



MAATSCHAPPELIJK
BETROKKEN

PERSOONLIJK
KARAKTER



STICHTING ÚS DOARPSHÛS TE GAASTMEER
JAARREKENING 2024

Stichting Us Doarpshûs Gaastmeer
Munkedyk 40
8611 JR Gaastmeer

Kenmerk 201900-2024
Behandeld door FW
Datum 7 februari 2025

Betreft: Jaarrekening 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2024 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 264.491 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 5.919, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Us Doarpshûs Gaastmeer te Gaastmeer is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Us Doarpshûs Gaastmeer. 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.

3 ONDERTEKENING

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te geven.

Hoogachtend,
Finx Accountants & Belastingadviseurs B.V.

J. Kuperus
Accountant-Administratieconsulent

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	103.407		67.515	
Inventaris	37.032		14.221	
		140.439		81.736
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden (2)		874		809
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	608		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.532	
Overige vorderingen en overlopende activa	48.500		-	
		49.108		1.532
Liquide middelen (4)		74.070		410.640
		<u>264.491</u>		<u>494.717</u>

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
KAPITAAL (5)				
Kapitaal Stichting		157.030		151.111
LANGLOPENDE SCHULDEN (6)				
Schulden aan kredietinstellingen	20.000		-	
Overige schulden	1.500		1.500	
		21.500		1.500
KORTLOPENDE SCHULDEN (7)				
Overbruggingskrediet	30.000		-	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	5.000		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	31.460		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	290		-	
Overige schulden en overlopende passiva	19.211		342.106	
		85.961		342.106
		264.491		494.717

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		2024	2023
		€	€
Baten	(8)	33.000	31.551
Kostprijs van de omzet	(9)	9.307	9.253
Bruto-omzetresultaat		23.693	22.298
Overige opbrengsten	(10)	3.400	-
Lasten			
Afschrijvingen materiële vaste activa		7.619	3.111
Overige bedrijfskosten	(11)	24.418	17.672
		32.037	20.783
Resultaat		-4.944	1.515
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(12)	1.859	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	(13)	-358	-344
Financiële baten en lasten		1.501	-344
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-3.443	1.171
Belastingen		-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-3.443	1.171
Buitengewone baten	(14)	9.362	-
Resultaat		5.919	1.171

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Us Doarpshûs Gaastmeer bestaat voornamelijk uit: het exploiteren van een dorpshuis.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Us Doarpshûs Gaastmeer is feitelijk en statutair gevestigd op Munkedyk 40 te Gaastmeer en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41000208.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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 de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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

Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de 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.

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Overheidssubsidies en overheidsheffingen

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Investeringsubsidies die geen betrekking hebben op investeringen in materiële vaste activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van de looptijd onder langlopend, dan wel onder de kortlopende schulden. Jaarlijks valt een gedeelte vrij met inachtneming van de wijze waarop de bestelling waarvoor de subsidie is verleend zelfs in de jaarrekening wordt verwerkt.

Bedrijfskosten

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Boekwaarde per 1 januari 2024	Investeringsen	Afschrijvingen	Subsidie - bijdragen	Boekwaarde per 31 december 2024
	€	€	€	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	67.515	640.002	-	-604.110	103.407
Inventaris	14.221	30.430	-7.619	-	37.032
	<u>81.736</u>	<u>670.432</u>	<u>-7.619</u>	<u>-604.110</u>	<u>140.439</u>

Een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de bijlage op pagina 19.

