

2. Jaarrekening

2.1. Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

Activa

		<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2.5.1	0	0
Financiële vaste activa	2.5.2		
Effecten		12.434.239	10.868.017
Vorderingen lange termijn		<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
		18.434.239	16.868.017
		<u>18.434.239</u>	<u>16.868.017</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2.5.3	90.186	69.817
Liquide middelen	2.5.4	<u>941.162</u>	<u>1.090.901</u>
		1.031.348	1.160.718
		<u>19.465.587</u>	<u>18.028.735</u>

Passiva

		31-12-2021	31-12-2020
		€	€
Eigen vermogen			
Kapitaal	2.5.5	45	45
Bestemmingsreserve	2.5.5	<u>19.368.674</u>	<u>17.939.573</u>
		19.368.719	17.939.618
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
	2.5.6	96.868	89.117
		<u>19.465.587</u>	<u>18.028.735</u>

2.2. Staat van baten en lasten over 2021

		werkelijk 2021	werkelijk 2020
		€	€
Opbrengst effecten	2.6.1	152.172	182.561
Koersresultaat effecten	2.6.1	1.349.238	317.221
Vastgoed	2.6.1	1	0
Rente	2.6.1	171.000	126.159
Overige	2.6.1	58.878	5.338
Som der bedrijfsopbrengsten		1.731.289	631.279
Personeelskosten	2.6.2	23.524	23.524
Bestedingsplan	2.6.3	150.000	500.000
Overige bedrijfskosten	2.6.4	39.638	58.406
Som der bedrijfslasten		213.162	581.930
Bedrijfsresultaat		1.518.127	49.349
Financiële baten en lasten	2.6.5	-89.026	-87.613
Resultaat boekjaar		1.429.101	-38.264
Het resultaat is als volgt verdeeld:		2021	2020
Toevoeging / onttrekking:			
Bestemmingsreserve		1.429.101	461.736
Bestemmingsreserve projecten		0	-500.000
		1.429.101	-38.264

2.3. Kasstroomoverzicht 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Bedrijfsresultaat		1.518.127		49.349
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen en overige waardeverminderingen	0		0	
Koersresultaat	-1.349.238		-317.221	
Boekwinst pand	0		0	
Mutaties voorzieningen	0		0	
		-1.349.238		-317.221
Veranderingen in werkkapitaal:				
Vorderingen (excl.rente)	-20.381		67.930	
Kortlopende schulden / Nog te realiseren projecten (excl.rente en kosten vermogensbeheer)	6.192		-21.180	
		-14.189		46.750
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		154.700		-221.122
Ontvangen interest	12		50	
Kosten vermogensbeheer	-87.467		-90.424	
		-87.455		-90.374
Kasstroom uit operationele activiteiten		67.245		-311.496
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa	0		0	
Investerings in financiële vaste activa	-6.898.328		-5.062.320	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen financiële vaste activa	6.681.344		7.956.771	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Aflossing leningen u/g	0		0	
Uitgegeven lening u/g	0		-3.000.000	
Verwerving deelneming	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	0		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-216.984		-105.549

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	0	0

Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
---	----------	----------

Mutatie geldmiddelen

-149.739	-417.045
-----------------	-----------------

Stand geldmiddelen per 1 januari	1.090.901	1.507.946
Stand geldmiddelen per 31 december	941.162	1.090.901
Mutatie geldmiddelen	-149.739	-417.045

2.4. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2021 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 2020.

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 verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. 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 2021

2.5.1. Materiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Gebouwen en grond	0	0
	0	0

Het perceel grond (met boekwaarde nihil) is in 2021 voor € 1,-- overgedragen aan Stichting Siza. Per balansdatum is er geen materiële vaste activa meer in bezit van Stichting Het Dorp.

2.5.2. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Obligaties	5.491.246	7.051.504
Aandelen	6.942.994	3.816.513
	12.434.239	10.868.017

De effecten ultimo 2021 zijn voor 49% in beheer bij de Rabobank (2020: 49%) en voor 51% in beheer bij IBS Asset Management (2020: 51%). Nadere specificaties van het effectenbezit zijn als bijlage [2.7.1](#) en [2.7.2](#) in dit verslag opgenomen.

	31-12-2021	31-12-2020
Achtergestelde lening Stichting Siza	6.000.000	6.000.000
Totaal financiële vaste activa	18.434.239	16.868.017

Ultimo 2004 is aan Stichting Siza een achtergestelde lening verstrekt ad € 3.000.000. 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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Dividendbelasting	689	306
Nog te ontvangen rente effecten	30.619	67.725
Rekening courant Stichting Siza	0	1.649
Overigen*	58.878	137
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>90.186</u>	<u>69.817</u>

*Betreft per 31-12-2021 een te ontvangen nalatenschap.

