



Stichting Vrienden van de Schermerij
Plaggeberg 29
3956 BK Leersum

Rapport inzake de jaarrekening 2021

**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|---|---------------|
| Accountantsrapport | |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 1 |
| Resultaten | 2 |
| Bestuursverslag | 4 |
| Jaarrekening | |
| Balans per 31 december 2021 | 5 |
| Staat van baten en lasten over 2021 | 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, 25 november 2022
Behandeld door: J.K.J. van Egdom RA MSc

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 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 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>Vershil</u> |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| | € | € | € |
| Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen | 1.580 | 1.806 | -226 |
| Bestedingen aan doelstellingen | 7.081 | 9.396 | -2.315 |
| Algemene kosten | 799 | 894 | -95 |
| Som der bedrijfslasten | <u>9.460</u> | <u>12.096</u> | <u>-2.636</u> |
| Bedrijfsresultaat | -9.460 | -12.096 | 2.636 |
| Financiële baten en lasten | <u>12.182</u> | <u>14.799</u> | <u>-2.617</u> |
| Saldo boekjaar | <u><u>2.722</u></u> | <u><u>2.703</u></u> | <u><u>19</u></u> |

Stichting Vrienden van de Schermerij
 te Leersum

Resultaatanalyse

| | <u>2021</u> |
|--|------------------|
| | € |
| Resultaatverhogend | |
| Lagere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vast-goedbeleggingen | 226 |
| Lagere bestedingen aan doelstellingen | 2.315 |
| Lagere algemene kosten | <u>95</u> |
| | 2.636 |
| Resultaatverlagend | |
| Lagere financiële baten en lasten | <u>2.617</u> |
| | <u>2.617</u> |
| Stijging van het resultaat | <u><u>19</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 Egdome 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 2021

(na resultaatbestemming)

| | <u>31 december 2021</u> | | <u>31 december 2020</u> | |
|---|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | | | |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | | 2.196 | | 3.776 |
| Vlottende activa | | | | |
| <i>Vorderingen</i> | | | | |
| Overige vorderingen en overlopende activa | | 100 | | 100 |
| <i>Effecten</i> | | 575.654 | | 560.618 |
| <i>Liquide middelen</i> | | 137.653 | | 148.386 |
| | | | | |
| Totaal activazijde | | <u>715.603</u> | | <u>712.880</u> |

Staat van baten en lasten over 2021

| | <u>2021</u> | | <u>2020</u> | |
|--|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| Lasten | | | | |
| Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen | 1.580 | | 1.806 | |
| Bestedingen aan doelstellingen | 7.081 | | 9.396 | |
| Algemene kosten | 799 | | 894 | |
| | | <u>9.460</u> | | <u>12.096</u> |
| Som der bedrijfslasten | | <u>9.460</u> | | <u>12.096</u> |
| Bedrijfsresultaat | | | | |
| | | -9.460 | | -12.096 |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten | 12.177 | | 14.747 | |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 5 | | 52 | |
| | | <u>12.182</u> | | <u>14.799</u> |
| Financiële baten en lasten | | <u>12.182</u> | | <u>14.799</u> |
| Saldo boekjaar | | <u><u>2.722</u></u> | | <u><u>2.703</u></u> |
| Resultaatbestemming | | | | |
| Bestemmingsreserve | | <u><u>2.722</u></u> | | <u><u>2.703</u></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

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.

**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

| | Andere vaste bedrijfs- middelen |
|---------------------------------|--|
| | <u>€</u> |
| Stand per 1 januari 2021 | |
| Aanschafwaarde | 9.046 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-5.270</u> |
| Boekwaarde per 1 januari 2021 | <u><u>3.776</u></u> |
| Mutaties | |
| Afschrijvingen | <u>-1.580</u> |
| Saldo mutaties | <u><u>-1.580</u></u> |
| Stand per 31 december 2021 | |
| Aanschafwaarde | 9.046 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-6.850</u> |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | <u><u>2.196</u></u> |

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>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|-------------------|-------------------|
| € | € |

Overige vorderingen en overlopende activa

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

Overige vorderingen

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

Effecten

| | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Beleggingsrekeningen Triodos Bank | <u>575.654</u> | <u>560.618</u> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|

Liquide middelen

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| Kas | 24 | 121 |
| Rabobank | 35.272 | 46.899 |
| RegioBank | 99.978 | 100.128 |
| Triodos Bank | <u>2.379</u> | <u>1.238</u> |
| | <u>137.653</u> | <u>148.386</u> |

**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserves | | |
| Bestemmingsreserve | <u>707.144</u> | <u>704.422</u> |
| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| | € | € |
| Bestemmingsreserve | | |
| Stand per 1 januari | 704.422 | 701.719 |
| Resultaatverdeling | <u>2.722</u> | <u>2.703</u> |
| Stand per 31 december | <u>707.144</u> | <u>704.422</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>851</u> | <u>850</u> |

Toelichting op de staat van baten en lasten

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|--------------|--------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen | | |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 1.580 | 1.806 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 1.580 | 1.806 |
| Bestedingen aan doelstellingen | | |
| Kerstactiviteiten | 3.178 | 2.509 |
| Van der Kooij dag | 2.890 | 3.608 |
| Paasactiviteiten | 563 | 144 |
| Oudjaarsactiviteiten | 200 | 565 |
| Diverse kosten | 155 | 798 |
| Vrijwilligers | 95 | 300 |
| Eten met de Vrienden van de Schermerij | - | 46 |
| Maaltijd van de maand | - | 1.426 |
| | <u>7.081</u> | <u>9.396</u> |
| Een eventuele eigen bijdrage door de deelnemers bij de activiteitkosten is gesaldeerd met de kosten in de desbetreffende categorie. | | |
| Algemene kosten | | |
| Accountantskosten | 644 | 755 |
| Bankkosten | 139 | 139 |
| Overige algemene kosten | 16 | - |
| | <u>799</u> | <u>894</u> |

**Stichting Vrienden van de Schermerij
te Leersum**

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten | | |
| Kosten en opbrengsten effecten | <u>12.177</u> | <u>14.747</u> |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | | |
| Overige rentebaten | <u>5</u> | <u>52</u> |
| Belastingen | | |
| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
| | € | € |
| | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
| | € | € |

Leersum, 25 november 2022
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