



MAATSCHAPPELIJK
BETROKKEN

PERSOONLIJK
KARAKTER



STICHTING ÚS DOARPSHÛS TE GAASTMEER

JAAARREKENING 2025

Stichting Us Doarpshûs Gaastmeer
Munkedyk 15
8611 JP Gaastmeer

Kenmerk 201900-2025
Behandeld door FW
Datum 12 februari 2026

Betreft: Jaarrekening 2025

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2025 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2025 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 196.040 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 7.755, 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 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.

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

ACTIVA

Materiële vaste activa

(1)

103.407
32.203

103.407
37.032

135.610

140.439

Vorraden

(2)

874

874

Vorderungen

(3)

524

608

16.493

48.500

17.017

49.108

Liquide middelen

(4)

42.539

74.070

196.040

264.491

	31 december 2025		31 december 2024	
	€	€	€	€
PASSIVA				
KAPITAAL (5)				
Kapitaal Stichting		164.785		157.030
LANGLOPENDE SCHULDEN (6)				
Schulden aan kredietinstellingen	10.000		20.000	
Overige schulden	<u>1.500</u>		<u>1.500</u>	
		11.500		21.500
KORTLOPENDE SCHULDEN (7)				
Overbruggingskrediet	-		30.000	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	5.000		5.000	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.313		31.460	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	776		290	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>11.666</u>		<u>19.211</u>	
		19.755		85.961
		<u>196.040</u>		<u>264.491</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

		2025	2024
		€	€
Baten	(8)	50.950	33.000
Kostprijs van de omzet	(9)	14.256	9.307
Bruto-omzetresultaat		36.694	23.693
Overige opbrengsten	(10)	3.400	3.400
Lasten			
Afschrijvingen materiële vaste activa		9.131	7.619
Overige bedrijfskosten	(11)	28.960	24.418
		38.091	32.037
Resultaat		2.003	-4.944
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	(12)	4.450	1.859
Rentelasten en soortgelijke kosten	(13)	-637	-358
Financiële baten en lasten		3.813	1.501
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		5.816	-3.443
Belastingen		-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		5.816	-3.443
Buitengewone baten	(14)	1.939	9.362
Resultaat		7.755	5.919

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.

Voorraden

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 2025

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Boekwaarde per 1 januari 2025	Investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31 december 2025
	€	€	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	103.407	-	-	103.407
Inventaris	37.032	4.302	-9.131	32.203
	<u>140.439</u>	<u>4.302</u>	<u>-9.131</u>	<u>135.610</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

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
2. Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	<u>874</u>	<u>874</u>
3. Vorderingen		
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>524</u>	<u>608</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Verzekeringen	493	-
Nog te ontvangen bedragen	16.000	48.500
	<u>16.493</u>	<u>48.500</u>
4. Liquide middelen		
Rabobank rendementrekening NL65RAB0 0326.1800.13	30.680	61.230
Rabobank rekening-courant NL12RAB0 0326.1110.26	11.547	12.840
Gelden onderweg	312	-
	<u>42.539</u>	<u>74.070</u>

PASSIVA

5. Kapitaal

Kapitaal Stichting

31-12-2025	31-12-2024
€	€

164.785	157.030
---------	---------

2025	2024
€	€

Kapitaal Stichting

Stand per 1 januari

157.030	151.111
---------	---------

Aandeel in het resultaat

7.755	5.919
-------	-------

Stand per 31 december

164.785	157.030
---------	---------

6. Langlopende schulden

31-12-2025	31-12-2024
€	€

Schulden aan kredietinstellingen

Renteloze lening

10.000	20.000
--------	--------

2025	2024
€	€

Renteloze lening

Stand per 1 januari

25.000	-
--------	---

Opgenomen gelden

-	30.000
---	--------

Aflossing

-10.000	-5.000
---------	--------

Stand per 31 december

15.000	25.000
--------	--------

Aflossingsverplichting komend boekjaar

-5.000	-5.000
--------	--------

Langlopend deel per 31 december

10.000	20.000
--------	--------

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

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige schulden		
Borg Winkel	1.500	1.500
7. Kortlopende schulden		
Overbruggingskrediet		
Overbruggingskrediet St. Ichtus	-	30.000
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Financieringen	5.000	5.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	2.313	31.460
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	776	290
	2025	2024
	€	€
Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.000	4.749
Munten in omloop	466	650
Vooruitontvangen subsidie St. Welzijn	10.200	13.600
Diversen	-	212
	11.666	19.211

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

	2025	2024
	€	€
8. Baten		
Omzet hoog	12.885	9.562
Omzet laag	29.142	15.937
Huur winkel	3.681	3.264
Zaalhuur	4.908	4.145
Verhuur biljart	334	92
	<u>50.950</u>	<u>33.000</u>
9. Kostprijs van de omzet		
Inkoop hoog	5.193	3.875
Inkoop laag	8.983	5.358
Emballage	80	74
	<u>14.256</u>	<u>9.307</u>
10. Overige opbrengsten		
Subsidie St. Welzijn	<u>3.400</u>	<u>3.400</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>9.131</u>	<u>7.619</u>
11. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	10.235	3.607
Exploitatiekosten	4.087	8.642
Verkoopkosten	38	2.449
Algemene kosten	14.600	9.720
	<u>28.960</u>	<u>24.418</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Gas, water en elektra	3.381	1.638
Onderhoud onroerende zaak	2.898	605
Belastingen en zakelijke lasten	1.610	1.535
Verzekering	2.581	2.204
Teruggaaf energie belasting	-235	-2.375
	<u>10.235</u>	<u>3.607</u>

