2020, waarin is opgenomen de jaarrekening van uw vennootschap. Op grond van de door u verstrekte opdracht en op basis van de door ons verrichte werkzaamheden kunnen wij de navolgende verklaring afgeven.

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2020 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 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 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

**Stichting Vrienden van de Schermerij  
te Leersum**

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**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Mutatie</u>
	€	€	€
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	1.806	1.808	-2
Bestedingen aan doelstellingen	9.396	24.388	-14.992
Kantoorkosten	-	34	-34
Algemene kosten	894	1.461	-567
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>12.096</u>	<u>27.691</u>	<u>-15.595</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-12.096	-27.691	15.595
Financiële baten en lasten	<u>14.799</u>	<u>47.508</u>	<u>-32.709</u>
<b>Saldo boekjaar</b>	<u><u>2.703</u></u>	<u><u>19.817</u></u>	<u><u>-17.114</u></u>

**Resultaatanalyse**

	<u>2020</u>
	€
<b>Resultaatverhogend</b>	
Lagere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	2
Lagere bestedingen aan doelstellingen	14.992
Lagere kantoorkosten	34
Lagere algemene kosten	<u>567</u>
	15.595
<b>Resultaatverlagend</b>	
Lagere financiële baten en lasten	<u>32.709</u>
	<u>32.709</u>
Daling van het resultaat	<u><u>17.114</u></u>

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

Hoogachtend,  
**Van Ree Accountants**

**Stichting Vrienden van de Schermerij  
te Leersum**



J.K.J. van Egdom MSc  
Registeraccountant

**Stichting Vrienden van de Schermerij  
te Leersum**

**Balans per 31 december 2020**

*(na voorstel resultaatverdeling)*

	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		3.776		5.582
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa		100		100
<i>Effecten</i>		560.618		543.678
<i>Liquide middelen</i>		148.386		160.817
Totaal activazijde		<u>712.880</u>		<u>710.177</u>



**Staat van baten en lasten over 2020**

	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
	€	€	€	€
<b>Lasten</b>				
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	1.806		1.808	
Bestedingen aan doelstellingen	9.396		24.388	
Kantoorkosten	-		34	
Algemene kosten	894		1.461	
		<u>12.096</u>		<u>27.691</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		12.096		27.691
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-12.096		-27.691
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	14.747		47.508	
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	52		-	
		<u>14.799</u>		<u>47.508</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		14.799		47.508
<b>Saldo boekjaar</b>		<u>2.703</u>		<u>19.817</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsreserve		<u>2.703</u>		<u>19.817</u>



**Stichting Vrienden van de Schermerij  
te Leersum**

## **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.

### **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.

**Stichting Vrienden van de Schermerij  
te Leersum**

**Toelichting op de balans**

**Vaste activa**

**Materiële vaste activa**

	<b>Andere vas- te bedrijfs- middelen</b>
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2020	
Aanschafwaarde	9.046
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-3.464</u>
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u><u>5.582</u></u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-1.806</u>
Saldo mutaties	<u><u>-1.806</u></u>
Stand per 31 december 2020	
Aanschafwaarde	9.046
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-5.270</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>3.776</u></u>

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

**Vlottende activa**

**Vorderingen**

	<u><b>31-12-2020</b></u>	<u><b>31-12-2019</b></u>
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	<u>100</u>	<u>100</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Te vorderen overige rente	<u>100</u>	<u>100</u>

**Stichting Vrienden van de Schermerij  
te Leersum**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Effecten</b>		
Beleggingsrekeningen Triodos Bank	<u>560.618</u>	<u>543.678</u>
<b>Liquide middelen</b>		
RegioBank	100.128	100.083
Rabobank	46.899	57.302
Triodos Bank	1.238	3.431
Kas	<u>121</u>	<u>1</u>
	<u>148.386</u>	<u>160.817</u>

**Stichting Vrienden van de Schermerij  
te Leersum**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve	<u>704.422</u>	<u>701.719</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	701.719	681.902
Resultaatverdeling	<u>2.703</u>	<u>19.817</u>
Stand per 31 december	<u>704.422</u>	<u>701.719</u>
<b>Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	7.608	7.608
Stand per 31 december	<u>7.608</u>	<u>7.608</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen accountantskosten	<u>850</u>	<u>850</u>

## Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.806</u>	<u>1.808</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>1.806</u>	<u>1.808</u>
<b>Bestedingen aan doelstellingen</b>		
Van der Kooij dag	3.608	5.784
Kerstactiviteiten	2.509	544
Maaltijd van de maand	1.426	2.360
Oudjaarsactiviteiten	565	200
Vrijwilligers	300	-
Paasactiviteiten	144	90
Eten met de Vrienden van de Schermerij	46	8.513
Dagje uit	-	5.863
Diverse kosten	<u>798</u>	<u>1.034</u>
	<u>9.396</u>	<u>24.388</u>
<p>Een eventuele eigen bijdrage door de deelnemers bij de activiteitskosten is gesaldeerd met de kosten in de desbetreffende categorie.</p>		
<b>Kantoorkosten</b>		
Website	<u>-</u>	<u>34</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	755	967
Overige algemene kosten	-	355
Bankkosten	<u>139</u>	<u>139</u>
	<u>894</u>	<u>1.461</u>

**Stichting Vrienden van de Schermerij  
te Leersum**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</b>		
Kosten en opbrengsten effecten	<u>14.747</u>	<u>47.508</u>
<b>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Overige rentebaten	<u>52</u>	<u>-</u>

Leersum, 28 juni 2021

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