

I doarp | *s* | wurk |

Jaarrekening 2020

Jaarrekening 2020

Doarpswurk

	pagina
1. Inleiding	1
Bestuursverslag	2-4
2. Jaarrekening	5
Balans op 31 december 2020	6-7
Exploitatierkening 2020	8
Kastroomoverzicht 2020	9
Grondslagen	10-13
Toelichting balansposten op 31 december 2020	14-19
Toelichting op de exploitatierkening 2020	20-22
Toelichting op de jaarrekening	23-24
Verklaring bestuur	25
3. Overige gegevens	26
Controleverklaring onafhankelijk accountant	27
Voorstel resultaatbestemming	28

1.

Inleiding

Bestuursverslag 2020

Doarpswurk

1. Inleiding

Wij bieden u hierbij ons jaarverslag aan over het jaar 2020 van Doarpswurk te Raerd. Dit jaarverslag is de inhoudelijke en financiële verantwoording over 2020.

Deze financiële jaarrekening 2020 is voorzien van een controleverklaring van de accountant. Deze verklaring is opgenomen in de jaarrekening.

2. Over Stichting Doarpswurk

Stichting Doarpswurk is gevestigd in Raerd (gemeente Súdwest-Fryslân). Het doel van de stichting is: "het stimuleren van initiatieven die de leefbaarheid op het Friese platteland versterken en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord".

De missie is:

Doarpswurk steunt en stimuleert initiatieven van onderop die de leefbaarheid in de Friese gemeenschap versterken. Het 'doarpswurk' is vrijwilligers in hun kracht zetten voor een goede en gezonde toekomst voor hun leefomgeving. Ons doel is om de sociale cohesie, zelfsturing en het sociaal ondernemerschap van de 'Fryske mienskip' te behouden en te versterken. De verantwoordelijkheid en het eigenaarschap liggen bij de mienskip zelf. Wij leveren een zichtbare bijdrage aan duurzame ontwikkeling en leefbaarheid in de Fryske mienskip. Doarpswurk werkt daarbij nauw samen met andere netwerkpartners. Het beleid van Doarpswurk is te lezen op www.doarpswurk.frl

3. Bestuur en dagelijkse leiding

Het bestuur bestaat uit Doeke A. Fokkema, secretaris Margot Blaauw (tot 16 december 2020), penningmeester Geert Pijlman en algemene leden Hennie Meppelink en Roelof Bos. De dagelijkse leiding is in handen van directeur Theo Andreae.

Het bestuur van Doarpswurk heeft in 2020 zes keer vergaderd.

Alle bestuursleden dragen als vrijwilliger ook bij aan concrete Doarpswurk zaken waaronder: bestuur van de stichting Enerzyhus i.o., bestuur van de stichting Mienskipsenergie, samenwerken met de twee noordelijke collega-organisaties in Groningen en Drenthe, Netwerk Zorgzame Dorpen en steeds meer inhoudelijke inbreng in de Landelijke Vereniging voor Kleine Kernen (LVKK).

4. Activiteiten 2020

Conform de missie en visie heeft Doarpswurk zich in 2020 vooral gericht op haar primaire kerntaken, te weten de steun aan initiatiefnemers en vrijwilligers in de dorpen op het terrein van leefbaarheid. Duurzaamheid is en blijft daarbij een belangrijk thema. Doarpswurk heeft daarbij de visie dat duurzaamheid een integraal onderdeel is van leefbaarheid. Geen leefbaarheid zonder duurzaamheid dus. Vanuit het Netwerk Duurzame Dorpen (NDD) - nu integraal onderdeel van Doarpswurk - zijn meerdere initiatieven en lokale coöperaties begeleid.

Bestuursverslag 2020

Doarpswurk

De afgelopen jaren is vanuit NDD de EnergieMixMethode ontwikkeld. Een methode om de mogelijkheden en onmogelijkheden aangaande de energietransitie helder te maken. Bijna alle gemeenten in Fryslân en ook de Provincie en It Wetterskip hebben daarvoor de expertise van NDD ingehuurd om daarmee hun eigen kennis en ervaring te vergroten.

Helaas heeft de Provincie onze subsidieaanvraag 2021 voor NDD afgewezen. In plaats daarvan heeft de Provincie een eenmalige projectsubsidie van € 100.000 toegekend voor NDD. Het bestuur is in overleg met Gedeputeerde Staten over de wijze waarop de activiteiten van NDD ook na 2021 gefinancierd kunnen worden.

