

2. Jaarrekening

2.1. Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

Activa

		31-12-2020	31-12-2019
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2.5.1	0	0
Financiële vaste activa	2.5.2		
Effecten		10.868.017	13.445.247
Vorderingen lange termijn		<u>6.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
		16.868.017	16.445.247
		<u>16.868.017</u>	<u>16.445.247</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2.5.3	69.817	137.735
Liquide middelen	2.5.4	<u>1.090.901</u>	<u>1.507.946</u>
		<u>1.160.718</u>	<u>1.645.681</u>
		<u>18.028.735</u>	<u>18.090.928</u>

		31-12-2020	31-12-2019
		€	€
Eigen vermogen			
Kapitaal	2.5.5	45	45
Bestemmingsreserve	2.5.5	<u>17.939.573</u>	<u>17.977.837</u>
		17.939.618	17.977.882
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
	2.5.6	89.117	113.046
		<u>18.028.735</u>	<u>18.090.928</u>

2.2. Staat van baten en lasten over 2020

		werkelijk 2020	werkelijk 2019
		€	€
Opbrengst effecten	2.6.1	182.561	226.599
Koersresultaat effecten	2.6.1	317.221	1.134.389
Vastgoed	2.6.1	0	172.923
Rente	2.6.1	126.159	85.500
Overige	2.6.1	5.338	62.475
Som der bedrijfsopbrengsten		631.279	1.681.887
Personeelskosten	2.6.2	23.524	25.750
Afschrijvingskosten	2.6.3	0	1.019
Bestedingsplan	2.6.4	500.000	583.000
Overige bedrijfskosten	2.6.5	58.406	60.871
Som der bedrijfslasten		581.930	670.640
Bedrijfsresultaat		49.349	1.011.247
Financiële baten en lasten	2.6.6	-87.613	-91.126
Resultaat boekjaar		-38.264	920.121
Het resultaat is als volgt verdeeld:		2020	2019
Toevoeging / onttrekking:			
Bestemmingsreserve		461.736	1.503.121
Bestemmingsreserve projecten		-500.000	-583.000
		-38.264	920.121

2.3. Kasstroomoverzicht 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		49.349		1.011.247
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen en overige waardeverminderingen		0		1.019
Koersresultaat		-317.221		-1.134.389
Boekwinst pand		0		-170.440
Mutaties voorzieningen		0		0
		-317.221		-1.303.810
Veranderingen in werkkapitaal:				
Vorderingen (excl.rente)		67.930		-64.685
Kortlopende schulden / Nog te realiseren projecten (excl.rente en kosten vermogensbeheer)		-21.180		-659.074
		46.750		-723.759
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-221.122		-1.016.322
Ontvangen interest		50		585
Kosten vermogensbeheer		-90.424		-92.408
		-90.374		-91.823
Kasstroom uit operationele activiteiten		-311.496		-1.108.145
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		0		0
Investerings in financiële vaste activa		-5.062.320		-3.010.872
Desinvesteringen materiële vaste activa		0		205.000
Desinvesteringen financiële vaste activa		7.956.771		2.600.861
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		0		0
Aflossing leningen u/g		0		0
Uitgegeven lening u/g		-3.000.000		0
Verwerving deelneming		0		0
Overige investeringen in financiële vaste activa		0		0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-105.549		-205.011

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Nieuw opgenomen leningen

0

0

Aflossing langlopende schulden

0

0

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

0

0

Mutatie geldmiddelen

-417.045

-1.313.156

Stand geldmiddelen per 1 januari

1.507.946

2.821.102

Stand geldmiddelen per 31 december

1.090.901

1.507.946

Mutatie geldmiddelen

-417.045

-1.313.156

2.4. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2020 Stichting Het Dorp

Algemeen

2.4.1. Algemene gegevens

Stichting Het Dorp is opgericht in 1962 en gevestigd te Arnhem. De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41046166.

2.4.2. Statutaire naam en plaats

Stichting Het Dorp, Postbus 532, 6800 AM te Arnhem.

2.4.3. Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

2.4.4. Toegepaste standaarden

Deze jaarrekening is samengesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor organisaties zonder winststreven zoals vastgelegd in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor organisaties-zonder-winststreven (RJ 640).

2.4.5. Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

2.4.6. Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast ten opzichte van de jaarrekening 2019.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

2.4.7. Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de handelsgoederen zijn overgedragen aan de koper.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

2.4.8. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte, economische gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen, onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Er wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Grond : 0 %

2.4.9. Financiële vaste activa

De achtergestelde lening wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Hierop kan een afwaardering plaatsvinden vanwege duurzame waardevermindering.

