

**Stichting Vrienden van de Schermerij**

Plaggeberg 29  
3956 BK Leersum

Rapport inzake de jaarrekening 2023

**Stichting Vrienden van de Schermerij  
te Leersum**

## **Inhoudsopgave**

	<b>Pagina</b>
<b>Accountantsrapport</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
Resultaten	2
<b>Bestuursverslag</b>	<b>4</b>
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2023	5
Staat van baten en lasten over 2023	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	13

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, 2 oktober 2024  
Behandeld door: J.K.J. van Egdom RA MSc

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2023 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 2023 en de staat van baten en lasten 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. 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>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Mutatie</u>
	€	€	€
<b>Baten</b>	1.600	-	1.600
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	616	1.580	-964
Bestedingen aan doelstellingen	75.354	14.578	60.776
Algemene kosten	1.326	910	416
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>77.296</u>	<u>17.068</u>	<u>60.228</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-75.696	-17.068	-58.628
Financiële baten en lasten	37.376	-91.578	128.954
<b>Saldo boekjaar</b>	<u><u>-38.320</u></u>	<u><u>-108.646</u></u>	<u><u>70.326</u></u>

**Stichting Vrienden van de Schermerij  
 te Leersum**

**Resultaatanalyse**

	<u>2023</u>
	€
<b>Resultaatverhogend</b>	
Hogere brutowinst	1.600
Lagere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vast- goedbeleggingen	964
Hogere financiële baten en lasten	<u>128.954</u>
	131.518
<b>Resultaatverlagend</b>	
Hogere bestedingen aan doelstellingen	60.776
Hogere algemene kosten	<u>416</u>
	<u>61.192</u>
Stijging van het resultaat	<u><u>70.326</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 2023**

*(na resultaatbestemming)*

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		-		616
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen en overlopende activa		562		7
<i>Effecten</i>		529.445		488.545
<i>Liquide middelen</i>		44.990		122.948
Totaal activazijde		<u>574.997</u>		<u>612.116</u>

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Bestemmingsreserves	560.178		598.498	
Overige reserve	<u>7.608</u>		<u>7.608</u>	
		567.786		606.106
<b>Kortlopende schulden</b>				
Overige schulden en overlopende passiva		7.211		6.010
Totaal passivazijde		<u><u>574.997</u></u>		<u><u>612.116</u></u>



**Staat van baten en lasten over 2023**

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>		1.600		-
<b>Lasten</b>				
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	616		1.580	
Bestedingen aan doelstellingen	75.354		14.578	
Algemene kosten	1.326		910	
		<u>77.296</u>		<u>17.068</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>				
<b>Bedrijfsresultaat</b>		-75.696		-17.068
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	36.794		-91.489	
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	582		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-		-89	
		<u>37.376</u>		<u>-91.578</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>				
<b>Saldo boekjaar</b>		<u>-38.320</u>		<u>-108.646</u>
<b>Resultaatbestemming</b>				
Bestemmingsreserve		<u>-38.320</u>		<u>-108.646</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 op basis van algemeen aanvaarde grondslagen. De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

## **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**

	<b>Andere vas- te bedrijfs- middelen</b>
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2023	
Aanschafwaarde	9.046
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-8.430</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u><u>616</u></u>
Mutaties	
Afschrijvingen	<u>-616</u>
Saldo mutaties	<u><u>-616</u></u>
Stand per 31 december 2023	
Aanschafwaarde	9.046
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-9.046</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u><u>-</u></u>

**Stichting Vrienden van de Schermerij  
te Leersum**

**Vlottende activa**

**Vorderingen**

<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
€	€

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Overige vorderingen

<u>562</u>	<u>7</u>
------------	----------

**Overige vorderingen**

Te vorderen overige rente

<u>562</u>	<u>7</u>
------------	----------

**Effecten**

Beleggingsrekeningen Triodos Bank

<u>529.445</u>	<u>488.545</u>
----------------	----------------

**Liquide middelen**

Kas

10	10
----	----

Rabobank

44.742	21.895
--------	--------

RegioBank

-	99.967
---	--------

Triodos Bank

<u>238</u>	<u>1.076</u>
------------	--------------

<u>44.990</u>	<u>122.948</u>
---------------	----------------

**Stichting Vrienden van de Schermerij  
te Leersum**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve	<u>560.178</u>	<u>598.498</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Bestemmingsreserve</b>		
Stand per 1 januari	598.498	707.144
Resultaatverdeling	<u>-38.320</u>	<u>-108.646</u>
Stand per 31 december	<u>560.178</u>	<u>598.498</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	850	849
Nog te betalen kosten kerstdiner	<u>6.361</u>	<u>5.161</u>
	<u>7.211</u>	<u>6.010</u>

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Ontvangsten uit nalatenschappen	1.600	-
<b>Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	616	1.580
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	616	1.580
<b>Bestedingen aan doelstellingen</b>		
Kerstactiviteiten	7.124	5.811
Van der Kooij dag	5.900	6.103
Paasactiviteiten	3.571	133
Diverse kosten	578	449
Vrijwilligers	205	190
Dagje uit	-	1.500
Eten met de Vrienden van de Schermerij	675	186
Implementatie van de koffiecorder	57.301	69
Zomergasten	-	137
	<u>75.354</u>	<u>14.578</u>
Een eventuele eigen bijdrage door de deelnemers bij de activiteitskosten is gesaldeerd met de kosten in de desbetreffende categorie.		
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	926	747
Bankkosten	205	149
Overige algemene kosten	195	14
	<u>1.326</u>	<u>910</u>

**Stichting Vrienden van de Schermerij  
te Leersum**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten</b>		
Kosten en opbrengsten effecten	<u>36.794</u>	<u>-91.489</u>
<b>Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Ontvangen bankrente	<u>582</u>	<u>-</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Betaalde bankrente	<u>-</u>	<u>89</u>

Leersum, 2 oktober 2024

Stichting Vrienden van de Schermerij

C. Gondelach  
Secretaris

A.M. Pera - Hogervorst  
Bestuurslid

G. de Kreuk - Barnard  
Bestuurslid

F. Eefting  
Voorzitter

A.G. Wesseling - van Wolfswinkel  
Bestuurslid

W. Van Drie  
Bestuurslid

{{esl:Signer8:signature:size(200,50)}}

{{esl:Signer10:signature:size(200,50)}}

K. Beekhuis  
Penningmeester