

Dijkman AC B.V.
Regattaweg 464-466
9731 NE Groningen
050 - 76 000 44



**Stichting Dorpshuis Jonkersvaart
Het bestuur
Jonkersvaart 49a
9366 TA JONKERSVAART**

Jaarrekening 2022



**Stichting Dorpshuis Jonkersvaart
Het bestuur
Jonkersvaart 49a
9366 TA JONKERSVAART**

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.	Accountantsrapport	
1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5
2.	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2022	7
2.2	Staat van baten en lasten over 2022	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	12
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	15
3.	Bijlagen	
3.1	Staat van de vaste activa	18



1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting Dorpshuis Jonkersvaart
Het bestuur
Jonkersvaart 49a
9366 TA JONKERSVAART

Groningen, 17 februari 2023

Betreft: jaarrekening 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Dorpshuis Jonkersvaart te Jonkersvaart is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Dorpshuis Jonkersvaart. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.



Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Dijkman AC B.V.

E.D. Dijkman
Accountant-Administratieconsulent



1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 10 maart 2020 werd de Stichting Stichting Dorpshuis Jonkersvaart per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 77658043.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Dorpshuis Jonkersvaart wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- het beheer, onderhoud en exploitatie van Dorpshuis Jonkersvaart. Als ook het verzorgen en instandhouden van voorzieningen die de leefbaarheid van het dorp Jonkersvaart en het welzijn van de inwoners bevorderen.
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

- de heer H.P.M. Geurts
- de heer N.R. Dijkhuizen
- de heer J.S. de Haas

Jaarverslag en begroting

Het bestuur heeft geen bestuursverslag over 2021-2022 opgesteld, er is geen begroting gemaakt voor 2023.

De vergelijkende cijfers 2021 betreffen aanloopkosten en ontvangen subsidies.



2. JAARREKENING



2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		1.325		-
Inventaris		6.272		-
			7.597	-
Viottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Handelsdebiteuren		2.993		-
Overige vorderingen		56.242		-
			59.235	-
<i>Liquide middelen</i>	[3]			
		95.368		46.324
Totaal activazijde		<u>162.200</u>		<u>46.324</u>



2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	[4]	-2.375	830	
Bestemmingsfonds te besteden subsidies		<u>162.167</u>	<u>-</u>	830
		159.792		
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	[5]	774	14	
Overige schulden		<u>1.634</u>	<u>45.480</u>	45.494
		2.408		
Totaal passivazijde		<u><u>162.200</u></u>	<u><u>46.324</u></u>	



2.2 Staat van baten en lasten over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Netto-omzet	[6]		14.294		-
Inkoopwaarde van de omzet	[7]		5.050		90
Bruto bedrijfsresultaat			9.244		-90
Huisvestingskosten	[8]	6.430		261	
Verkoopkosten	[9]	257		835	
Kantoorkosten	[10]	213		-	
Algemene kosten	[11]	5.307		210	
Subsidies en tegemoetkomingen	[12]	-		-2.250	
Som der kosten			12.207		-944
Resultaat			-2.963		854
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[13]	22		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[14]	-264		-24	
Som der financiële baten en lasten			-242		-24
Resultaat			-3.205		830



2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Dorpshuis Jonkersvaart, statutair gevestigd te Jonkersvaart, bestaan voornamelijk uit:

- exploitatie van een dorps huis.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Jonkersvaart 49a te Jonkersvaart.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dorpshuis Jonkersvaart, statutair gevestigd te Jonkersvaart is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 77658043.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Dorpshuis Jonkersvaart zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs minus ontvangen subsidies, hiermee is voor gebouwen een dermate lage waardering resterend waardoor er geen afschrijving op gebouwen of verbouwingen wordt toegepast. Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs minus lineaire afschrijvingen vanaf het moment van ingebruikname.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.



2.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Bestemmingsfonds

Het bedrag opgenomen onder de bestemmingsfonds te besteden subsidies betreft een subsidie die is verkregen voor de verbouwing en verduurzaming van het dorpshuis. Het betreft een waardering tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen indien van toepassing.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal 2022
	€	€	€
Aanschafwaarde	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
Boekwaarde per 1 januari	-	-	-
Investeringen	1.325	6.272	7.597
Mutaties 2022	1.325	6.272	7.597
Aanschafwaarde	1.325	6.272	7.597
Boekwaarde per 31 december	1.325	6.272	7.597

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

0 %

Inventaris

20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [2]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	2.993	-

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Te ontvangen subsidies	55.000	-
Nog te ontvangen Rente	22	-
Vooruitbetaalde kosten	506	-
Betaalde Voorschotten Energiekosten	525	-
Betaalde Voorschotten Waterbedrijf	189	-
	56.242	-



2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Liquide middelen [3]		
NL40 RABO 0373 9913 71	15.268	46.324
NL39 RABO 1340 8853 52	80.000	-
Wise BE49 9672 8423 0271	100	-
	<u>95.368</u>	<u>46.324</u>



2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [4]

	2022	2021
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	830	-
Uit voorstel resultaatbestemming	-3.205	830
Stand per 31 december	<u>-2.375</u>	<u>830</u>

Bestemmingsfonds te besteden subsidies

Stand per 1 januari	-	-
Mutatie bij	162.167	-
Stand per 31 december	<u>162.167</u>	<u>-</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN [5]

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>774</u>	<u>14</u>
-------------	------------	-----------

Overige schulden

Accountantskosten	1.634	-
Vooruitontvangen bedragen	-	45.480
	<u>1.634</u>	<u>45.480</u>

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Subsidies

De stichting heeft meerdere subsidies ontvangen waarvan een deel nog definitief verantwoord en afgerekend moet worden.



