

**Stichting Coöperatief Orvelte
te Midden-Drenthe
Rapport inzake de jaarrekening
2024**

CONCEPT

INHOUDSOPGAVE

FINANCIEEL VERSLAG	3
1 Opdracht	4
2 Resultaten	5
3 Financiële positie	6
BESTUURSVERSLAG	7
4 Bestuursverslag	8
JAARREKENING 2024	9
5 Balans per 31 december 2024	10
6 Staat van baten en lasten over 2024	12
7 Algemene toelichting	13
8 Grondslagen voor financiële verslaggeving	14
9 Toelichting op balans	15
10 Toelichting op staat van baten en lasten	18
11 Overige toelichtingen	22

FINANCIEEL VERSLAG

CONCEPT

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

Assen, 23 oktober 2025

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van uw onderneming.

1 OPDRACHT

Aangezien onze samenstellingswerkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening nog niet zijn voltooid, is nog geen samenstellingsverklaring door ons verstrekt. Deze concept jaarrekening is uitsluitend bedoeld om de inhoud van deze jaarrekening met u af te stemmen en is derhalve niet bestemd voor verdere verspreiding. In dat kader is deze concept jaarrekening mogelijk nog aan wijzigingen onderhevig, waardoor de definitieve jaarrekening van dit concept kan afwijken.

2 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 78.837, tegenover € -51.679 over 2023. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

	2024		2023	
	€	%	€	%
Netto-omzet	181.810	100,0	146.088	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	54.610	30,0	75.000	51,3
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	236.420	130,0	221.088	151,3
Personeelskosten				
Personele inzet	60.705	33,4	50.080	34,3
Ontvangen subsidies	-	-	-50.000	-34,2
Afschrijvingen en waardeveranderingen	20.894	11,5	15.939	10,9
Overige bedrijfskosten				
Huisvestingskosten	11.607	6,4	10.034	6,9
Onderhoud	6.353	3,5	6.037	4,1
Marketing en promotie	-	-	190.391	130,3
Parkeren	28.134	15,5	24.771	17,0
Kantoorkosten	1.665	0,9	3.089	2,1
Algemene kosten	28.225	15,5	22.428	15,4
Som der kosten	157.583	86,7	272.769	186,7
Bedrijfsresultaat	78.837	43,4	-51.681	-35,4
Financiële baten en lasten	-	-	2	0,0
Resultaat	78.837	43,4	-51.679	-35,4

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:

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	27.158	-51.679
Vorzieningen	165.414	178.000
	<u>192.572</u>	<u>126.321</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	73.449	87.155
	<u>73.449</u>	<u>87.155</u>
Werkkapitaal	<u><u>119.123</u></u>	<u><u>39.166</u></u>

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

BESTUURSVERSLAG

CONCEPT

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 2024

CONCEPT

5 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

(Na resultaatbestemming)

	€	31 dec 2024	€	31 dec 2023	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Machines en installaties	64.140		84.140		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.309		3.015		
		73.449		87.155	
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	2.807		-		
Overlopende activa	5.207		-		
		8.014		-	
Liquide middelen		169.817		175.142	
Totaal		251.280		262.297	

PASSIVA

(Na resultaatbestemming)

	€	31 dec 2024	€	31 dec 2023	€
Eigen vermogen					
Overige reserves	78.837		-51.679		
		27.158			-51.679
Voorzeningen					
Andere voorzieningen	165.414		178.000		
		165.414			178.000
Kortlopende schulden					
Leveranciers en handelskredieten	18.960		3.124		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	154		2.789		
Overige schulden	-		100.000		
Overlopende passiva	39.594		30.063		
		58.708			135.976
Totaal		251.280		262.297	

6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Begroting 2024	2024	2023
	€	€	€
Netto-omzet	-	181.810	146.088
Overige bedrijfsopbrengsten	-	54.610	75.000
Som der exploitatiebaten	-	236.420	221.088
Personele inzet			
Personele inzet	-	60.705	50.080
Ontvangen subsidies	-	-	-50.000
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	20.894	15.939
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	-	11.607	10.034
Onderhoud	-	6.353	6.037
Marketing en promotie	-	-	190.391
Parkeren	-	28.134	24.771
Kantoorkosten	-	1.665	3.089
Algemene kosten	-	28.225	22.428
Som der exploitatielasten	-	157.583	272.769
Exploitatieresultaat	-	78.837	-51.681
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	2
Resultaat	-	78.837	-51.679
Resultaatbestemming			
Bestemd resultaat	-	78.837	-51.679

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.