Veel besturen van dorpshuizen en dorpsbelangen hebben in 2020 ondersteuning gekregen van Doarpswurk. Zo is de Omgevingswet voor veel dorpsbelangen een belangrijk en complex vraagstuk waarbij ondersteuning van Doarpswurk wordt gevraagd.

De coronapandemie en de coronamaatregelen vanaf maart 2020 hebben voor alle Friese dorps- en buurthuizen verstrekende gevolgen als het gaat om de exploitatie en het voortbestaan. Doarpswurk heeft de besturen van deze accommodaties ondersteund, onder andere door het steeds weer opnieuw in kaart brengen van de precieze consequenties van de coronamaatregelen. Voortdurend zijn de besturen geïnformeerd over de ontwikkelingen en de mogelijkheden, bijvoorbeeld als het gaat om de (financiële) steunmaatregelen vanuit de overheden, fondsen e.d.

In september 2018 hebben Provinciale Staten van de provincie Fryslân het besluit genomen over het mogelijk realiseren van een nieuwe provinciale organisatie op het terrein van leefbaarheid. Vanaf 1 oktober 2018 is Doarpswurk betrokken bij de vormgeving van deze nieuwe organisatie. Dit proces loopt nog steeds. Doarpswurk levert een constructieve bijdrage aan dit proces. Wellicht komt er in 2021 een advies.

5. Financiën

Het resultaat van de stichting is € 17.089 positief. De opvallende posten in de kosten en opbrengsten worden veroorzaakt door de projecten. Er zijn een groot aantal grote projecten gestart, zoals RES, VNG Achtkarspelen en Duurzame Dorpshuizen. De projectopbrengsten zijn daardoor hoger dan begroot. Hieraan gerelateerd zijn ook de posten werk door derden en projectkosten hoger dan begroot.

De verdeling van het resultaat is dan:

- Er is een tekort op de subsidie van € 12.392
- Er is een winst op de projecten van € 29.481

Het tekort op de subsidie wordt veroorzaakt doordat € 21.498 van de subsidie is overgeboekt naar het nieuwe project 950 Netwerk Duurzame Dorpen 2021. Van de provincie is toestemming gekregen om het bedrag dat in 2020 over is gehouden op de activiteit Netwerk Duurzame Dorpen, toe te voegen aan dit nieuwe project. Het desbetreffende bedrag is in de balans opgenomen in de post onderhanden werk.

Voor een overzicht van de uitgevoerde activiteiten verwijzen wij u naar het inhoudelijke verslag.

Bestuursverslag 2020

Doarpswurk

De stichting heeft in het boekjaar 2020 - net zoals iedereen - te maken gehad met de gevolgen van het coronavirus. Daardoor was het voor de Stichting Doarpswurk niet altijd mogelijk om haar doelstellingen die ze heeft geformuleerd in het programma voor 2020 te realiseren. De dienstverlening en de ondersteuning aan de vrijwilligers heeft op een andere manier inhoud en vorm gekregen. De gevolgen van het coronavirus lopen door in 2021. Door de al toegekende subsidies kan de stichting haar activiteiten kan blijven voortzetten, al zal het op onderdelen in een andere vorm en misschien ook met andere uitkomsten zijn, dan nu verwoord is in het programma. De stichting zal evenwel haar uiterste best doen om bestuurders van dorpsbelangen, dorpshuizen en andere leefbaarheidsinitiatieven zo optimaal mogelijk te ondersteunen. "Mei elkoar, foar elkoar".

Bestuur Doarpswurk,

Doeke A. Fokkema, voorzitter

2.

Jaarrekening

Balans op 31 december 2020

Doarpswurk

na resultaatbestemming

ACTIVA	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
1. Immateriële vaste activa		
1a. Goodwill	13.333	19.999
Totaal immateriële vaste activa	13.333	19.999
2. Materiële vaste activa		
2a. Grond	15.000	15.000
2b. Gebouw	0	1.153
2c. Inrichting gebouw	1.220	1.649
2d. Kantoorinventaris	9.819	8.805
Totaal materiële vaste activa	26.039	26.606
3. Financiële vaste activa		
3a. Deelneming	1	1
Totaal financiële vaste activa	1	1
4. Vlottende activa		
4a. Debiteuren	63.771	28.161
4b. Belastingen en premie sociale verzekeringen	26.653	59.246
4c. Projectsubsidies	23.744	23.436
4d. Overige vorderingen	0	10.539
5. Liquide middelen	211.730	211.806
Totaal vlottende activa	325.898	333.189
Totaal activa	365.271	379.795

