

**Stichting Coöperatief Orvelte  
te Midden-Drenthe  
Rapport inzake de jaarrekening  
2023**

## **INHOUDSOPGAVE**

<b>FINANCIEEL VERSLAG</b>	<b>3</b>
1 Samenstellingsverklaring	4
2 Resultaten	5
3 Financiële positie	6
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>7</b>
4 Bestuursverslag	8
<b>JAARREKENING 2023</b>	<b>9</b>
5 Balans per 31 december 2023	10
6 Staat van baten en lasten over 2023	12
7 Algemene toelichting	13
8 Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
9 Toelichting op balans	15
10 Toelichting op staat van baten en lasten	17
11 Overige toelichtingen	20

## **FINANCIEEL VERSLAG**

Aan het bestuur van  
Stichting Coöperatief Orvelte  
Dorpsstraat 1A  
9441PD Orvelte

Assen, 23 december 2025

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van uw onderneming.

## 1 SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Coöperatief Orvelte te Midden-Drenthe is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

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

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 Coöperatief Orvelte. 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.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Sabanoord financiële & fiscale adviseurs  
namens deze,



R. van Straten RB

**ASSEN**  
Zwedenlaan 3  
9403 DD Assen  
Postbus 10050  
9400 CB Assen

## 2 RESULTATEN

### ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -51.679, tegenover € 0 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2023	
	€	%
Netto-omzet	146.088	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	75.000	51,3
<b>Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)</b>	<b>221.088</b>	<b>151,3</b>
<b>Personeelskosten</b>		
Personele inzet	50.080	34,3
Ontvangen subsidies	-50.000	-34,2
Afschrijvingen en waardeveranderingen	15.939	10,9
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	10.034	6,9
Onderhoud	6.037	4,1
Marketing en promotie	190.391	130,3
Parkeren	24.771	17,0
Kantoorkosten	3.089	2,1
Algemene kosten	22.428	15,4
<b>Som der kosten</b>	<b>272.769</b>	<b>186,7</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-51.681</b>	<b>-35,4</b>
Financiële baten en lasten	2	0,0
<b>Resultaat</b>	<b>-51.679</b>	<b>-35,4</b>

### 3 FINANCIËLE POSITIE

#### ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31 dec 2023
	€
<b>Beschikbaar op lange termijn</b>	
Eigen vermogen	-51.679
Vorzieningen	178.000
	<hr/> 126.321
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>	
Materiële vaste activa	87.155
	<hr/> 87.155
<b>Werkkapitaal</b>	<hr/> <hr/> 39.166

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

## **BESTUURSVERSLAG**

## **4 BESTUURSVERSLAG**

### **ORGANISATIE EN BESTUUR**

#### **Doelstelling, beleid en activiteiten**

Het bevorderen van het toerisme, de levendigheid, het ondernemersklimaat alsmede een eenduidige presentatie van het "merk" Orvelte en het behoud van het cultureel historisch erfgoed te bewaken. Dit alles binnen de grenzen die een goed woon- en leefklimaat voor de bewoners van het dorp daaraan stelt.

#### **Samenstelling bestuur**

C.H.M. Hoogland (voorzitter)

J. Hamel (penningmeester)

M.S. Pauwels-Paauw (secretaris)

#### **Ondertekening**

C.H.M. Hoogland (voorzitter)

J. Hamel (penningmeester)

M.S. Pauwels-Paauw (secretaris)

,

## JAARREKENING 2023



**PASSIVA**

(Na resultaatbestemming)

	€	31 dec 2023 €
<b>Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	-51.679	
		-51.679
<b>Voorzeningen</b>		
Andere voorzieningen	178.000	
		178.000
<b>Kortlopende schulden</b>		
Leveranciers en handelskredieten	3.124	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.789	
Overige schulden	100.000	
Overlopende passiva	30.063	
		135.976
<b>Totaal</b>		<b>262.297</b>

## 6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Begroting 2023	2023
	€	€
Netto-omzet	-	146.088
Overige bedrijfsopbrengsten	-	75.000
<b>Som der exploitatiebaten</b>	-	<b>221.088</b>
<b>Personele inzet</b>		
Personele inzet	-	50.080
Ontvangen subsidies	-	-50.000
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	15.939
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	-	10.034
Onderhoud	-	6.037
Marketing en promotie	-	190.391
Parkeren	-	24.771
Kantoorkosten	-	3.089
Algemene kosten	-	22.428
<b>Som der exploitatielasten</b>	-	<b>272.769</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	-	<b>-51.681</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	2
<b>Resultaat</b>	-	<b>-51.679</b>
Resultaatbestemming		
<b>Bestemd resultaat</b>	-	<b>-51.679</b>

## 7 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting Coöperatief Orvelte
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Midden-Drenthe
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	86512234

### **Belangrijkste activiteiten**

De activiteiten van Stichting Coöperatief Orvelte, statutair gevestigd te Midden-Drenthe bestaan voornamelijk uit: Het bevorderen van het toerisme, de levendigheid, het ondernemersklimaat alsmede een eenduidige presentatie van het "merk" Orvelte en het behoud van het cultureel historisch erfgoed te bewaken. Dit alles binnen de grenzen die een goed woon- en leefklimaat voor de bewoners van het dorp daaraan stelt.

