

| *doarp* | s | wurk |

Jaarrekening 2021

# Jaarrekening 2021

## Doarpswurk

	<b>pagina</b>
<b>1. Inleiding</b>	<b>1</b>
Bestuursverslag	<b>2-4</b>
<b>2. Jaarrekening</b>	<b>5</b>
Balans op 31 december 2021	<b>6-7</b>
Exploitatierkening 2021	<b>8</b>
Kastroomoverzicht 2021	<b>9</b>
Grondslagen	<b>10-13</b>
Toelichting balansposten op 31 december 2021	<b>14-19</b>
Toelichting op de exploitatierkening 2021	<b>20-22</b>
Toelichting op de jaarrekening	<b>23-25</b>
Verklaring bestuur	<b>26</b>
<b>3. Overige gegevens</b>	<b>27</b>
Controleverklaring onafhankelijk accountant	<b>28</b>
Voorstel resultaatbestemming	<b>31</b>
<b>4. Bijlagen</b>	<b>32</b>
Overzicht besteding boekjaarsubsidie 2021 per activiteit	<b>33</b>
Overzicht projecten 2021	<b>34</b>

1.

Inleiding

# Bestuursverslag 2021

## *Doarpswurk*

### **1. Inleiding**

Wij bieden u hierbij ons jaarverslag aan over het jaar 2021 van de Stichting Doarpswurk te Raerd. Dit jaarverslag is de inhoudelijke en financiële verantwoording over 2021. Deze financiële jaarrekening 2021 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](http://www.doarpswurk.frl)

### **3. Bestuur en dagelijkse leiding**

In februari 2021 zijn een drietal nieuwe bestuursleden benoemd en in juli 2021 hebben we afscheid genomen van bestuurslid Roelof Bos. Het bestuur bestaat uit voorzitter Doeke A. Fokkema, secretaris Pieter van der Werff (vanaf februari), penningmeester Geert Pijlman en algemene leden Hennie Meppelink, Sjoeke Kooistra (vanaf februari) en Jan Wiebe Visser (vanaf februari). De dagelijkse leiding is in handen van directeur Theo Andreae. Het bestuur van Doarpswurk heeft in 2021 zeven keer vergaderd.

### **4. Activiteiten 2021**

Conform de missie en visie heeft Doarpswurk zich in 2021 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. Het begrip leefbaarheid gaat over de aantrekkelijkheid van een gebied of gemeenschap om er te wonen, leven, sporten, elkaar te ontmoeten, elkaar hulp te vragen en meer. Het gaat niet alleen over de fysieke aspecten van een leefomgeving maar ook over de sociale aspecten. Als één ding duidelijk is geworden gedurende COVID-19 is het wel het grote belang van vrijwilligers om de sociale cohesie te behouden en te versterken. Eenzaamheid – zeker voor de kwetsbare groep – ligt op de loer. Dorpshuizen en dorpsbelangen kunnen daarbij een cruciale rol vervullen om – daar waar mogelijk en verantwoord – te voorkomen dat mensen in een isolement terecht dreigen te komen. De opeenvolgende coronamaatregelen vanaf maart 2020 hebben ook in 2021 voor alle Friese dorps- en buurthuizen verstrekkingen 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. Naast corona spelen er natuurlijk meer zaken. Zo is de Omgevingswet voor veel dorpsbelangen een belangrijk en complex vraagstuk waarbij ondersteuning van Doarpswurk wordt gevraagd.

## **Bestuursverslag 2021**

### *Doarpswurk*

Op het terrein van duurzaamheid zijn vanuit het steunpunt netwerk duurzame dorpen Fryslân (NDD) - integraal onderdeel van Doarpswurk - meerdere initiatieven en lokale coöperaties begeleid. De activiteiten en werkwijze van duurzame dorpen krijgt ook internationaal steeds meer aandacht en belangstelling. Doarpswurk participeert in het Europese project 'Green Initiatives in Rural Areas' en zal in 2022 gastheer zijn van een internationaal gezelschap om kennis & ervaringen te delen.

