

**STICHTING ALDE FRYSKE PLEATSEN
TE LEEUWARDEN**

Rapport inzake de jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORTAGE

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
3	Algemeen	4

JAARSTUKKEN

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2023	7
2	Staat van baten en lasten over 2023	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	16

ACCOUNTANTS RAPPORTAGE



FLYNTH ADVISEURS EN ACCOUNTANTS B.V.
KVK NUMMER 34058255

ZONNEDAUW 11
POSTBUS 623
9200 AP DRACHTEN
TEL 088 - 446 90 06
WWW.FLYNTH.NL

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

Kenmerk: 1427-2023-3101025-EvdT-ths
Behandeld door: E. Posthumus
Datum: 6 september 2024

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2023 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin inbegrepen de balans met tellingen van € 615.247 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 14.803, 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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023, alsmede een toelichting hierop.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Alde Fryske Pleatsen, te Leeuwarden is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 in overeenstemming met de grondslagen in het rapport. 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 Alde Fryske Pleatsen. 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 dan ook ervan 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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

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

3.2 Bestuur

De samenstelling van het bestuur is als volgt:

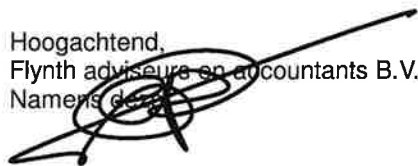
De heer G. Kooistra (voorzitter)
De heer G. Schaaf (penningmeester)
De heer T. de Boer (secretaris)

3.3 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,
Flynth adviseurs en accountants B.V.
Namens de



E. Posthumus
Accountant Administratieconsulent



JAARSTUKKEN

JAARREKENING

- Balans
- Exploitatierekening
- Toelichting op de jaarrekening

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouw	487.033		487.033	
Installaties	45.918		57.398	
Nieuwbouw in uitvoering	66.400		66.401	
		599.351		610.832
		599.351		610.832
Vlottende activa				
Vorderingen	(2) 5.546		-	
Liquide middelen	(3) 10.350		19.775	
		15.896		19.775
		615.247		630.607

Samenstellingsverklaring afgegeven

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
Verenigingsvermogen		65.846		51.043
Langlopende schulden				
Hypothecaire leningen	490.596		526.617	
Overige overlopende passiva	38.000		38.000	
		528.596		564.617
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	18.118		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.687		2.792	
Overige schulden en overlopende passiva	-		12.155	
		20.805		14.947
		615.247		630.607

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(7) 55.000	55.000
Subsidiebatens	(8) 3.832	3.832
Som der baten	58.832	58.832
Lasten		
Afschrijvingen	(9) 11.480	11.480
Overige bedrijfslasten	(10) 24.027	30.127
	35.507	41.607
Saldo voor financiële baten en lasten	23.325	17.225
Financiële baten en lasten	(11) -8.522	-8.429
Saldo	14.803	8.796

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.

Vestigingsadres

Stichting Alde Fryske Pleatsen is feitelijk en statutair gevestigd op Felling 6 te Leeuwarden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64010341.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Alde Fryske Pleatsen zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De grondslagen zijn ten opzichte van vorig jaar niet gewijzigd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten 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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 schuld 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.

Subsidiebaten

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

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouw	Installaties	Nieuwbouw in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	487.033	114.796	66.400	668.229
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-57.398	-	-57.398
	<u>487.033</u>	<u>57.398</u>	<u>66.400</u>	<u>610.831</u>
<i>Mutaties</i>				
Afschrijvingen	-	-11.480	-	-11.480
	<u>-</u>	<u>-11.480</u>	<u>-</u>	<u>-11.480</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	487.033	114.796	66.400	668.229
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-68.878	-	-68.878
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>487.033</u>	<u>45.918</u>	<u>66.400</u>	<u>599.351</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. 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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2. Vorderingen		
Debiteuren	<u>5.546</u>	<u>-</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank	<u>10.350</u>	<u>19.775</u>