### **Locatie feitelijke activiteiten**

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Orvelte.

## **8 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING**

### **ALGEMEEN**

#### **Algemene grondslagen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen. Alle in de jaarrekening vermelde bedragen luiden in euro's.

#### **Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva**

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

#### **Algemene grondslagen bepaling resultaat**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 100% van de WOZ-waarde afgeschreven. De materiële vaste activa worden gewaardeerd op kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. 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. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot de bodemwaarde afgeschreven.

### **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA**

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

#### **Overige voorzieningen**

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

## 9 TOELICHTING OP BALANS

### MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31 dec 2023</u>
	€
<b>Machines en installaties</b>	
Machines en installaties	84.140
<b>Andere vaste bedrijfsmiddelen</b>	
Inventaris	3.015
<b>Totaal</b>	<u>87.155</u>

### LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2023</u>
	€
<b>Banktegoeden</b>	
RegioBank .623	174.717
RegioBank .658	2
	<u>174.719</u>
<b>Kasmiddelen</b>	
Kas	423
<b>Totaal</b>	<u><u>175.142</u></u>

### EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2023</u>
	€
<b>Totaal</b>	<u><u>-51.679</u></u>

## VOORZIENINGEN

	<u>31 dec 2023</u>
	€
<b>Andere voorzieningen</b>	
Voorziening het merk Orvelte/toekomstvisie	<u>178.000</u>

## KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2023</u>
	€
<b>Leveranciers en handelskredieten</b>	
Crediteuren	3.124
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	
<b>Omzetbelasting</b>	
Omzetbelasting laatste periode	1.775
Omzetbelasting suppletie	1.014
	<u>2.789</u>
<b>Overige schulden</b>	
Nog te betalen overnamesom	100.000
<b>Overlopende passiva</b>	
Nog te betalen kosten	30.063
<b>Totaal</b>	<u><u>135.976</u></u>

## 10 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### BATEN EN BRUTOMARGE

	<u>2023</u>
	€
<b>Netto-omzet</b>	
Verlening van diensten	146.088
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>	
Ontvangen subsidie Provincie Drenthe	75.000
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>221.088</u>
<b>Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)</b>	<u><u>221.088</u></u>

### PERSONELE INZET

	<u>2023</u>
	€
<b>Personele inzet</b>	
Kosten dorpscoördinator en communicatiemedewerker	50.080
<b>Ontvangen subsidies</b>	
Subsidie voor (opstart-)kosten	-50.000
<b>Totaal</b>	<u><u>80</u></u>

### AFSCHRIJVINGEN

	<u>2023</u>
	€
<b>Afschrijving op materiële vaste activa</b>	
Machines en installaties	15.860
Inventaris	79
<b>Totaal</b>	<u><u>15.939</u></u>

**OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN**

	2023
	€
<b>Huisvestingskosten</b>	
Bijdrage Het Drentsche Landschap (reservering)	15.000
Onroerende zaakbelasting	300
Overige huisvestingskosten	96
Ontvangen subsidie voor kosten	-10.000
Verbruikskosten	4.638
	<hr/> 10.034
<b>Onderhoud</b>	
Kosten voor toiletbeheer	150
Onderhoudskosten toiletfaciliteit	5.887
	<hr/> 6.037
<b>Marketing en promotie</b>	
Kosten website en social media	39.232
Folders en promotiemateriaal	48.159
Bebording - aanduidingen - (ver)meldingen	40.000
Kosten toekomstvisie (ontwikkelen)	63.000
	<hr/> 190.391
<b>Parkeren</b>	
Kosten voor parkeerbeheer	14.513
Huurkosten overloopvelden	400
Onderhoudskosten parkeerfaciliteit/automaten	5.808
Kosten voor betalingstransacties parkeerplaats	4.050
	<hr/> 24.771
<b>Kantoorkosten</b>	
Kleine aanschaffingen inventaris	644
Telefoon en internet	170
Vergaderkosten	2.275
	<hr/> 3.089

	2023
	€
<b>Algemene kosten</b>	
Algemene kosten	788
Bijdrage evenementen	19.065
Ontvangen bijdrage ondernemers	-7.588
Bijdrage dorpsinitiatieven	3.000
Ontvangen subsidies voor evenementen	-3.000
Administratiekosten	4.860
Boekhoudsoftware	201
Verzekeringskosten	923
Bankkosten	218
Kosten EHBO	3.961
	<hr/> 22.428
<b>Totaal</b>	<hr/> <b>256.750</b> <hr/>

**FINANCIËLE BATEN EN LASTEN**

	2023
	€
<b>Rentebaten banken</b>	
Rentebaten bankrekeningen	<hr/> <b>2</b> <hr/>

## **11 OVERIGE TOELICHTINGEN**

### **ONDERTEKENING**

Orvelte, 22 december 2025

Naam

Handtekening

C.H.M. Hoogland

J. Hamel

M.S. Pauwels-Paauw