Balans op 31 december 2020

Doarpswurk

na resultaatbestemming

PASSIVA	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
6. Eigen vermogen		
6a. Algemene reserve	65.132	48.043
6b. Bestemmingsfondsen	8.192	8.192
Totaal eigen vermogen	73.324	56.235
Vreemd vermogen		
7. Voorzieningen		
7a. Groot onderhoud	0	15.098
Totaal voorzieningen	0	15.098
8. Kortlopende schulden		
8a. Crediteuren	58.998	101.685
8b. Belastingen en premie sociale verzekering	23.551	17.606
8c. Onderhanden werk	134.840	115.613
8d. Overige schulden	74.557	73.558
Totaal kortlopende schulden	291.947	308.461
Totaal passiva	365.271	379.795

Exploitatierkening 2020

Doarpswurk

	Exploitatie 2020	Begroting 2020	Exploitatie 2019
BATEN			
1. Provinciale subsidie	832.000	832.000	818.033
2. Overige inkomsten	371.210	44.000	553.742
Totaal baten	1.203.210	876.000	1.371.775
LASTEN			
3. Personeelskosten	579.760	545.050	499.333
4. Huisvestingskosten	29.443	38.930	31.660
5. Kantoorkosten	112.485	44.450	70.803
6. Verkoopkosten	149.401	68.883	156.644
7. Afschrijvingen	11.297	4.596	4.569
8. Diverse kosten	303.527	174.091	596.065
9. Overige kosten	286	250	282
Totaal lasten	1.186.198	876.250	1.359.357
	17.011	-250	12.418
10. Rentekosten/baten	78	250	10
Saldo exploitatierkening voor mutatie bestemmingsreserve	17.089	0	12.428
11. Toevoeging/onttrekking bestemmingsreserve			
Saldo exploitatierkening na mutatie bestemmingsreserve	0	0	0

Kasstroomoverzicht 2020

Doarpswurk

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Kasstroomoverzicht		
Saldo exploitatierekening (excl. Rentebaten en lasten)	17.011	12.418
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	11.297	4.569
Mutatie werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	7.215	-29.609
Mutatie voorzieningen	-15.099	-4.841
Mutatie kortlopende schulden	<u>-16.515</u>	<u>-10.525</u>
	<u>-24.398</u>	<u>-44.976</u>
Kasstroom uit bedrijfsvoering	3.911	-27.988
Betalde interest	0	0
Ontvangen rente	<u>78</u>	<u>10</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	78	10
Investeringen	<u>-4.064</u>	<u>-21.643</u>
Kasstroom uit investeringen	-4.064	-21.643
Toename liquide middelen	<u><u>-75</u></u>	<u><u>-49.620</u></u>

Grondslagen 2020

Doarpswurk

Algemeen

Het doel van de stichting is: het bundelen van de krachten en belangen van de kleine dorpen om het voortbestaan en de leefbaarheid van de dorpen te behouden, veiligheid te brengen en, daar waar het nodig is, te bevorderen.

Toegepaste standaards

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met richtlijn 640 van de raad van jaarverslaggeving. In deze richtlijn zijn presentatie- waarderings- en verslaggevingsvoorschriften geformuleerd.

Vergelijking met het voorgaande jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn niet gewijzigd t.o.v. het voorgaande jaar.

Periode verslaggeving

Als periode geldt het jaar in lijn met de subsidieverstrekking.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op basis van het continuïteitsbeginsel.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en bepaling van het resultaat

Algemeen

De grondslagen die toegepast worden voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten.

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva vermeld tegen de nominale waarde. Activa wordt in de balans opgenomen wanneer het naar verwachting de toekomstige economische voordelen ervan naar de stichting zullen toevloeien en de waarde ervan betrouwbaar vastgesteld kunnen worden. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het naar alle gedachten mank gaat met de uitstroom van middelen die economische voordelen met zich meebrengen en waarvan de hoogte van het bedrag juist kan worden vastgesteld.

Opbrengsten worden in de resultatenrekening opgenomen als een toename van het economisch potentieel, samenhangend met de toename van een activa of een vermindering van een verplichting, heeft plaats gevonden, waarvan de omvang juist kan worden vastgesteld. Kosten worden verwerkt als een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een activa of een toename van een verplichting, heeft plaats gevonden, waarvan de omvang juist kan worden vastgesteld.