In de vorderingen is ultimo 2021 geen bedrag begrepen met een resterende looptijd van langer dan 1 jaar.

2.5.4. Liquide Middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Banken	941.162	1.090.901
Totaal liquide middelen	<u>941.162</u>	<u>1.090.901</u>

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	17.939.573	1.429.101	0	19.368.674
Bestemmingsreserve projecten	0	0	0	0
	<u>17.939.618</u>	<u>1.429.101</u>	<u>0</u>	<u>19.368.719</u>

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

2.5.6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Rekening courant Stichting Siza	82	0
Nog te betalen kosten	40.259	33.353
Fondsenwerving	56.528	55.762
Totaal kortlopende schulden	<u>96.868</u>	<u>89.117</u>

Het saldo van de rekening courant met Stichting Siza tot en met 31-12-2021 is opgebouwd uit mutaties die in 2021 hebben plaatsgevonden.

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

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. In 2022 heeft Stichting Het Dorp besloten om af te zien van terugvordering van de verstrekte garantiesubsidie.

Voor 2021 t/m 2024 is door Stichting Het Dorp een toezegging gedaan aan Stichting Siza voor een reguliere subsidie van € 300.000,-- per jaar. Vanaf 2022 wordt deze toezegging verhoogd met een bedrag gelijk aan de hoogte van BTW over de toezegging.

Voor 2022 is een eenmalige aanvullende toezegging gedaan voor een subsidie ter hoogte van het niet aangevraagde deel uit 2021 à € 150.000,--.

Voor 2022 is er door Stichting Het Dorp een garantiesubsidie toegezegd aan Stichting Siza van € 250.000,--. Deze garantiesubsidie is bedoeld voor het betalen van kosten door Stichting Siza in het geval verzelfstandiging van Academy Het Dorp niet haalbaar blijkt of in afgeslankte vorm in een andere organisatie moet worden ondergebracht. Deze toezegging eindigt per 31-12-2022.

2.6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

2.6.1. Bedrijfsopbrengsten

	31-12-2021	31-12-2020
Effecten	1.501.410	499.782
Vastgoed	1	0
Rente achtergestelde lening	171.000	126.159
Overige*	58.878	5.338
	1.731.289	631.279

*Betreft nalatenschap

De specificatie van de effectenopbrengsten is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
Opbrengst obligaties	81.791	122.280
Opbrengst aandelen	70.382	60.281
Koersresultaat obligaties	1.088.558	41.480
Koersresultaat aandelen	260.680	275.741
	1.501.410	499.782

De specificatie van de vastgoedopbrengsten is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
Verkoop grond	1	0
	1	0

2.6.2. Personeelskosten

	31-12-2021	31-12-2020
Doorberekende personeelskosten	23.524	23.524
	<u>23.524</u>	<u>23.524</u>

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

2.6.3. Bestedingsplan

	31-12-2021	31-12-2020
Bestedingsplan	150.000	500.000
	<u>150.000</u>	<u>500.000</u>

De kosten voor het bestedingsplan hebben betrekking op de uitgaven voor projecten die worden gesubsidieerd.

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

2.6.4. Overige bedrijfskosten

	31-12-2021	31-12-2020
Accountantskosten	11.996	10.167
Advieskosten	19.819	30.030
Bestuurskosten	5.482	12.405
Giften	1.800	4.000
Algemene kosten	541	1.804
	<u>39.638</u>	<u>58.406</u>

2.6.5. Financiële baten en lasten

	31-12-2021	31-12-2020
Bankrente	-2.681	62
Kosten vermogensbeheer	-86.345	-87.675
	<u>-89.026</u>	<u>-87.613</u>

2.6.6. Vaststelling en goedkeuring van het jaarverslag

Getekend door het bestuur van Stichting Het Dorp te Arnhem d.d. 08-07-2022.

De heer J.A. Gerritsen

De heer drs. B.G. Jeene

Mevrouw G.A. van den Brink

Mevrouw I.J.M. de Groot

2.6.7. Resultaatbestemming

Het resultaat over 2021 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

2.6.8. Gebeurtenissen na balansdatum

In 2022 is er een besluit genomen tot het verlengen van de einddatum van de achtergestelde leningen naar 2030.