Afschrijvingspercentages

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0-10%
Inventaris	20%

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>874</u>	<u>809</u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>608</u>	<u>-</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	1.532
Overige vorderingen en overlopende activa		
Subsidies	48.500	-
4. Liquide middelen		
Rabobank rendementrekening NL65RAB0 0326.1800.13	61.230	404.371
Rabobank rekening-courant NL12RAB0 0326.1110.26	12.840	5.731
Kas	-	14
Gelden onderweg	-	524
	<u>74.070</u>	<u>410.640</u>

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
5. Kapitaal		
Kapitaal Stichting	157.030	151.111
	2024	2023
	€	€
<u>Kapitaal Stichting</u>		
Stand per 1 januari	151.111	149.940
Aandeel in het resultaat	5.919	1.171
Stand per 31 december	157.030	151.111

6. Langlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Renteloze lening	20.000	-
	2024	2023
	€	€
<u>Renteloze lening</u>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	30.000	-
Aflossing	-5.000	-
Stand per 31 december	25.000	-
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.000	-
Langlopend deel per 31 december	20.000	-

Deze financiering ad € 30.000 is verstrekt ter financiering van overbruggingskrediet. Aflossing vindt plaats over een periode van 5 jaar.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige schulden		
Borg Winkel	1.500	1.500
7. Kortlopende schulden		
Overbruggingskrediet		
Overbruggingskrediet St. Ichtus	30.000	-
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Financieringen	5.000	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	31.460	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	290	-
	2024	2023
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	4.749	1.000
Munten in omloop	650	296
Vooruitontvangen subsidie St. Welzijn	13.600	17.000
Diversen	212	-
Vooruitontvangen subsidie/bijdragen verbouwing 2024	-	323.810
	19.211	342.106

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	2024	2023
	€	€
8. Baten		
Omzet hoog	9.562	7.033
Omzet laag	15.937	17.105
Huur winkel	3.264	3.433
Zaalhuur	4.145	3.980
Verhuur biljart	92	-
	<u>33.000</u>	<u>31.551</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Inkoop hoog	3.875	2.944
Inkoop laag	5.358	6.225
Emballage	74	84
	<u>9.307</u>	<u>9.253</u>
10. Overige opbrengsten		
Subsidie St. Welzijn	<u>3.400</u>	-
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>7.619</u>	<u>3.111</u>
11. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	3.607	7.733
Exploitatiekosten	8.642	4.535
Verkoopkosten	2.449	390
Algemene kosten	9.720	5.014
	<u>24.418</u>	<u>17.672</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Gas, water en elektra	1.638	2.071
Onderhoud onroerende zaak	605	3.390
Belastingen en zakelijke lasten	1.535	1.927
Verzekering	2.204	2.998
Teruggaaf energie belasting	-2.375	-2.653
	<u>3.607</u>	<u>7.733</u>

	2024	2023
	€	€
<u>Exploitatiekosten</u>		
Reparatie en onderhoud	4.794	-
Kleine aanschaffingen	2.193	2.585
Kantoorbenodigdheden	15	9
Telefoon - internetkosten	624	592
Portiekosten	3	-
Contributie/abonnementen	1.013	1.349
	<u>8.642</u>	<u>4.535</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame en sponsoring	250	-
Representatiekosten	2.199	390
	<u>2.449</u>	<u>390</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	4.909	1.648
Verzekeringen	646	646
Bestuurskosten	325	178
Vrijwilligers vergoeding	1.417	820
Overige algemene kosten	2.423	1.722
	<u>9.720</u>	<u>5.014</u>
12. <u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Ontvangen rente spaarrekening	<u>1.859</u>	-
13. <u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	<u>-358</u>	<u>-344</u>
Buitengewone baten en lasten		
14. <u>Buitengewone baten</u>		
Giften opening, verkoop oude inventaris	2.060	-
Giften extra inventaris	7.302	-
	<u>9.362</u>	-

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Ondergetekende heeft kennis genomen van de jaarrekening d.d. 5 februari 2024 waarin het eigen vermogen € 157.030 bedroeg en het resultaat € 5.919.