2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet [6]		
Zaalverhuur	3.202	-
Baromzet	11.092	-
	<u>14.294</u>	<u>-</u>
Inkoopwaarde van de omzet [7]		
Inkopen m.b.t. bar/huishoudelijk	<u>5.050</u>	<u>90</u>
Huisvestingskosten [8]		
Gas, water en elektra	3.135	-
Energiebatens	-1.219	-
Verzekering onroerend goed	2.431	-
Vaste lasten onroerend goed	1.873	261
Verzekering inventaris	210	-
	<u>6.430</u>	<u>261</u>
Verkoopkosten [9]		
Reclame- en advertentiekosten	257	-
Overige verkoopkosten	-	835
	<u>257</u>	<u>835</u>
Kantoorkosten [10]		
Kosten automatisering	153	-
Contributies en abonnementen	60	-
	<u>213</u>	<u>-</u>
Algemene kosten [11]		
Accountantskosten	1.634	-
Administratiekosten	36	210
Advieskosten	2.438	-
Zakelijke verzekeringen	1.199	-
	<u>5.307</u>	<u>210</u>
Subsidies en tegemoetkomingen [12]		
Subsidie Coronafonds	-	-1.250
Subsidie 't Ken Weer	-	-1.000
	<u>-</u>	<u>-2.250</u>



2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [13]		
Rentebate rekening courant banken	<u>22</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten [14]		
Rentelast rekening courant banken	27	24
Bankkosten en provisie	<u>237</u>	<u>-</u>
	<u>264</u>	<u>24</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum per 31 december.

Jonkersvaart, 17 februari 2023
Stichting Dorpshuis Jonkersvaart

de heer H.P.M. Geurts

de heer N.R. Dijkhuizen

de heer J.S. de Haas



3. BIJLAGEN



3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2022 €	Inves- teringen 2022 €	Desinves- teringen 2022 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2022 €
Materiële vaste activa					
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>					
Dorpshuis Jonkersvaart 49-A	04-03-2022	-	154.862	-	154.862
Subsidie NPG Impulsloket	04-03-2022	-	-125.000	-	-125.000
Subsidie bewonersinitiatieven	04-03-2022	-	-13.658	-	-13.658
Subsidie haalbaarheidsonderzoek	04-03-2022	-	-18.282	-	-18.282
Verbouwing en inrichting	31-07-2022	-	3.403	-	3.403
		-	1.325	-	1.325
<i>Inventaris</i>					
2 TopCold Drankenkoelingen	13-04-2022	-	1.425	-	1.425
Samsung Smart TV incl. muurbeugel	19-04-2022	-	1.198	-	1.198
Statafels (3stuks) en barkrukken (20stuks)	23-04-2022	-	1.050	-	1.050
Geluidsinstallatie Powermixer m404a	30-05-2022	-	607	-	607
Aanleg draadloos Internet en ICT	15-06-2022	-	600	-	600
Algemene Inventaris	16-12-2022	-	1.392	-	1.392
		-	6.272	-	6.272
Totaal materiële vaste activa		-	7.597	-	7.597
Totaal vaste activa		-	7.597	-	7.597



Afschrijvingen

<u>Afschrij- vingen tot 01-01-2022</u>	<u>Afschrij- vingen 2022</u>	<u>Afschrij- ving desin- vesteringen</u>	<u>Afschrij- vingen t/m 31-12-2022</u>	<u>Boekwaarde per 31-12-2022</u>	<u>Residu- waarde</u>	<u>Afschrij- vingsper- centage</u>
€	€	€	€	€	€	%
-	-	-	-	154.862	-	0-GEEN
-	-	-	-	-125.000	-	0-GEEN
-	-	-	-	-13.658	-	0-GEEN
-	-	-	-	-18.282	-	0-GEEN
-	-	-	-	3.403	-	0-GEEN
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.325</u>	<u>-</u>	
-	-	-	-	1.425	-	20-AW
-	-	-	-	1.198	-	20-AW
-	-	-	-	1.050	-	20-AW
-	-	-	-	607	-	20-AW
-	-	-	-	600	-	20-AW
-	-	-	-	1.392	-	20-AW
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6.272</u>	<u>-</u>	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.597</u>	<u>-</u>	
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.597</u>	<u>-</u>	