Als een transactie er toe leidt dat omtrent alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of omtrent alle risico's aangaande een activa of verplichting van een derde zijn overgedragen, wordt de activa of verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen van het moment dat er niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van gedachten van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de waardebepaling.

Grondslagen 2020

Doarpswurk

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn ontstaan. Opbrengsten worden verantwoord nadat de belangrijkste risico's zijn overgegaan op de koper.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de stichting.

Gebruik van schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstelling opgenomen in de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Financiële middelen

Onder financiële middelen worden zowel primaire financiële middelen zoals vorderingen en schulden, als ook beleggingen verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële middelen wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting heeft geen beleggingen.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa wordt gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs of vervaardigingsprijs, vermindert met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur of tegen een lagere bedrijfswaarde.

Materiële vaste activa

De materiële activa wordt gewaardeerd tegen de aanschaffingsprijs of vervaardigingsprijs, vermindert met een lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur of tegen een lagere bedrijfswaarde.

Afschrijvingen:

Gebouwen 4%

Installaties en inrichting gebouwen 10%

Kantoorinventaris 10%

Computers en andere automatiseringsapparatuur 20%

Financiële vaste activa

De deelneming wordt gewaardeerd volgens de netto vermogensmutatiemethode. Deze wordt berekend volgens de grondslagen welke gelden voor deze jaarrekening. Als de waardering volgens de netto vermogensmutatiemethode negatief is, dan wordt deze op nihil gewaardeerd.

Onderhanden werk

De projecten worden gewaardeerd tegen de bestede kosten onder aftrek van de ontvangen bedragen.

Overlopende activa en overige vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Na de primaire verwerking vindt waardering plaats tegen de "geamortiseerde" kostprijs op basis van de "effectieve-rentemethode", met opname van een voorziening voor oninbare vorderingen. Voorzieningen worden bepaald op basis van de individuele beoordeling van de mogelijkheid tot de inning van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen welke niet direct beschikbaar zijn, zijn opgenomen als vordering. Liquide middelen welke langer dan 12 maanden niet direct ter beschikking staan aan de stichting, worden verwerkt als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmings- reserve en het bestemmingsfonds.

Algemene reserve

Reserve welke wordt gemuteerd na resultaatbestemming. Het gaat in beginsel om een vrije reserve, eventuele beperkingen kunnen zijn opgelegd door de subsidieverstrekker in de subsidievoorwaarden. In dit geval wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve

Reserve waarvoor een beperkte bestedingsmogelijkheid gegeven is door bestuurders van de stichting. Dotaties in het voordeel of voor rekening van deze reserve vinden plaats door de resultaatbestemming. De beperkte doelstelling van de reserve wordt opgenomen in de toelichting op de balans.

Bestemmingsfondsen

Fonds waarvoor een beperkte bestedingsmogelijkheid gegeven is door de subsidieverstrekker. Dotaties in het voordeel of voor rekening van dit fonds vinden plaats door de resultaatbestemming. De beperkte doelstelling van dit fonds wordt opgenomen in de toelichting op de balans.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de verwachten kosten (nominale waarde).

Kortlopende schulden en overige schulden

Kortlopende schulden en andere financiële verplichtingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Na de primaire verwerking vindt waardering plaats tegen de "geamortiseerde" kostprijs op basis van de "effectieve-rentemethode". Als er geen sprake is van "agio" of "disagio" of transactiekosten, is de "geamortiseerde" kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Grondslagen 2020

Doarpswurk

Grondslagen voor de resultaatbepaling

De kosten worden vastgesteld met inachtnaam van de hiervoor genoemde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Positieve resultaten worden toegerekend aan het jaar waarin de goederen en of diensten zijn geleverd. Negatieve resultaten worden toegerekend aan het jaar waarin deze zijn ontstaan.

Pensioenlasten

De stichting heeft voor haar werknemers een toegezegde bijdrage regeling. De regeling is ondergebracht bij het pensioenfonds. De stichting heeft geen verplichting te voldoen aan aanvullende bijdragen in geval van een tekort van het bedrijfsfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige pensioenpremies. De pensioenregeling is daarom verwerkt als een toegezegde bijdrage regeling; alleen de verschuldigde premies t/m het einde van het boekjaar zijn in de jaarrekening verwerkt.