De vanuit NDD ontwikkelde EnergieMixMethode wordt regelmatig ingezet om de mogelijkheden en onmogelijkheden aangaande de energietransitie helder te maken. Bijna alle gemeenten in Fryslân en ook de Provincie Fryslân 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. Het bestuur heeft grote zorgen over de voortgang van de ondersteuning van de duurzame dorpen. Willen we als samenleving een omslag maken in het 'duurzaamheids-denken' (en handelen) dan is een omslag in de dorpen/ wijken basaal. Wij hopen dat overleg met de portefeuillehouder duurzaamheid nog kansen biedt voor die dorpen.

In 2021 is het Klimaat Ontzorgingsprogramma (KlimOp) van start gegaan. KlimOp is onderdeel van het landelijke Ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed, waarbij het rijk een budget van twee miljoen euro beschikbaar stelde voor elke provincie. Eigenaren van maatschappelijk vastgoed (dorpshuizen, musea, scholen, enz.) die aan de slag willen gaan met het verduurzamen van hun gebouw kunnen kosteloos ondersteuning en expertise krijgen. Het budget is nadrukkelijk niet bestemd voor de realisatie van de te nemen maatregelen. Voor de dorpshuizen c.q. ontmoetingscentra, een belangrijke doelgroep in het programma, is Doarpswurk de partner van de provincie. Plan is om de komende drie jaar 100 ontmoetingscentra met raad en daad bij te staan om het gebouw te verduurzamen. Verduurzaming kan een belangrijke bijdrage leveren aan de verlaging van de exploitatielasten voor een dorpshuis. Zeker in/na deze coronatijd waarbij bij veel dorpshuizen de aanwezige buffers geheel of grotendeels zijn verdwenen, kan dit een belangrijke bijdrage leveren aan de toekomstbestendigheid van het dorpshuis.

### **5. Financiën**

Het resultaat van de stichting Doarpswurk bedraagt € 101.019 en is ontstaan uit:

- overschot op de boekjaarsubsidie: € 84.107
- overschot op de projecten: € 16.911

Voor een overzicht van de uitgevoerde activiteiten verwijzen wij u naar het inhoudelijke verslag. Doarpswurk heeft in het boekjaar 2021 - net zoals iedereen - wederom te maken gehad met de gevolgen van het coronavirus. Doarpswurk heeft voor een deel gebruik gemaakt van de coronasteunmaatregelen van de overheid (NOW en TVL) ter compensatie van de financiële gevolgen van het coronavirus. Door de coronamaatregelen was het niet mogelijk om deze coronasteun direct in te zetten t.b.v. activiteiten in de dorpen. Deze activiteiten staan nu gepland voor 2022 en 2023. Voor de ontvangen coronasteun en de bijdragen van de gemeenten, dorpshuizen en dorpsbelangen is een bestemmingsfonds gevormd.

## **Bestuursverslag 2021**

### *Doarpswurk*

Door de coronamaatregelen was het voor de stichting Doarpswurk niet altijd mogelijk om haar doelstellingen die ze heeft geformuleerd in het programma voor 2021 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 2022. Door de al toegekende subsidies kan Doarpswurk haar activiteiten 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. Doarpswurk zal evenwel haar uiterste best doen om bestuurders van dorpsbelangen, dorpshuizen en andere leefbaarheidsinitiatieven zo optimaal mogelijk te ondersteunen.

#### **Bestemmingsfonds**

Doarpswurk was voornemens in 2021 extra te investeren in de ondersteuning van initiatiefnemers, naast de ondersteuning die is geboden vanuit de boekjaarsubsidie. De extra middelen zijn geboekt onder een bestemmingsfonds. Deze financiële middelen zullen worden ingezet om extra activiteiten en ondersteuning te bieden om – in het hopelijk post-corona-tijdperk – vrijwilligers en initiatiefnemers zowel te ondersteunen alsmede te inspireren. Het is de intentie om dit primair in 2022 te realiseren met een mogelijke uitloop naar 2023.

