

2. Jaarrekening

2.1. Balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

Activa

		<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
		€	€
Vaste activa			
Financiële vaste activa	2.5.1		
Effecten		12.840.286	11.514.230
Vorderingen lange termijn		<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
		18.840.286	17.514.230
		<u>18.840.286</u>	<u>17.514.230</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2.5.2	58.094	81.584
Liquide middelen	2.5.3	<u>263.773</u>	<u>416.905</u>
		321.867	498.489
		<u>19.162.153</u>	<u>18.012.719</u>

Passiva

		<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
		€	€
Eigen vermogen			
Kapitaal	2.5.4	45	45
Bestemmingsreserve	2.5.4	<u>19.054.407</u>	<u>17.905.474</u>
		19.054.452	17.905.519
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
	2.5.5	107.701	107.200
		<u>19.162.153</u>	<u>18.012.719</u>

2.2. Staat van baten en lasten over 2024

		werkelijk 2024	werkelijk 2023
		€	€
Opbrengst effecten	2.6.1	234.097	180.185
Koersresultaat effecten	2.6.1	1.150.910	1.090.308
Rente	2.6.1	171.000	171.000
Overige	2.6.1	4.473	5.034
Som der bedrijfsopbrengsten		1.560.480	1.446.527
Personeelskosten	2.6.2	26.978	25.199
Bestedingsplan	2.6.3	319.123	357.000
Overige bedrijfskosten	2.6.4	28.302	24.502
Som der bedrijfslasten		374.403	406.701
Bedrijfsresultaat		1.186.077	1.039.826
Financiële baten en lasten	2.6.5	-37.144	-54.173
Resultaat boekjaar		1.148.933	985.653
Het resultaat is als volgt verdeeld:		2024	2023
Toevoeging / onttrekking:			
Bestemmingsreserve		1.148.933	985.653
		<u>1.148.933</u>	<u>985.653</u>

2.3. Kasstroomoverzicht 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Bedrijfsresultaat		1.186.077		1.039.826
Aanpassingen voor: Koersresultaat	-1.150.910		-1.090.308	
		-1.150.910		-1.090.308
Veranderingen in werkkapitaal:				
Vorderingen (excl.rente)	23.490		-23.550	
Kortlopende schulden / Nog te realiseren projecten (excl.rente en kosten vermogensbeheer)	-611		-126.300	
		22.879		-149.850
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		58.046		-200.332
Kosten vermogensbeheer	-36.033		-64.733	
		-36.033		-64.733
Kasstroom uit operationele activiteiten		22.013		-265.065
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in financiële vaste activa	-3.003.160		-12.379.150	
Desinvesterings financiële vaste activa	2.828.015		12.145.202	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-175.145		-233.948
		-153.132		-499.013
<u>Mutatie geldmiddelen</u>				
Stand geldmiddelen per 1 januari		416.905		915.918
Stand geldmiddelen per 31 december		263.773		416.905
Mutatie geldmiddelen		-153.132		-499.013

* In het bedrijfsresultaat zijn onder andere onderstaande componenten meegenomen:

	2024	2023
Dividend	158.047	104.972
Couponrente	76.050	75.213
Rente op achtergestelde lening	171.000	171.000

2.4. Toelichting behorende tot de jaarrekening 2024 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, Kemperbergerweg 139^E, 6816 RP 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 2023.

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 2024

2.5.1. Financiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
Obligaties	5.322.744	5.721.777
Aandelen	7.517.541	5.792.453
	12.840.285	11.514.230

De effecten ultimo 2024 zijn volledig in beheer bij de Rabobank. Nadere specificaties van het effectenbezit zijn als bijlage 2.7.1 en 2.7.2 in dit verslag opgenomen.

	31-12-2024	31-12-2023
Achtergestelde lening Stichting Siza	6.000.000	6.000.000
Totaal financiële vaste activa	18.840.285	17.514.230

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

	31-12-2024	31-12-2023
Dividendbelasting	23.887	10.165
Nog te ontvangen rente effecten	33.466	45.408
Overigen	741	871
Rekening courant Stichting Siza	0	25.140
Totaal vorderingen en overlopende activa	58.094	81.584

In de vorderingen is ultimo 2024 geen bedrag begrepen met een resterende looptijd van langer dan 1 jaar.

2.5.3. Liquide Middelen

	31-12-2024	31-12-2023
Banken	263.773	416.905
Totaal liquide middelen	263.773	416.905

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	17.905.474	1.148.933	0	19.054.407
	17.905.519	1.148.933	0	19.054.452

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

	31-12-2024	31-12-2023
Rekening courant Stichting Siza	81.617	0
Nog te betalen kosten	24.644	106.333
Fondsenwerving	1.440	867
Totaal kortlopende schulden	107.701	107.200

Het saldo van de rekening courant met Stichting Siza tot en met 31-12-2024 is opgebouwd uit mutaties die in 2024 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 2024 t/m 2026 is door Stichting het Dorp een toezegging gedaan aan Stichting Siza voor een reguliere subsidie van €400.000,-- per jaar. Incidentele aanvragen zijn mogelijk. Leidraad hierbij is dat het totaal aan toegezegde subsidie (projecten en incidentele aanvragen) over eerdergenoemde periode niet meer bedraagt dan €1.200.000,--. Aanvulling hierop is een eenmalige bijdrage van maximaal €1.000,-- per cliënt bij het betrekken van een nieuwe woning. Hierbij gaat het om circa 650 cliënten over een planperiode t/m 2030.

2.6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024

2.6.1. Bedrijfsopbrengsten

	31-12-2024	31-12-2023
Effecten	1.385.007	1.270.493
Rente achtergestelde lening	171.000	171.000
Overige	4.473	5.034
	<u>1.560.480</u>	<u>1.446.527</u>

De specificatie van de effectenopbrengsten is als volgt:

	31-12-2024	31-12-2023
Opbrengst obligaties	76.050	75.213
Opbrengst aandelen	158.047	104.972
Koersresultaat obligaties	-5.868	315.986
Koersresultaat aandelen	1.156.778	774.322
	<u>1.385.007</u>	<u>1.270.493</u>

2.6.2. Personeelskosten

	31-12-2024	31-12-2023
Doorberekende personeelskosten	26.978	25.199
	<u>26.978</u>	<u>25.199</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 2024 zijn de doorbelaste personeelskosten geïndexeerd met 7,06%.

2.6.3. Bestedingsplan

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Bestedingsplan	319.123	357.000
	<u>319.123</u>	<u>357.000</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

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Accountantskosten	15.125	13.915
Advieskosten	2.513	2.700
Bestuurskosten	10.197	7.600
Algemene kosten	467	287
	<u>28.302</u>	<u>24.502</u>

2.6.5. Financiële baten en lasten

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Bankrente	0	0
Kosten vermogensbeheer	-37.144	-54.173
	<u>-37.144</u>	<u>-54.173</u>

2.6.6. Vaststelling en goedkeuring van het jaarverslag

Getekend door het bestuur van Stichting Het Dorp te Arnhem d.d. 03-07-2025.

De heer B. Blanken	
Mevrouw T.A.J.M. van Dinteren	
Mevrouw S. Pillen	
Mevrouw I.J.M. de Groot	

2.6.7. Resultaatbestemming

Het resultaat over 2024 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

2.6.8. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.