

**STICHTING ALDE FRYSKE PLEATSEN
TE LEEUWARDEN**

Rapport inzake de jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Algemeen	3

JAARSTUKKEN

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2022	6
2	Staat van baten en lasten over 2022	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	15

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

ACCON AVM ACCOUNTANTS B.V.
KVK NUMMER 09173926

ZONNEDAUW 11
POSTBUS 623
9200 AP DRACHTEN
TEL 088 - 44 69 00 4
FAX 088 - 44 69 04 6
WWW.ACCONAVM.NL

Aan het bestuur van
Stichting Alde Fryske Pleatsen
De Felling 6
8912 CG Leeuwarden

Kenmerk: 8147/2022/3101025/BB/th
Behandeld door: E. Posthumus
Datum: 12 april 2023

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2022 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 630.607 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 8.796, samengesteld.

Het rapport is samengesteld uit de volgende onderdelen: accountantsrapportage en financieel verslag.

In de accountantsrapportage is opgenomen onze samenstellingsverklaring, algemene informatie over uw onderneming en een resultaatvergelijking.

Het financieel verslag is opgebouwd uit het bestuursverslag, de jaarrekening bestaande uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022, alsmede een toelichting hierop.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noord onder nummer 64010341.

2.2 Bestuur

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

De heer G. Kooistra (voorzitter)
De heer G. Schaaf (penningmeester)
De heer R. van der Wal
De heer J.J. Veldhuis
De heer T. de Boer(secretaris)

2.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 26 augustus 2015 verleden te Leeuwarden is opgericht de vennootschap Stichting Alde Fryske Pleatsen. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Stichting Alde Fryske Pleatsen.

Wij vertrouwen erop aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
accon avm accountants b.v.
Namens deze:

G. Fokkema
Accountant Administratieconsulent

JAARSTUKKEN

JAARREKENING

- Balans
- Exploitatierkening
- Toelichting op de jaarrekening

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na winstbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Gebouw	487.033		485.314	
Installaties	57.398		70.596	
Nieuwbouw in uitvoering	66.401		23.462	
		610.832		579.372
		<u>610.832</u>		<u>579.372</u>
Vlottende activa				
Liquide middelen	(2)			
		19.775		69.425
		<u>630.607</u>		<u>648.797</u>

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Verenigingsvermogen		51.043		42.247
Langlopende schulden				
Hypothecaire leningen	526.617		544.270	
Overige schulden	38.000		38.000	
		564.617		582.270
Kortlopende schulden				
Crediteuren	-		20.425	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.792		2.405	
Overige schulden en overlopende passiva	12.155		1.450	
		14.947		24.280
		630.607		648.797

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Realisatie 2022	Realisatie 2021
		€	€
Baten			
Netto-omzet	(6)	55.000	55.000
Subsidiebatens	(7)	3.832	3.837
Som der baten		<u>58.832</u>	<u>58.837</u>
Lasten			
Afschrijvingen	(8)	11.480	11.480
Overige bedrijfslasten	(9)	30.127	21.600
		<u>41.607</u>	<u>33.080</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		17.225	25.757
Financiële baten en lasten	(10)	-8.429	-8.862
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening		8.796	16.895
Ontvangen giften	(11)	-	45.000
Saldo		<u><u>8.796</u></u>	<u><u>61.895</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Alde Fryske Pleatsen, statutair gevestigd te Leeuwarden bestaat voornamelijk uit verhuur van de ruimten.

De onderneming staat ingeschreven in het handelsregister bij de Kamer van Koophandel regio Noord onder nummer 64010341.

Vestigingsadres

Stichting Alde Fryske Pleatsen is feitelijk gevestigd te Goutum.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Subsidiebatens

Hieronder wordt verstaan zowel subsidies van gemeenten, provincies als van het rijk.

Afschrijvingen

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten bij verkoop van materiële vaste activa worden als boekwinst ten gunste van het resultaat geboekt. Boekverliezen worden ten laste van het resultaat geboekt.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
ACTIVA
1. Materiële vaste activa

	Gebouw	Installaties	Nieuwbouw in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	487.033	114.796	23.462	625.291
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-45.918	-	-45.918
	<u>487.033</u>	<u>68.878</u>	<u>23.462</u>	<u>579.373</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	-	-	42.939	42.939
Afschrijvingen	-	-11.480	-	-11.480
	<u>-</u>	<u>-11.480</u>	<u>42.939</u>	<u>31.459</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	487.033	114.796	66.401	668.230
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-57.398	-	-57.398
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>487.033</u>	<u>57.398</u>	<u>66.401</u>	<u>610.832</u>

De totale investering voor de renovatie en ontwikkeling bedroeg € 1.165.247 (gebouwen en technische installatie).