Effecten worden gewaardeerd tegen reële waarde op basis van de beurskoers per balansdatum. De gerealiseerde en ongerealiseerde koersresultaten van de effecten komen ten gunste respectievelijk ten laste van de staat van baten en lasten.

2.4.10. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze hebben betrekking op financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Marktwaaarde

De marktwaarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De marktwaarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Het Dorp heeft derhalve als beleid om beperkt afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Liquiditeitsrisico

De Stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende begrotingen. Het bestuur ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft.

2.4.11. Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vorderingen.

2.4.12. Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld staan deze ter vrije beschikking.

2.4.13. Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde

2.4.14. Legaten, nalatenschappen, erfstellingen en giften

Legaten, nalatenschappen en erfstellingen worden mits bekend verantwoord in het jaar van toezegging. Giften worden verantwoord in het jaar van ontvangst.

2.4.15. Toezeggingen

De toegezegde bijdragen voor projecten worden verantwoord in het jaar waarin de besluitvorming hieromtrent is afgerond.

Het deel van de toegezegde bijdrage dat niet is uitgegeven of waar geen verplichting voor is aangegaan zal leiden tot een vrijval aan het einde van het boekjaar.

2.4.16. Opbrengsten

Onder de bedrijfsopbrengsten worden verantwoord de opbrengsten uit effecten, het koersresultaat van effecten, de opbrengsten van het vastgoed en de rente opbrengsten van de achtergestelde lening.

2.4.17. Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de kosten voor het beheer en de regie van het belegd vermogen alsmede de ontvangen (te ontvangen) en betaalde (te betalen) rente.

2.4.18. Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.5. Toelichting op de balans per 31 december 2020

2.5.1. Materiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
Gebouwen en grond	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Er is alleen nog een perceel grond met boekwaarde nihil in bezit van de stichting.

2.5.2. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
Obligaties	7.051.504	8.583.851
Aandelen	3.816.513	4.861.396
	<u>10.868.017</u>	<u>13.445.247</u>

De effecten ultimo 2020 zijn voor 49% in beheer bij de Rabobank (2019: 49%) en voor 51% in beheer bij IBS Asset Management (2019: 51%). Nadere specificaties van het effectenbezit zijn als bijlage 2.7.1 en 2.7.2 in dit verslag opgenomen.

	31-12-2020	31-12-2019
Achtergestelde lening Stichting Siza	6.000.000	3.000.000
Totaal financiële vaste activa	<u>16.868.017</u>	<u>16.445.247</u>

Ultimo 2004 is aan Stichting Siza een achtergestelde lening verstrekt ad € 3.000.000. Van deze lening zijn de condities in 2016 aangepast. De rente van de lening wordt gefixeerd voor een periode van 10 jaar, ingaand op 31 december 2015 en eindigend op 31 december 2025. Het rentepercentage bedraagt 2,85% op jaarbasis.

In juli 2020 is aan Stichting Siza een aanvullende achtergestelde lening verstrekt ad € 3.000.000. De lening is verstrekt met een vaste rente tot 1 september 2028. Het rentepercentage bedraagt 2,85% op jaarbasis.

Voor beide leningen gelden de volgende voorwaarden:

De verschuldigde rentebedragen door Stichting Siza aan Stichting het Dorp dienen te worden voldaan per kwartaal achteraf;

Alle betalingen die Stichting Siza verricht aan Stichting het Dorp in het kader van de lening (rentebetalingen en aflossing) geschieden op een wijze die door Stichting het Dorp zal worden aangegeven, zonder enige korting, inhouding of verrekening;

De lening zal zijn achtergesteld bij alle overige crediteuren van Stichting Siza;

Er zijn geen tussentijdse aflossingsverplichtingen;

Het restant van de lening en de verschuldigde en nog niet betaalde rentebedragen zijn direct opeisbaar ingeval van niet tijdige nakoming door Stichting Siza van enige verplichting voortvloeiende uit deze geldlening en aanvraag van faillissement of surseance van betaling van Stichting Siza.

2.5.3. Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2020	31-12-2019
Dividendbelasting	306	930
Nog te ontvangen rente effecten	67.725	73.847
Rekening courant Stichting Siza	1.649	0
Nalatenschap	0	62.475
Overigen	137	483
Totaal vorderingen en overlopende activa	69.817	137.735

Het saldo van de rekening courant met Stichting Siza tot en met 31-12-2020 is opgebouwd uit mutaties die in 2020 hebben plaatsgevonden en deels in 2019.

Over de rekening courant positie met Stichting Siza wordt geen rente in rekening gebracht.

