

2. Jaarrekening

2.1. Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

Activa

		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
Vaste activa			
Financiële vaste activa	2.5.1		
Effecten		10.189.973	12.434.239
Vorderingen lange termijn		<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
		16.189.973	18.434.239
		<u>16.189.973</u>	<u>18.434.239</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2.5.2	32.894	90.186
Liquide middelen	2.5.3	<u>915.918</u>	<u>941.162</u>
		948.812	1.031.348
		<u>17.138.785</u>	<u>19.465.587</u>

Passiva

		<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
Eigen vermogen			
Kapitaal	2.5.5	45	45
Bestemmingsreserve	2.5.5	<u>16.919.821</u>	<u>19.368.674</u>
		16.919.866	19.368.719
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
	2.5.6	218.919	96.868
		<u>17.138.785</u>	<u>19.465.587</u>

2.2. Staat van baten en lasten over 2022

		werkelijk 2022	werkelijk 2021
		€	€
Opbrengst effecten	2.6.1	128.104	152.172
Koersresultaat effecten	2.6.1	-2.125.688	1.349.238
Vastgoed	2.6.1	0	1
Rente	2.6.1	171.000	171.000
Overige	2.6.1	805	58.878
Som der bedrijfsopbrengsten		-1.825.779	1.731.289
Personeelskosten	2.6.2	24.206	23.524
Bestedingsplan	2.6.3	495.419	150.000
Overige bedrijfskosten	2.6.4	20.323	39.638
Som der bedrijfslasten		539.948	213.162
Bedrijfsresultaat		-2.365.727	1.518.127
Financiële baten en lasten	2.6.5	-83.125	-89.026
Resultaat boekjaar		-2.448.852	1.429.101
Het resultaat is als volgt verdeeld:		2022	2021
Toevoeging / onttrekking:			
Bestemmingsreserve		-2.448.852	1.429.101
Bestemmingsreserve projecten		0	0
		-2.448.852	1.429.101

2.3. Kasstroomoverzicht 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Bedrijfsresultaat *		-2.365.727		1.518.127
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen en overige waardeverminderingen	0		0	
Koersresultaat	2.125.688		-1.349.238	
Boekwinst pand	0		0	
Mutaties voorzieningen	0		0	
		2.125.688		-1.349.238
Veranderingen in werkkapitaal:				
Vorderingen (excl.rente)	57.420		-20.381	
Kortlopende schulden / Nog te realiseren projecten (excl.rente en kosten vermogensbeheer)	124.823		6.192	
		182.243		-14.189
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-57.796		154.700
Ontvangen interest	0		12	
Kosten vermogensbeheer	-86.027		-87.467	
		-86.027		-87.455
Kasstroom uit operationele activiteiten		-143.823		67.245
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa	0		0	
Investerings in financiële vaste activa	-2.327.970		-6.898.328	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen financiële vaste activa	2.446.549		6.681.344	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Aflossing leningen u/g	0		0	
Uitgegeven lening u/g	0		0	
Verwerving deelneming	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	0		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		118.579		-216.984

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	0	0

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

Mutatie geldmiddelen

-25.244	-149.739
----------------	-----------------

Stand geldmiddelen per 1 januari	941.162	1.090.901
Stand geldmiddelen per 31 december	915.918	941.162
Mutatie geldmiddelen	-25.244	-149.739

* In het bedrijfsresultaat zijn onder andere onderstaande componenten meegenomen:

- Dividend €71.400
- Couponrente €56.704
- Rente op achtergestelde lening €171.000

2.4. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022 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 2021.

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. Financiële vaste activa

De achtergestelde leningen worden 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.

2.4.9. 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.

Marktwaarde

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 marktwaarde 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.

2.4.10. 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.

2.4.11. Liquide middelen

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

2.4.12. Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde

2.4.13. 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.

2.4.14. Toezeggingen

De toegezegde bijdragen voor projecten worden verantwoord in het boekjaar waar de toezegging betrekking op heeft.

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.

2.4.15. 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 leningen.

2.4.16. 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.

2.4.17. 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 2022

2.5.1. Financiële vaste activa

	31-12-2022	31-12-2021
Obligaties	4.840.545	5.491.246
Aandelen	5.349.428	6.942.994
	10.189.973	12.434.239

De effecten ultimo 2022 zijn voor 49% in beheer bij de Rabobank (2021: 49%) en voor 51% in beheer bij IBS Asset Management (2021: 51%). Nadere specificaties van het effectenbezit zijn als bijlage 2.7.1 en 2.7.2 in dit verslag opgenomen.