Volgens de stand van eind December 2020 is de dekkinggraad van het pensioenfonds 92,6% (bron: <http://www.pfzw.nl>). In 2020 moest het pensioenfonds in dekkinggraad van tenminste 100% hebben.

Personeel

Het gemiddeld aantal FTE in 2020 bedraagt 6,8.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangsten en uitgaven op basis van rente zijn opgenomen onder de operationele activiteiten.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor activa kan worden verkocht of passiva kan worden afgekocht tussen de betrokken partijen, welke tot een transactie bereid zijn of van elkaar afhankelijk zijn.

De reële waarde van niet beursgenoteerde financiële instrumenten worden bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen de disconteringsvoet welke gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd van het financiële instrument, vermeerderd met een krediet- en liquiditeitsopslag.

Toelichting balansposten op 31 december 2020

Doarpswurk

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Goodwill		
Stand op 1 januari:		
Aanschafwaarde	19.999	19.999
Cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde op 1 januari	<u>19.999</u>	<u>19.999</u>
 Mutatie boekjaar:		
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	<u>6.666</u>	<u>0</u>
	-6.666	0
 Boekwaarde op 31 december:		
Aanschafwaarde	19.999	19.999
Cumulatieve afschrijvingen	<u>6.666</u>	<u>0</u>
Boekwaarde op 31 december	<u>13.333</u>	<u>19.999</u>

Toelichting balansposten op 31 december 2020

Doarpswurk

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	Grond	Gebouw	Inrichting gebouw	Kantoor- inventaris	Totaal
Stand op 1 januari:					
Aanschafwaarde	15.000	155.958	51.993	16.749	239.700
Cumulatieve afschrijvingen	0	154.804	50.345	7.945	213.094
Boekwaarde op 1 januari	15.000	1.153	1.649	8.805	26.606
Mutatie boekjaar:					
Investerings	0	0	0	4.064	4.064
Afschrijvingen	0	1.153	429	3.049	4.631
	0	-1.153	-429	1.014	-568
Boekwaarde op 31 december:					
Aanschafwaarde	15.000	155.958	51.993	20.813	243.764
Cumulatieve afschrijvingen	0	155.958	50.773	10.994	217.725
Boekwaarde op 31 december	15.000	0	1.220	9.819	26.039

Toelichting balansposten op 31 december 2020

Doarpswurk

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>3a. Deelneming</i>		
Saldo 1 januari	1	1
Resultaat deelneming	0	0
Uitgekeerd dividend	0	0
Verwerving	0	0
Balans op 31 december	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>
Aanschafwaarde	1	1
Cumulatieve mutatie		
Balans op 31 december	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>

Toelichting op de financiële activa

Stichting Doarpswurk heeft een 50% deelneming in Local Food Works CVBA, gevestigd in Leuven (B).

Toelichting balansposten op 31 december 2020

Doarpswurk

ACTIVA

4. Vlottende activa	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>4a. Debiteuren</i>	63.771	28.161
<i>4b. Belastingen en premie sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>26.653</u>	<u>59.246</u>
	26.653	59.246
<i>4c. Projectsubsidies</i>	<u>23.744</u>	23.436
	23.744	23.436
<i>4d. Overige vorderingen</i>		
Te vorderen rente	0	3.039
Vooruitbetaalde kosten	<u>0</u>	<u>7.500</u>
	0	10.539
<i>5. Liquide middelen</i>		
Bank	<u>211.730</u>	<u>211.806</u>
	211.730	211.806
Totaal vlottende activa	<u><u>325.897</u></u>	<u><u>333.188</u></u>

Toelichting op de vlottende activa

Er zijn geen vorderingen met een looptijd > 1 jaar.

De geldmiddelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Projectsubsidies hebben betrekking op vorderingen inzake onderhanden werk, m.a.w. er is reeds een deel van het project uitgevoerd, maar de opbrengsten hiervoor zijn nog niet volledig binnen.

Toelichting balansposten op 31 december 2020

Doarpswurk

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Verloop overzicht eigen vermogen, na voorgestelde resultaatverdeling.