In de vorderingen is ultimo 2020 geen bedrag begrepen met een resterende looptijd van langer dan 1 jaar.

2.5.4. Liquide Middelen

	31-12-2020	31-12-2019
Banken	1.090.901	1.507.946
Totaal liquide middelen	1.090.901	1.507.946

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

2.5.5. Eigen vermogen

De specificatie van het eigen vermogen is als volgt:

	Stand 1 januari	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand 31 dec
Kapitaal	45	0	0	45
Bestemmingsreserve	17.227.837	461.736	250.000	17.939.573
Bestemmingsreserve projecten	750.000	-500.000	-250.000	0
	<u>17.977.882</u>	<u>-38.264</u>	<u>0</u>	<u>17.939.618</u>

De bestemmingsreserve betreft het vermogen dat wordt gebruikt om de doelstelling van de Stichting zoals opgenomen in de statuten te realiseren.

De bestemmingsreserve projecten betreft het vermogen dat wordt gebruikt om de subsidies die worden toegekend aan het project Academy mee te financieren.

De bestemmingsreserve projecten is per balansdatum 31-12-2020 geheel vrijgevallen. De subsidie waarvoor een bedrag was gereserveerd in 2020 is afgesloten. Het restant dat niet is uitgekeerd is vrijgevallen.

2.5.6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Rekening courant Stichting Siza	0	24.819
Nog te betalen kosten	33.353	33.361
Fondsenwerving	55.762	54.866
	<u>89.117</u>	<u>113.046</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>89.117</u>	<u>113.046</u>

2.5.7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Stichting Het Dorp heeft in 2018 en 2019 een garantiesubsidie verstrekt aan Academy Het Dorp. Het eventueel terugvorderen van deze subsidie op termijn is nog ongewis. Hierover zal op een later tijdstip een besluit worden genomen.

Voor 2021 t/m 2024 is door Stichting Het Dorp een toezegging gedaan aan Stichting Siza voor een subsidie van € 300.000,-- per jaar.

2.6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

2.6.1. Bedrijfsopbrengsten

	31-12-2020	31-12-2019
Effecten	499.782	1.360.989
Vastgoed	0	172.923
Rente achtergestelde lening	126.159	85.500
Overige*	5.338	62.475
	631.279	1.681.887

*Betreft nalatenschap

De specificatie van de effectenopbrengsten is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
Opbrengst obligaties	122.280	150.114
Opbrengst aandelen	60.281	76.485
Koersresultaat obligaties	41.480	194.757
Koersresultaat aandelen	275.741	939.633
	499.782	1.360.989

De specificatie van de vastgoedopbrengsten is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
Opbrengst verhuur gebouwen	0	2.483
Verkoop panden	0	170.440
	0	172.923

2.6.2. Personeelskosten

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Doorberekende personeelskosten	23.524	25.750
	<u>23.524</u>	<u>25.750</u>

Personeelskosten hebben betrekking op doorbelaste kosten vanuit Stichting Siza uit hoofde van verrichte administratieve handelingen. De Stichting heeft geen medewerkers in dienst.

2.6.3. Afschrijvingskosten

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Afschrijvingskosten	0	1.019
	<u>0</u>	<u>1.019</u>

2.6.4. Bestedingsplan

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Bestedingsplan	500.000	583.000
	<u>500.000</u>	<u>583.000</u>

De kosten voor het bestedingsplan hebben betrekking op de uitgaven voor projecten die worden gesubsidieerd. Van het uitgegeven bedrag is € 430.000 besteed door Stichting Siza in 2020. € 70.000,-- wordt in 2021 besteed.

Nadere toelichting over de projecten is als bijlage [2.7.3](#) in dit verslag opgenomen

2.6.5. Overige bedrijfskosten

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Accountantskosten	10.167	11.193
Advieskosten	30.030	23.527
Bestuurskosten	12.405	17.411
Giften	4.000	4.000
Algemene kosten	1.804	4.740
	<u>58.406</u>	<u>60.871</u>

2.6.6. Financiële baten en lasten

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Bankrente	62	494
Kosten vermogensbeheer	<u>-87.675</u>	<u>-91.620</u>
	<u>-87.613</u>	<u>-91.126</u>

2.6.7. Vaststelling en goedkeuring van het jaarverslag

Getekend door het bestuur van Stichting Het Dorp te Arnhem d.d. 25-06-2021.

De heer J.A. Gerritsen

De heer drs. B.G. Jeene

Mevrouw dr. Y.Witman

De heer prof. dr. M. Willemsen

2.6.8. Resultaatbestemming

Het resultaat over 2020 is onttrokken uit de bestemmingsreserve.

2.6.9. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.