	31-12-2022	31-12-2021
Achtergestelde lening Stichting Siza	6.000.000	6.000.000
Totaal financiële vaste activa	16.189.973	18.434.239

Ultimo 2004 is aan Stichting Siza een achtergestelde lening verstrekt ad € 3.000.000. De rente van de lening wordt gefixeerd, ingaand op 31 december 2015 en eindigend op 31 december 2030. 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 2030. 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 leningen (rentebetalingen en aflossing) geschieden op een wijze die door Stichting het Dorp zal worden aangegeven, zonder enige korting, inhouding of verrekening;

De leningen zullen 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.

2.5.2. Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Dividendbelasting	1.284	689
Nog te ontvangen rente effecten	31.482	30.619
Overigen	128	58.878
Totaal vorderingen en overlopende activa	32.894	90.186

In de vorderingen is ultimo 2022 geen bedrag begrepen met een resterende looptijd van langer dan 1 jaar.

2.5.3. Liquide Middelen

	31-12-2022	31-12-2021
Banken	915.918	941.162
Totaal liquide middelen	915.918	941.162

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

2.5.4. 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	19.368.673	-2.448.852	0	16.919.821
Bestemmingsreserve projecten	0	0	0	0
	19.368.718	-2.448.852	0	16.919.866

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

2.5.5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Rekening courant Stichting Siza	62	82
Nog te betalen kosten	218.682	40.258
Fondsenwerving	175	56.528
Totaal kortlopende schulden	<u>218.919</u>	<u>96.869</u>

Het saldo van de rekening courant met Stichting Siza tot en met 31-12-2022 is opgebouwd uit mutaties die in 2022 hebben plaatsgevonden.

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

2.5.6. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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, zoals besloten in de vergadering van 25 maart 2022.

Voor 2023 is een eenmalige aanvullende toezegging gedaan voor een subsidie ter hoogte van het niet aangevraagde deel uit 2022 à € 18.000,--, zoals besloten in de vergadering van 8 maart 2023.

2.6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

2.6.1. Bedrijfsopbrengsten

	31-12-2022	31-12-2021
Effecten	-1.997.584	1.501.410
Vastgoed	0	1
Rente achtergestelde lening	171.000	171.000
Overige	805	58.878
	-1.825.779	1.731.289

De specificatie van de effectenopbrengsten is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
Opbrengst obligaties	56.704	81.791
Opbrengst aandelen	71.400	70.382
Koersresultaat obligaties	-555.042	1.088.558
Koersresultaat aandelen	-1.570.646	260.680
	-1.997.584	1.501.410

De specificatie van de vastgoedopbrengsten is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
Verkoop grond	0	1
	0	1

2.6.2. Personeelskosten

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Doorberekende personeelskosten	24.206	23.524
	<u>24.206</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. In 2022 zijn de doorbelaste personeelskosten geïndexeerd met 2,9%.

2.6.3. Bestedingsplan

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Bestedingsplan	495.419	150.000
	<u>495.419</u>	<u>150.000</u>

De kosten voor het bestedingsplan hebben betrekking op de uitgaven voor projecten die worden gesubsidieerd (€ 474.000,--), op de overname van de Belevenis door Stichting Siza welke door Stichting Het Dorp werd gesubsidieerd (€ 18.419,--) en overige (€3.000,--).

Nadere toelichting over de projecten is als bijlage 2.7.3. in dit verslag opgenomen.

2.6.4. Overige bedrijfskosten

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Accountantskosten	12.503	11.996
Advieskosten	0	19.819
Bestuurskosten	7.261	5.482
Giften	0	1.800
Algemene kosten	559	541
	<u>20.323</u>	<u>39.638</u>

2.6.5. Financiële baten en lasten

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Bankrente	-2.423	-2.681
Kosten vermogensbeheer	-80.702	-86.345
	<u>-83.125</u>	<u>-89.026</u>

2.6.6. Vaststelling en goedkeuring van het jaarverslag

Getekend door het bestuur van Stichting Het Dorp te Arnhem d.d. 28-06-2023.

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 2022 is ten laste gebracht van de bestemmingsreserve.

2.6.8. Gebeurtenissen na balansdatum

Na analyse van de resultaten van de afgelopen jaren, is in goed overleg met de regievoerder besloten om het totale vermogen bij één vermogensbeheerder onder te brengen. Er is een financieel adviseur van het bestuur aangesteld en de relatie met de regievoerder is beëindigd. Het vermogensstatuut is aangepast en zal definitief worden vastgesteld in de bestuursvergadering van 28-06-2023. Inmiddels is het totaal te beleggen vermogen ondergebracht bij de Rabobank.