	Saldo per 1-1-2020	Toevoeging +	Onttrekking -/-	Saldo per 31-12-2020
6a. Algemene reserve	48.043	17.089	0	65.132
6b. Bestemmingsfondsen				
Doarpshuizen voor Doarpshuizen	8.192		0	8.192
Totaal eigen vermogen	56.235	17.089	0	73.324

Toelichting op de mutatie in de reserves en fondsen

Algemene Reserve

De onttrekking/dotatie aan de algemene reserve betreft het gedeelte van het exploitatieresultaat dat resteert na verwerking van de onttrekking/dotatie aan de bestemmingsreserves en/of fondsen.

Bestemmingsfonds Doarpshuizen voor Doarpshuizen

Het bestemmingsfonds betreft geormerkte middelen voor bijdrage aan of co-financiering van de realisatie van dorpshuizen buiten Nederland.

Toelichting balansposten op 31 december 2020

Doarpswurk

PASSIVA

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
7. Voorzieningen		
<i>7a. Groot onderhoud</i>		
Saldo 1 januari	15.098	19.939
af: besteding	<u>-17.259</u>	<u>-10.521</u>
	-2.160	9.418
bij: toevoeging uit exploitatie	<u>2.159</u>	<u>5.680</u>
Balans op 31 december	<u>0</u>	<u>15.098</u>
8. Kortlopende schulden		
<i>8a. Crediteuren</i>		
	<u>58.998</u>	<u>101.685</u>
	58.998	101.685
<i>8b. Belastingen en premie sociale verzekering</i>		
Loonbelasting	23.551	17.606
Omzetbelasting	<u>0</u>	<u>0</u>
	23.551	17.606
<i>8c. Onderhanden werk</i>		
	<u>134.840</u>	<u>115.613</u>
	134.840	115.613
<i>8d. Overige schulden</i>		
Loopbaanbudgetten	10.926	7.909
Verlofrechten	38.774	16.064
Pensioenfondsen	8.243	35
Overige schulden	16.615	49.550
	74.557	73.558
Totaal Kortlopende schulden	<u>291.947</u>	<u>308.461</u>

Toelichting op de vlottende passiva

Op voordracht van de accountant is besloten de voorziening groot onderhoud af te bouwen en te laten vervallen m.i.v. 2021.

Toelichting op de exploitatierekening 2020

Doarpswurk

	Exploitatie 2020	Begroting 2020	Exploitatie 2019
--	---------------------	-------------------	---------------------

BATEN

1. Provinciale subsidie	832.000	832.000	818.033
Structurele subsidie	832.000	832.000	818.033

2. Overige inkomsten	371.210	44.000	553.742
Projectsubsidies	118.932	0	0
Gemeentelijke subsidies	16.460	400	460
Bijdrage doelgroepen	7.715	30.000	29.450
Projectopbrengsten	225.092	0	519.904
Werk voor derden	0	0	83
Overige opbrengsten	3.079	13.600	3.846

LASTEN

3. Personeelskosten	579.760	545.050	499.333
Loonkosten	322.259	297.662	250.223
Sociale lasten	58.969	44.714	46.025
Pensioenen	26.934	28.105	22.109
Verzuimverzekering	5.901	12.000	8.827
Verlofrechten	18.909	0	-3.427
Reis- en verblijfkosten	12.577	27.500	14.508
Opleidingskosten	2.468	20.000	3.957
Eindheffing	3.364	0	1.136
Inhuur personeel	122.991	107.221	146.526
Kantinekosten	1.228	1.500	1.407
WKR	1.309	352	4.146
Overige personeelskosten	2.850	6.000	3.898

Toelichting op de exploitatierekening 2020

Doarpswurk

	Exploitatie 2020	Begroting 2020	Exploitatie 2019
LASTEN			
4. Huisvestingskosten	29.443	38.930	31.660
Storting voorziening groot onderhoud	2.158	5.680	-1.545
Vaste lasten	1.125	1.400	1.192
Reparatie en onderhoud gebouw	254	2.000	521
Reparatie en onderhoud inventaris	494	500	1.549
Gas, water en electra	5.832	6.000	7.021
Tuinonderhoud	2.024	2.000	1.920
Schoonmaakkosten	9.564	13.000	13.471
Verzekering gebouw/inventaris	5.022	4.800	4.900
Beveiligingskosten	976	850	612
Klein inventaris	1.318	2.000	1.268
Overige huisvestingskosten	676	700	752
5. Kantoorkosten	112.485	44.450	70.803
Kantoorartikelen	138	1.000	259
Contributies en abonnementen	6.680	4.000	4.462
Vakliteratuur	0	1.000	50
Internet, telefoon en faxkosten	4.795	6.500	5.610
Drukwerk	655	1.500	1.428
Kopieerkosten	4.660	5.500	4.564
Portikosten	734	1.000	329
Administratiekosten	18.522	18.000	17.620
Accountantskosten	17.631	8.349	14.952
Advieskosten	26.949	2.000	1.966
Automatiseringskosten	6.554	6.500	3.968
Systeembeheer	14.363	10.000	10.014
Bestuurskosten	10.496	3.000	4.686
Overige verzekeringen	0	0	0
Overige kantoorkosten	308	-23.899	895
6. Verkoopkosten	149.401	68.883	156.644
Representatiekosten	0	5.150	0
Advertentie- en reclamekosten	0	200	22
Aktiviteiten	4.680	33.400	6.995
Projectkosten	144.721	30.133	149.627

