

**Stichting Coöperatief Orvelte
te Midden-Drenthe
Rapport inzake de jaarrekening
2025**

INHOUDSOPGAVE

FINANCIEEL VERSLAG	3
1 Samenstellingsverklaring	4
2 Financiële positie	5
BESTUURSVERSLAG	6
3 Bestuursverslag	7
JAARREKENING 2025	8
4 Balans per 31 december 2025	9
5 Staat van baten en lasten over 2025	11
6 Algemene toelichting	12
7 Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
8 Toelichting op balans	15
9 Toelichting op staat van baten en lasten	19
10 Overige toelichtingen	22

FINANCIEEL VERSLAG

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

Assen, 1 september 2026

Geachte bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2025 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 2025 en de winst-en-verliesrekening over 2025 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, 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.

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 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 2025	31 dec 2024
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	96.022	25.771
Voorzieningen	128.978	165.414
	<u>225.000</u>	<u>191.185</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	51.393	73.449
	<u>51.393</u>	<u>73.449</u>
Werkkapitaal	<u>173.607</u>	<u>117.736</u>

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

BESTUURSVERSLAG

3 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 2025

4 BALANS PER 31 DECEMBER 2025

ACTIVA

(Na resultaatbestemming)

		31 dec 2025		31 dec 2024
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Machines en installaties	44.140		64.140	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	7.253		9.309	
		51.393		73.449
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	1.016		2.807	
Overlopende activa	383		5.207	
		1.399		8.014
Liquide middelen		221.554		169.817
Totaal		<u>274.346</u>		<u>251.280</u>

PASSIVA

(Na resultaatbestemming)

		31 dec 2025		31 dec 2024
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Vermogen Stichting Coöperatief Orvelte	96.022		25.771	
		96.022		25.771
Voorzieningen				
Voorziening het merk Orvelte/toekomstvisie	128.978		165.414	
		128.978		165.414
Kortlopende schulden				
Leveranciers en handelskredieten	16.153		18.960	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.121		1.541	
Overlopende passiva	13.072		39.594	
		49.346		60.095
Totaal		274.346		251.280

5 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	Begroting 2025	2025	2024
	€	€	€
Netto-omzet	-	253.666	191.420
Overige bedrijfsopbrengsten	-	30.000	45.000
Som der exploitatiebaten	-	283.666	236.420
Personele inzet			
Personele inzet	-	69.644	60.705
Afschrijvingen			
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	22.056	20.894
Overige bedrijfskosten			
Huisvestingskosten	-	-8.871	11.607
Onderhoud	-	8.067	6.353
Marketing en promotie	-	-	-
Parkeren	-	43.752	28.134
Kantoorkosten	-	5.665	1.665
Algemene kosten	-	56.624	28.225
Som der exploitatielasten	-	196.937	157.583
Exploitatieresultaat	-	86.729	78.837
Belastingen	-	-16.478	-1.387
Resultaat	-	70.251	77.450

6 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.

7 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties-zonder-winststreven (RJK C1) van de Raad voor de jaarverslaggeving. 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 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.

Vanaf 1 januari 2024 is de afschrijving op bedrijfspanden in eigen gebruik beperkt tot de WOZ-waarde. Dit betekent dat zodra de boekwaarde de WOZ-waarde bereikt, verdere afschrijving niet meer is toegestaan. Voor bedrijfspanden die voor 1 januari 2024 in gebruik zijn genomen en waarop nog geen drie jaar is afgeschreven, geldt een overgangsregeling. In die gevallen mag nog tot drie jaar na ingebruikname worden afgeschreven tot 50% van de WOZ-waarde.

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, 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.

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.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.;Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.;Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

8 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Machines en installaties		
Machines en installaties	44.140	64.140
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Inventaris	7.253	9.309
Totaal	51.393	73.449

Machines en installaties - Machines en installaties

	2025
	€
Stand 1 januari	64.140
Afschrijvingen	-20.000
Stand 31 december	44.140

Andere vaste bedrijfsmiddelen - Inventaris

	2025
	€
Stand 1 januari	9.309
Afschrijvingen	-2.056
Stand 31 december	7.253

VORDERINGEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	1.016	2.807
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde facturen	383	5.207
Totaal	<u>1.399</u>	<u>8.014</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Banktegoeden		
RegioBank .623	218.224	168.578
RegioBank .658	2	2
	<u>218.226</u>	<u>168.580</u>
Kasmiddelen		
Kas	3.328	1.237
Totaal	<u>221.554</u>	<u>169.817</u>

EIGEN VERMOGEN

Vermogen Stichting Coöperatief Orvelte	2025
	€
Stand 1 januari	25.771
Aandeel in overwinst	70.251
	<u>96.022</u>
Stand 31 december	<u>96.022</u>

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Totaal	<u>96.022</u>	<u>25.771</u>

VOORZIENINGEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Voorziening het merk Orvelte/toekomstvisie		
Beginstand huidig boekjaar	165.414	178.000
Mutaties huidig boekjaar	-36.436	-12.586
Totaal eindstand voorziening	<u>128.978</u>	<u>165.414</u>

Toelichting

De voorziening voor het merk Orvelte/toekomstvisie is in 2023 opgenomen voor kosten in 2024 t/m 2027 voor een totaalbedrag van € 178.000,--. Jaarlijks worden de gemaakte kosten als mutatie afgeboekt van deze voorziening.

