2 Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2022

(na winstbestemming)

Activa

		31-12-22		31-12-21	
Vaste activa					
Financiële vaste activa	*2.4.1*	3.589.371		4.464.358	
			3.589.371		4.464.358
Vlottende activa					
Vorderingen en overlopende activa	*2.4.2*	11.859		11.433	
Liquide middelen	*2.4.3*	74.442		72.853	
			86.301		84.286
			3.675.672		4.548.644

Passiva

		31-12-22		31-12-21	
Eigen vermogen					
Kapitaal	*2.4.4*	45		45	
Bestemmingsreserve	*2.4.4*	3.442.573		4.418.705	
			3.442.618		4.418.750
Kortlopende schulden en overlopende passiva	*2.4.5*		233.054		129.894
			3.675.672		4.548.644

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

		2022	2021
Opbrengst effecten	*2.5.1*	45.641	60.435
Koersresultaat effecten	*2.5.1*	-793.947	425.580
Giften en donaties	*2.5.2*	231	375
Som der bedrijfsbaten		-748.075	486.390
Personeelskosten	*2.5.3*	17.659	17.161
Verstrekte subsidies	*2.5.4*	162.470	65.135
Algemene kosten	*2.5.5*	24.610	22.619
Som der bedrijfslasten		204.739	104.915
Bedrijfsresultaat		-952.814	381.475
Financiële baten en lasten	*2.5.6*	-23.317	-36.465
Resultaat boekjaar		-976.131	345.010

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2022	2021
Toevoeging / onttrekking:		
Bestemmingsreserve	-976.131	345.010
	-976.131	345.010

2.3 Toelichting behorende tot de jaarrekening 2022

Algemeen

Algemene gegevens
Stichting Vrienden van Het Dorp is opgericht in 1963 en gevestigd te Arnhem. De stichting is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41046167.

Statutaire naam en plaats
Stichting Vrienden van Het Dorp, Postbus 532, 6800 AM te Arnhem.

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

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).

Continuïteitsveronderstelling
Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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 nagenoeg alle of 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Financiële vaste activa
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.

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.

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

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Legaten en nalatenschappen
Legaten, nalatenschappen en erfstellingen worden verantwoord in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Grondslagen van resultaat bepaling
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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

Opbrengsten
Onder de bedrijfsopbrengsten worden verantwoord de opbrengsten uit effecten, het koersresultaat van effecten en de opbrengsten van giften en donaties.

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

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.

2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2022

2.4.1 Financiële vaste activa

	31-12-22	31-12-21
Beurswaarde obligaties	1.706.086	1.944.916
Beurswaarde aandelen	1.883.285	2.519.442
Totaal financiële vaste activa	3.589.371	4.464.358

Voor een nadere specificatie zie bijlage 2.6.1 Overzicht aandelen en 2.6.2 Overzicht obligaties.

2.4.2 Vorderingen en overlopende activa

	31-12-22	31-12-21
Overige vorderingen		
Dividendbelasting	454	247
Overlopende activa		
Nog te ontvangen rente effecten	11.354	10.837
Nog te ontvangen rente overigen	11	0
Nog te ontvangen overig	0	338
Vooruitbetaalde posten	40	11
Totaal vorderingen en overlopende activa	11.859	11.433

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

2.4.3 Liquide Middelen

	31-12-22	31-12-21
Banken	74.442	72.853
Totaal liquide middelen	74.442	72.853

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

2.4.4 Eigen vermogen

De specificatie van het eigen vermogen is als volgt:

	Stand 1 jan 2022	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Stand 31 dec 2022
Kapitaal	45	0	0	45
Bestemmingsreserve	4.418.704	-976.131	0	3.442.573
	4.418.749	-976.131	0	3.442.618

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

2.4.5 Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-22	31-12-21
Kortlopende schulden		
Rekening courant Stichting Siza	211.660	100.224
Nog te betalen subsidies	8.620	15.466
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	12.774	14.204
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	233.054	129.894

Het saldo van de rekening courant met Stichting Siza per 31-12-2022 is opgebouwd uit mutaties die in 2022 hebben plaatsgevonden. Dit bedrag zal in 2023 volledig worden afgelost.

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

2.4.6 Niet de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is geen sprake van niet in de balans opgenomen activa dan wel verplichtingen.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

2.5.1 Bedrijfsopbrengsten

	2022	2021
Opbrengst obligaties	20.249	36.192
Koersresultaat obligaties	-324.392	-81.792
Opbrengst aandelen	25.392	24.243
Koersresultaat aandelen	-469.555	507.372
Totaal bedrijfsopbrengsten	-748.306	486.015

2.5.2 Donaties en giften

	2022	2021
Donaties en giften	231	375
Totaal donaties en giften	231	375

2.5.3 Personeelskosten

	2022	2021
Doorberekende loonkosten	17.659	17.161
Totaal personeelskosten	17.659	17.161

Personeelskosten hebben betrekking op doorbelaste kosten vanuit Stichting Siza uit hoofde van verrichte administratieve en secretariële werkzaamheden. De Stichting heeft geen medewerkers in dienst. In 2022 zijn de doorbelaste personeelskosten geïndexeerd met 2,9%.

2.5.4 Verstrekte subsidies

	2022	2021
Verstrekte subsidies	162.470	65.135
Totaal verstrekte subsidies	162.470	65.135

De uitbetaalde subsidies zijn inclusief de verhuisvergoeding voor bewoners die in het kader van Het Dorp vernieuwt, definitief zijn verhuisd naar een nieuwe woning.

Voor een nadere toelichting zie bijlage 4.1 Overzicht toegezegde subsidies 2022.

2.5.5 Algemene kosten

	2022	2021
Kantoormiddelen en drukwerk gelden	0	145
Accountantskosten	6.776	6.292
Bijdragen en lidmaatschappen	203	177
Reiskosten	363	551
Vacatiegelden werkcommissie	5.825	6.800
Representatiekosten	11.028	8.650
Algemene kosten	415	4
Totaal algemene kosten	24.610	22.619

2.5.6 Financiële baten en lasten

	2022	2021
Kosten vermogensbeheer	-23.318	-36.455
Bankrente	1	-10
Totaal financiële baten en lasten	-23.317	-36.465

2.5.7 Vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening

Getekend door het bestuur van Stichting Vrienden van 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 _____

De heer F. van Harten _____

2.5.8 Resultaatbestemming

Het resultaat over 2022 is onttrokken aan de bestemmingsreserve.

2.5.9 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.