Toelichting op de exploitatierekening 2020

Doarpswurk

	Exploitatie 2020	Begroting 2020	Exploitatie 2019
LASTEN			
7. Afschrijvingen	11.297	4.596	4.569
Gebouw	1.153	2.000	1.817
Inrichting gebouw	429	1.996	523
Kantoorinventaris	3.049	600	2.229
Goodwill	6.666	0	0
8. Diverse kosten	303.527	174.091	596.065
Werk door derden	302.680	174.091	593.142
Reis- en verblijfkosten	847	0	2.923
9. Overige kosten	286	250	282
Bankkosten	286	250	282
10. Rentekosten/baten	78	250	10
Bankrente	12	250	10

Toelichting op de baten en lasten

De kosten van de inhuur van personeel zijn vanaf 2020 gesplitst. De kosten van de directeur worden geboekt op de personeelkosten. De kosten van de inhuur van freelancers en ZZP'ers worden geboekt bij de diverse kosten.

Toelichting op de jaarrekening

Doarpswurk

Wet Normering Topinkomens

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	Theo Andreae
Functiegegevens	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/10 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,63
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 25.255
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 25.255
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.658
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 25.255
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	J.H.J Jansen
Functiegegevens	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 30/9
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,35
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 40.341
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 40.341
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 50.832
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 40.341
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2020		Theo Andreae	
bedragen x € 1			
Functiegegevens	directeur-bestuurder		
Kalenderjaar	2020	2019	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 - 30/9	1/10-31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9	3	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	978	277	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 188.754	€ 51.799	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 240.553		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 78.453	€ 28.772	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 107.225		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0		
Bezoldiging	€ 107.225		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		

1c. Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020		Doeke Fokkema	
bedragen x € 1			
Functiegegevens	voorzitter		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12		
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.036		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.075		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0		
Bezoldiging	€ 5.036		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.		

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

bestuursleden	functie
Mevr. H. Meppelink	bestuurslid
Mevr. Blaauw	secretaris
Dhr. G. Pijlman	penningmeester
Dhr. R. Bos	bestuurslid

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Toelichting op de jaarrekening

Doarpswurk

Verklaring bestuur

Hierbij verklaart het bestuur van Stichting Doarpswurk in raerd dat de jaarrekening 2020 is opgesteld in overeenstemming met de voorgeschreven richtlijnen.

Het resultaat 2020 wordt verdeeld conform de resultaatbestemming in de exploitatierekening 2020.

D.A. Fokkema
Voorzitter

G. Pijlman
Penningmeester

3.

Overige gegevens

Aan het bestuur van
Stichting Doarpswurk

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Doarpswurk te Raerd gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Doarpswurk per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' en de bepaling van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de exploitatierekening over 2020;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen en
4. verantwoording in het kader van de WNT, onderdeel uitmakend van de toelichting op de exploitatierekening.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Doarpswurk zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag en
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijnen 640 organisaties zonder winststreven is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijnen 640 'Organisaties zonder winststreven' en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijnen 640 'Organisaties zonder winststreven'.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijnen 640 'Organisaties zonder winststreven'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, het Controleprotocol WNT 2020 en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Drachten, 9 april 2021

Bentacera Registeraccountants B.V.
was getekend

T.A. Schurer RA

Overige gegevens

Doarpswurk

Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat 2020 as volgt te bestemmen:

Mutatie Algemene Reserve	17.089
Mutatie Bestemmingsfonds Doarpshuizen voor Doarpshuizen	<u>0</u>
	17.089

De reserves en fondsen worden inhoudelijk toegelicht op pagina 17.

Activiteiten na balansdatum

n.v.t.