Reclame- en advertentiekosten	€ 200
Folders en promotiemateriaal	€ 8.326
Bebording- aanduidingen	€ 7.187
Overige promotiekosten	€ 740
Kosten website en sociale media	€ 19.983
Totaal	€ 36.436

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2025	31 dec 2024
	€	€
Leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	16.153	18.960
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting		
Te betalen vennootschapsbelasting 2024	1.387	1.387
Te betalen vennootschapsbelasting 2025	16.478	-
	<u>17.865</u>	<u>1.387</u>
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	881	-1.495
Omzetbelasting suppletie	-274	635
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	1.649	1.014
	<u>2.256</u>	<u>154</u>
	<u>20.121</u>	<u>1.541</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen kosten boekjaar facturen in volgend jaar	1.072	1.594
Nog te betalen accountantskosten	12.000	8.000
Nog te betalen bijdrage Het Drentsche Landschap	-	30.000
	<u>13.072</u>	<u>39.594</u>
Totaal	<u>49.346</u>	<u>60.095</u>

9 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

OMZET EN BRUTOMARGE

	2025	2024
	€	€
Netto-omzet		
Parkeerinkomsten	244.288	181.810
Vrijwillige bijdrage toiletbezoek	1.208	-
Ondernemersbijdrage	8.170	9.460
Huurinkomsten ruimte (Dorpsstraat 1A)	-	150
	<u>253.666</u>	<u>191.420</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen subsidie Provincie Drenthe	30.000	45.000
	<u>283.666</u>	<u>236.420</u>
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)		

PERSONELE INZET

	2025	2024
	€	€
Personele inzet		
Kosten dorpscoördinator en communicatiemedewerker	49.640	50.055
Communicatiemedewerker	20.004	10.650
Totaal	<u>69.644</u>	<u>60.705</u>

AFSCHRIJVINGEN

	2025	2024
	€	€
Afschrijving op materiële vaste activa		
Machines en installaties	20.000	20.000
Inventaris	2.056	894
Totaal	<u>22.056</u>	<u>20.894</u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2025	2024
	€	€
Huisvestingskosten		
Bijdrage Het Drentsche Landschap	-15.000	15.000
Gas, water, elektra en internet huisvesting/brink	5.591	6.014
Onroerende zaakbelasting	316	303
Overige huisvestingskosten	222	290
Ontvangen subsidie voor kosten	-	-10.000
	<u>-8.871</u>	<u>11.607</u>
Onderhoud		
Onderhoudskosten terreinen	5.086	3.707
Onderhoudskosten toiletfaciliteit	1.042	2.496
Kosten voor toiletbeheer	1.939	150
	<u>8.067</u>	<u>6.353</u>
Parkeren		
Kosten voor parkeerbeheer	19.495	11.716
Huurkosten overloopvelden	2.620	806
Onderhoudskosten parkeerfaciliteit/automaten	15.338	11.139
Kosten voor betalingstransacties parkeerplaats	6.299	4.473
	<u>43.752</u>	<u>28.134</u>
Kantoorkosten		
Kleine aanschaffingen inventaris	3.576	1.233
Telefoon en internet	713	433
Vergaderkosten	1.295	760
Kantoorbenodigdheden	55	29
Porti	26	10
Ontvangen subsidies voor kosten	-	-800
	<u>5.665</u>	<u>1.665</u>

	2025	2024
	€	€
Algemene kosten		
Bijdrage evenementen	59.043	22.090
Administratiekosten	4.948	4.911
Bijdrage dorpsinitiatieven	-	3.000
Kosten voor EHBO	4.349	2.896
Advieskosten	-	2.000
Verzekeringskosten	762	762
Boekhoudsoftware	240	225
Bankkosten	226	176
Algemene kosten	2.206	165
Ontvangen subsidies voor evenementen	-	-3.000
Bijdrage ondernemers	-	-5.000
Nog alloceren	-15.150	-
	56.624	28.225
Totaal	105.237	75.984
 BELASTINGEN		
	2025	2024
	€	€
Vennootschapsbelasting		
Berekende vennootschapsbelasting	16.478	1.387

10 OVERIGE TOELICHTINGEN

ONDERTEKENING

Orvelte,

Naam

Handtekening

C.H.M. Hoogland

J. Hamel

M.S. Pauwels-Paauw