	2025	2024
	€	€
<u>Exploitatiekosten</u>		
Reparatie en onderhoud	-	4.794
Kleine aanschaffingen	1.926	2.193
Kantoorbenodigdheden	-	15
Telefoon - internetkosten	645	624
Portiekosten	-	3
Contributie/abbonementen	1.516	1.013
	<u>4.087</u>	<u>8.642</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Reclame en sponsoring	-	250
Representatiekosten	38	2.199
	<u>38</u>	<u>2.449</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Accountantskosten	1.742	4.909
Verzekeringen	1.216	646
Bestuurskosten	706	325
Vrijwilligers vergoeding	3.975	1.417
Overige algemene kosten	6.961	2.423
	<u>14.600</u>	<u>9.720</u>
12. <u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Ontvangen rente spaarrekening	<u>4.450</u>	<u>1.859</u>
13. <u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	<u>-637</u>	<u>-358</u>
Buitengewone baten en lasten		
14. <u>Buitengewone baten</u>		
Giften opening, verkoop oude inventaris	995	2.060
Giften extra inventaris	944	7.302
	<u>1.939</u>	<u>9.362</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Ondergetekende heeft kennis genomen van de jaarrekening d.d. 5 februari 2024 waarin het eigen vermogen € 164.785 bedroeg en het resultaat € 7.755.

Voorzitter: De heer G.S.J. Burgers

Secretaris: Mevrouw F. Gerritsma

Penningmeester: Mevrouw A. Hoogterp

Bestuurslid: De heer H.J. Schreuder

Bestuurslid: Mevrouw P. Renema

.

SPECIFICATIES

6 SPECIFICATIE OMZETBELASTING 2025

<u>Af te dragen omzetbelasting</u>	<u>Netto</u>		<u>BTW</u>
	€		€
Omzet BTW hoog	21.808	21%	4.580
Omzet BTW laag	29.229	9%	2.631
			-
Voorbelasting			<u>7.094</u>
Per saldo verschuldigd			116
<u>Aangiften:</u>			
Januari	237		
Februari	-596		
Maart	-184		
April	364		
Mei	29		
Juni	-789		
Juli	80		
Augustus	-15		
September	-1		
Oktober	215		
November	-236		
December	<u>1.012</u>		
Suppletie			<u><u>116</u></u>
			<u><u>0</u></u>
Balansspecificatie			
November	-236		
December	1.012		
Suppletie 2025	<u>0</u>		
Balanspost per 31 december 2025	<u><u>776</u></u>		

7 OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

Specificatie vaste activa	Aanschaf	Aanschaf	Residu	Afschr. t/m	Boekw. begin	Aanschaf	Afschrijving	Desinv.	Opbrengst	Resultaat	Boekwaarde
					1-1-2025	2025	2025				31-12-2025
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	€ 68.811,75	€ 68.811,75		€ 68.811,75						€ 68.811,75
TOTAALNROERENDEGOEDEREN		€ 114.597,75	€ 103.407,75	€ 11.190,00	€ 103.407,75						€ 103.407,75
1/3 deel AED	19-07-21	€ 1.080,00	€ -	€ 747,00	€ 333,00		€ 216,00				€ 117,00
Pinautomaat	01-09-23	€ 715,00	€ -	€ 191,00	€ 524,00		€ 143,00				€ 381,00
Website	27-02-23	€ 812,50	€ -	€ 306,50	€ 506,00		€ 163,00				€ 343,00
Kassaterminal	24-04-23	€ 1.625,00	€ -	€ 555,00	€ 1.070,00		€ 325,00				€ 745,00
Animo combi-line 2x5	27-07-23	€ 3.137,50	€ -	€ 916,50	€ 2.221,00		€ 628,00				€ 1.593,00
Koelinstallatie winkel	25-04-24	€ 20.000,00	€ -	€ 2.833,00	€ 17.167,00		€ 4.000,00				€ 13.167,00
Keukeninventaris	21-09-24	€ 1.207,09	€ -	€ 70,09	€ 1.137,00		€ 241,00				€ 896,00
Geluidssysteem	11-10-24	€ 9.000,00	€ -	€ 450,00	€ 8.550,00		€ 1.800,00				€ 6.750,00
Biljarttafel	15-10-24	€ 3.500,00	€ -	€ 146,00	€ 3.354,00		€ 700,00				€ 2.654,00
Barlampen	12-11-24	€ 2.245,25	€ -	€ 75,25	€ 2.170,00		€ 449,00				€ 1.721,00
Zonneschermb	20-06-25		€ -			€ 4.302,48	€ 466,48				€ 3.836,00
TOTAAL INVENTARIS		€ 43.322,34	€ -	€ 6.290,34	€ 37.032,00	€ 4.302,48	€ 9.131,48				€ 32.203,00
TOTAAL MATERIELEVASTE ACTIVA		€ 157.920,09	€ 103.407,75	€ 17.480,34	€ 140.439,75	€ 4.302,48	€ 9.131,48				€ 135.610,75