Voorzitter: G.S.J. Burgers

Vice Voorzitter: A.A. Brundel

Secretaris: F. Gerritsma - van Netten

Penningmeester: J.A. Wittenberg

Bestuurslid: H.J. Schreuder

SPECIFICATIES

6 SPECIFICATIE OMZETBELASTING 2024

<u>Af te dragen omzetbelasting</u>	<u>Netto</u>		<u>BTW</u>
	€		€
Omzet BTW hoog	17.063	21%	3.583
Omzet BTW laag	15.937	9%	1.434
			-
Voorbelasting			<u>145.256</u>
Per saldo verschuldigd			140.238-
<u>Aangiften:</u>			
Januari	-2.770		
Februari	-330		
Maart	-6.399		
April	-4.505		
Mei	-25.743		
Juni	-16.463		
Juli	-23.242		
Augustus	-9.891		
September	-15.845		
Oktober	-24.020		
November	-11.320		
December	<u>290</u>		
Suppletie			<u><u>-140.238</u></u>
			<u><u>0</u></u>
Balansspecificatie			
December	290		
Suppletie 2024	<u>0</u>		
Balanspost per 31 december 2024	<u><u>290</u></u>		

ST. US DOARPSHUS GAASTMEER

Omschrijving	Aanschaf	Aanschaf	Residu	Afschr. t/m	Boekw. begin	Aanschaf	Afschr. t/m	Desinv. t/m	Opbrengst	Resultaat	Boekwaarde
					1-1-2024						31-12-2024
Pand Munkedijk 17	01-01-90	€ 40.646,00	€ 29.456,00	€ 11.190,00	€ 29.456,00						€ 29.456,00
Perceel grond 162m2	01-05-04	€ 5.140,00	€ 5.140,00		€ 5.140,00						€ 5.140,00
Verbouwing	31-12-22	€ 32.919,79	€ 32.919,79		€ 32.919,79	€ 35.891,96					€ 68.811,75
TOTAAL ONROERENDE GO		€ 78.705,79	€ 67.515,79	€ 11.190,00	€ 67.515,79	€ 35.891,96	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 103.407,75
Beamer	20-11-19	€ 645,00	€ -	€ 527,00	€ 118,00		€ 118,00				€ -
1/3 deel AED	19-07-21	€ 1.080,00	€ -	€ 531,00	€ 549,00		€ 216,00				€ 333,00
Frilec combi-koelkas	14-09-21	€ 640,00	€ -	€ 298,00	€ 342,00		€ 192,00	€ 214,00	€ 150,00	€ -64,00	€ -
Koffiemachine Wega P	05-12-22	€ 8.832,00	€ -	€ 1.822,00	€ 7.010,00		€ 1.638,09	€ 5.967,00	€ 5.371,91	€ -595,09	€ -
Pinautomaat	01-09-23	€ 715,00	€ -	€ 48,00	€ 667,00		€ 143,00				€ 524,00
Maxima electric frye	23-02-23	€ 753,99	€ -	€ 131,99	€ 622,00		€ 622,00	€ 471,00		€ -471,00	€ -
Website	27-02-23	€ 812,50	€ -	€ 143,50	€ 669,00		€ 163,00				€ 506,00
Kassaterminal	24-04-23	€ 1.625,00	€ -	€ 230,00	€ 1.395,00		€ 325,00				€ 1.070,00
Animo combi-line 2x5	27-07-23	€ 3.137,50	€ -	€ 288,50	€ 2.849,00		€ 628,00				€ 2.221,00
Koelinstallatie wink	25-04-24		€ -			€ 20.000,00	€ 2.833,00				€ 17.167,00
Keukeninventaris	21-09-24		€ -			€ 1.207,09	€ 70,09				€ 1.137,00
Geluidssysteem	11-10-24		€ -			€ 9.000,00	€ 450,00				€ 8.550,00
Biljarttafel	15-10-24		€ -			€ 3.500,00	€ 146,00				€ 3.354,00
Barlampen	12-11-24		€ -			€ 2.245,25	€ 75,25				€ 2.170,00
TOTAAL INVENTARIS		€ 18.240,99	€ -	€ 4.019,99	€ 14.221,00	€ 35.952,34	€ 7.619,43	€ 6.652,00	€ 5.521,91	€ -1.130,09	€ 37.032,00
TOTAAL MATERIELE VAS		€ 96.946,78	€ 67.515,79	€ 15.209,99	€ 81.736,79	€ 71.844,30	€ 7.619,43	€ 6.652,00	€ 5.521,91	€ -1.130,09	€ 140.439,75