De financiering is in 2017 gedaan middels een hypothecaire lening van € 600.000,- en een ontvangen bedrag aan subsidie's van € 563.418 gefinancierd. De ontvangen subsidies zijn op de boekwaarde van de investeringen in mindering gebracht.

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouw	0
Installaties	10
Nieuwbouw in uitvoering	0

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>31-12-2022</u>
	€
2. Liquide middelen	
Rabobank	<u>19.775</u>

PASSIVA

3. Reserves en fondsen

	2022	2021
	€	€
Verenigingsvermogen		
Stand per 1 januari	42.247	-19.648
Resultaatbestemming boekjaar	8.796	61.895
Stand per 31 december	<u>51.043</u>	<u>42.247</u>

4. Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Hypothecaire leningen		
Restauratiefonds lening -502	497.611	514.092
Restauratiefonds lening -503	29.006	30.178
	<u>526.617</u>	<u>544.270</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Restauratiefonds lening -502</i>		
Stand per 1 januari	514.092	530.330
Aflossing	-16.481	-16.238
Langlopend deel per 31 december	<u>497.611</u>	<u>514.092</u>

Deze hypothecaire lening ad € 566.013 is verstrekt ter financiering van renovatie en ontwikkeling van het onroerend goed. Aflossing vindt annuïtair plaats over een periode van 30 jaar. Het rentepercentage bedraagt 1,5% vast tot en met 2027.

<i>Restauratiefonds lening -503</i>		
Stand per 1 januari	30.178	31.350
Aflossing	-1.172	-1.172
Langlopend deel per 31 december	<u>29.006</u>	<u>30.178</u>

Deze hypothecaire lening ad € 33.987 is verstrekt ter financiering van renovatie en ontwikkeling van het onroerend goed. Aflossing vindt lineair plaats over een periode van 30 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2% vast tot en met 2022.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige schulden		
Ontvangen donatie Realisatie Nieuwbouw	38.000	38.000

In 2021 is een bedrag ontvangen van € 38.000 ten behoeve van de realisatie van de Nieuwbouw in 2022. Voor dit project zijn in 2022 kosten gemaakt voor een bedrag van € 42.939 (zie ook investeringen MVA). Bij afronding van het nieuwbouw project worden de totaal ontvangen donaties / subsidies in mindering gebracht op de totale investering.

5. Kortlopende schulden

Crediteuren

Te betalen factuur gemeente inzake bouwleges	-	20.425
--	---	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	2.792	2.405
----------------	-------	-------

De post omzetbelasting bestaat uit het 4e kwartaal 2022.

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	12.155	1.450
---------------------	--------	-------

Overlopende passiva

Nog te betalen accountantskosten	-	1.450
Nog te betalen OZB	1.153	-
Teveel ontvangen huur	11.002	-
	<u>12.155</u>	<u>1.450</u>

ZEKERHEDEN

Hypothecaire lening Restauratiefonds (-502 en -503)

De volgende zekerheden zijn verstrekt:

- Recht van hypotheek voor een bedrag van € 600.000 op de WC de Groot Boerderij, Overijsselseweg 18, 9084 AB te Goutum, 1e in rang
- Afgegeven garantie door de gemeente Leeuwarden ten gunste van het Restauratiefonds van € 600.000,-

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Erfpacht

De stichting heeft een langlopende verplichting uit de hoofde van erfpacht.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
6. Netto-omzet		
Omzet verhuur	55.000	55.000
7. Subsidiebatens		
SIM-subsidie onderhoud	3.832	3.837
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2022 geen werknemers werkzaam.		
8. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	11.480	11.480
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Installaties	11.480	11.480
9. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	26.403	19.455
Kantoorlasten	3.724	2.145
	30.127	21.600
Huisvestingslasten		
Erfpacht	3.520	3.520
Onderhoud gebouwen	6.848	4.124
Onroerendezaakbelasting	6.997	5.721
Opstal en glasverzekering	8.138	5.285
Waterschapslasten	900	805
	26.403	19.455
Kantoorlasten		
Accountantskosten	3.634	2.096
Overige kantoorlasten	90	49
	3.724	2.145
10. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	-8.429	-8.862

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankkosten	-114	-118
Rente -502	-7.598	-7.843
Rente -503	-717	-616
Rente -102	-	-285
	<u>-8.429</u>	<u>-8.862</u>
 11. Ontvangen giften		
 Donatie "Freonen fan" t.b.v. aflossing lening	 -	 45.000
	<u>-</u>	<u>45.000</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Leeuwarden, 12 april 2023

T. de Boer (secr)

G. Schaaf (pm)

R. van der Wal

G. Kooistra (vz)

J.J. Veldhuis