CONCEPT

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.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Machines en installaties		
Machines en installaties	64.140	84.140
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Inventaris	9.309	3.015
Totaal	<u>73.449</u>	<u>87.155</u>

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	2.807	-
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	5.207	-
Totaal	<u>8.014</u>	<u>-</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Banktegoeden		
RegioBank .623	168.578	174.717
RegioBank .658	2	2
	<u>168.580</u>	<u>174.719</u>
Kasmiddelen		
Kas	1.237	423
Totaal	<u><u>169.817</u></u>	<u><u>175.142</u></u>

EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Totaal	<u><u>27.158</u></u>	<u><u>-51.679</u></u>

VOORZIENINGEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Andere voorzieningen		
Voorziening het merk Orvelte/toekomstvisie	<u><u>165.414</u></u>	<u><u>178.000</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2024</u>	<u>31 dec 2023</u>
	€	€
Leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	18.960	3.124
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	-1.495	1.775
Omzetbelasting suppletie	635	1.014
Omzetbelasting suppletie voorgaand jaar	1.014	-
	<u>154</u>	<u>2.789</u>
Overige schulden		
Nog te betalen overnamesom	-	100.000
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten	39.594	30.063
Totaal	<u><u>58.708</u></u>	<u><u>135.976</u></u>

10 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Netto-omzet		
Verlening van diensten	181.810	146.088
Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen subsidie Provincie Drenthe	45.000	75.000
Huurinkomsten ruimte (Dorpsstraat 1A)	150	-
Ondernemersbijdrage	9.460	-
	<u>54.610</u>	<u>75.000</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>236.420</u>	<u>221.088</u>
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<u>236.420</u>	<u>221.088</u>

PERSONELE INZET

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Personele inzet		
Kosten dorpscoördinator en communicatiemedewerker	50.055	50.080
Communicatiemedewerker	10.650	-
	<u>60.705</u>	<u>50.080</u>
Ontvangen subsidies		
Subsidie voor (opstart-)kosten	-	-50.000
Totaal	<u><u>60.705</u></u>	<u><u>80</u></u>

AFSCHRIJVINGEN

	2024	2023
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Machines en installaties	20.000	15.860
Inventaris	894	79
Totaal	<u>20.894</u>	<u>15.939</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2024	2023
	€	€
Huisvestingskosten		
Bijdrage Het Drentsche Landschap (reservering)	15.000	15.000
Gas, water, elektra en internet huisvesting/brink	6.014	4.638
Onroerende zaakbelasting	303	300
Overige huisvestingskosten	290	96
Ontvangen subsidie voor kosten	-10.000	-10.000
	<u>11.607</u>	<u>10.034</u>
Onderhoud		
Onderhoudskosten terreinen	3.707	-
Onderhoudskosten toiletfaciliteit	2.496	5.887
Kosten voor toiletbeheer	150	150
	<u>6.353</u>	<u>6.037</u>
Marketing en promotie		
Folders en promomateriaal	10.163	48.159
Kosten website en sociale media	2.423	39.232
Bebording - aanduidingen - (ver)meldingen	-	40.000
Kosten toekomstvisie (ontwikkelen)	-	63.000
Gemaakte kosten uit de voorziening	-12.586	-
	<u>-</u>	<u>190.391</u>

	2024	2023
	€	€
Parkeren		
Kosten voor parkeerbeheer	11.716	14.513
Huurkosten overloopvelden	806	400
Onderhoudskosten parkeerfaciliteit/automaten	11.139	5.808
Kosten voor betalingstransacties parkeerplaats	4.473	4.050
	<u>28.134</u>	<u>24.771</u>
Kantoorkosten		
Kleine aanschaffingen inventaris	1.233	644
Telefoon en internet	433	170
Vergaderkosten	760	2.275
Kantoorbenodigdheden	29	-
Porti	10	-
Ontvangen subsidies voor kosten	-800	-
	<u>1.665</u>	<u>3.089</u>
Algemene kosten		
Bijdrage evenementen	22.090	19.065
Administratiekosten	4.911	4.860
Bijdrage dorpsinitiatieven	3.000	3.000
Kosten voor EHBO	2.896	3.961
Advieskosten	2.000	-
Verzekeringskosten	762	923
Boekhoudsoftware	225	201
Bankkosten	176	218
Algemene kosten	165	788
Ontvangen subsidies voor evenementen	-3.000	-3.000
Bijdrage ondernemers	-5.000	-7.588
	<u>28.225</u>	<u>22.428</u>
Totaal	<u><u>75.984</u></u>	<u><u>256.750</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rentebaten banken		
Rentebaten bankrekeningen	<u>-</u>	<u>2</u>

CONCEPT

11 OVERIGE TOELICHTINGEN

ONDERTEKENING

,

Naam

Handtekening

CONCEPT