PASSIVA

4. Reserves en fondsen

	2023	2022
	€	€
Verenigingsvermogen		
Stand per 1 januari	51.043	42.247
Resultaatbestemming boekjaar	14.803	8.796
Stand per 31 december	65.846	51.043

5. Langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Hypothecaire leningen		
Restauratiefonds lening -502	463.895	497.611
Restauratiefonds lening -503	26.701	29.006
	490.596	526.617

	2023	2022
	€	€
<i>Restauratiefonds lening -502</i>		
Stand per 1 januari	497.611	514.092
Aflossing	-16.731	-16.481
Stand per 31 december	480.880	497.611
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-16.985	-
Langlopend deel per 31 december	463.895	497.611

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. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 2.017.

Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 396.345 een looptijd langer dan vijf jaar.

Restauratiefonds lening -503

Stand per 1 januari	29.006	30.178
Aflossing	-1.172	-1.172
Stand per 31 december	27.834	29.006
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.133	-
Langlopend deel per 31 december	26.701	29.006

De hypothecaire lening ad € 31.350 is verstrekt ter financiering van renovatie en ontwikkeling van het onroerend goed. Het rentepercentage bedraagt 3,70%. Aflossing vindt lineair plaats over een periode van 30 jaar. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 285. Van het restant van de lening per 31 december 2023 heeft een bedrag van € 21.974 een looptijd langer dan vijf jaar.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige overlopende passiva		
Ontvangen donatie Realisatie Nieuwbouw	38.000	38.000
	38.000	38.000

In 2021 is een bedrag ontvangen van € 38.000 ten behoeve van de realisatie van de Nieuwbouw. Bij de in 2024 verwachte afronding van het nieuwbouw project worden de ontvangen donaties en subsidies in mindering gebracht op de totale investering.

6. Kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Hypothecaire leningen	18.118	-
	18.118	-

Crediteuren

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	2.687	2.792
	2.687	2.792

De post omzetbelasting bestaat uit het 4e kwartaal 2023.

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva	-	12.155
	-	12.155

Overlopende passiva

Nog te betalen OZB	-	1.153
Teveel ontvangen huur	-	11.002
	-	12.155

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.

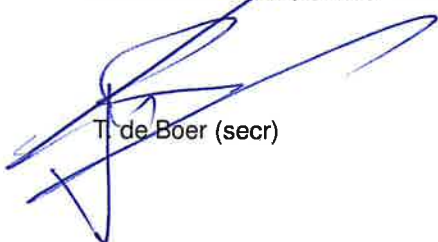
5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
7. Netto-omzet		
Omzet verhuur	55.000	55.000
8. Subsidiebatē		
SIM-subsidie onderhoud	3.832	3.832
Personeelsleden		
Bij de stichting waren in 2023 geen werknemers werkzaam.		
9. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	11.480	11.480
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Installaties	11.480	11.480
10. Overige bedrijfslasten		
Huisvestingslasten	21.272	26.403
Kantoorlasten	2.755	3.724
	24.027	30.127
Huisvestingslasten		
Erfpacht	3.520	3.520
Onderhoud gebouwen	6.436	6.848
Onroerendezaakbelasting	7.267	6.997
Opstal en glasverzekering	5.160	8.138
Waterschapslasten	-	900
	22.383	26.403
Restitutie verzekering 2022	-1.111	-
	21.272	26.403

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Kantoorlasten		
Accountantskosten	2.035	3.634
Overige kantoorlasten	720	90
	2.755	3.724
 11. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke lasten	-8.522	-8.429
 Rentelasten en soortgelijke lasten		
Bankkosten	-120	-114
Rente -502	-7.349	-7.598
Rente -503	-1.053	-717
	-8.522	-8.429

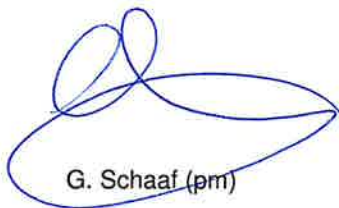
Ondertekening bestuur voor akkoord

Leeuwarden, 6 september 2024



T. de Boer (secr)

G. Kooistra (vz)



G. Schaaf (pm)