#### **6. Doarpswurk toekomstig**

Ten tijde van het opstellen van dit jaarverslag loopt het proces met betrekking tot de toekomst van ondersteuning van mienskipsinitiatieven, voortvloeiend uit de motie die in september 2018 is aangenomen door Provinciale Staten van de provincie Fryslân tijdens het vaststellen van de Beleidsbrief Leefberens. Vanaf 1 oktober 2018 is Doarpswurk op constructieve wijze betrokken bij de vormgeving van een nieuwe organisatie. Leidend voor ons is daarbij steeds geweest de initiatiefnemer/vrijwilliger. Zij verdienen in onze optiek een zo optimaal als mogelijke onafhankelijke ondersteuning. Het proces loopt nog steeds en zal in 2022 doorlopen waarbij nu nog niet ingeschat kan worden welk 'beslag' dit mogelijk op de organisatie zal gaan leggen. Aan de oproep van de provincie aan eenieder om de komende jaren gezamenlijk met het provinciaal bestuur het bestuursakkoord 'Geluk op 1' verder vorm en inhoud te geven, geven wij graag gehoor. De provincie hecht groot belang aan 'brede welvaart' waarin welzijn c.q. leefbaarheid en duurzaamheid een belangrijke rol vervuld. Wij zijn ervan overtuigd dat Doarpswurk een goede structurele bijdrage kan leveren aan het realiseren van de doelstellingen. "Mei elkoar, foar elkoar".

Bestuur Doarpswurk,  
Doeke A. Fokkema, voorzitter

2.

Jaarrekening

## Balans op 31 december 2021

Doarpswurk

ACTIVA	na resultaatbestemming	
	31-12-2021	31-12-2020
<b>1. Immateriële vaste activa</b>		
1a. Goodwill	€ 6.666	€ 13.333
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>€ 6.666</b>	<b>€ 13.333</b>
<b>2. Materiële vaste activa</b>		
2a. Grond	€ 15.000	€ 15.000
2b. Gebouw	€ -	€ -
2c. Inrichting gebouw	€ 2.656	€ 1.220
2d. Kantoorinventaris	€ 6.682	€ 9.819
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>€ 24.338</b>	<b>€ 26.039</b>
<b>3. Financiële vaste activa</b>		
3a. Deelneming	€ 1	€ 1
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>€ 1</b>	<b>€ 1</b>
<b>4. Vlottende activa</b>		
4a. Debiteuren	€ 20.542	€ 63.771
4b. Belastingen en premie sociale verzekeringen	€ 12.080	€ 26.653
4c. Onderhanden projecten	€ 51.226	€ 18.744
4d. Overige vorderingen	€ 15.645	€ 5.000
<b>5. Liquide middelen</b>	€ 362.194	€ 211.730
<b>Totaal vlottendde activa</b>	<b>€ 461.686</b>	<b>€ 325.897</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>€ 492.691</b>	<b>€ 365.270</b>



## Balans op 31 december 2021

*Doarpswurk*

<b>PASSIVA</b>	<i>na resultaatbestemming</i>	
	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>6. Eigen vermogen</b>		
6a. Algemene reserve	85.485	65.131
6b. Bestemmingsfondsen	88.857	8.192
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>174.342</b>	<b>73.323</b>
<b>Vreemd vermogen</b>		
<b>7. Voorzieningen</b>		
7a. Groot onderhoud	-	-
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8. Kortlopende schulden</b>		
8a. Crediteuren	81.527	58.998
8b. Belastingen en premie sociale verzekering	21.257	23.551
8c. Onderhanden projecten	104.817	134.840
8d. Overige schulden	110.748	74.557
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>318.349</b>	<b>291.947</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>492.691</b>	<b>365.270</b>

## Exploitatierkening 2021

*Doarpswurk*

	<b>Exploitatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Exploitatie 2020</b>
<b>BATEN</b>			
1. Provinciale subsidie	646.400	646.400	832.000
2. Overige inkomsten	509.999	214.563	371.210
<b>Totaal baten</b>	<b>1.156.399</b>	<b>860.963</b>	<b>1.203.210</b>
<b>LASTEN</b>			
3. Personeelskosten	552.072	564.355	579.760
4. Huisvestingskosten	34.575	38.230	29.443
5. Kantoorkosten	100.940	69.200	112.485
6. Verkoopkosten	20.117	15.400	4.680
7. Afschrijvingen	10.535	9.691	11.297
8. Bedrijfskosten	336.572	164.087	448.248
9. Overige kosten	484	250	286
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.055.294</b>	<b>861.213</b>	<b>1.186.198</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>101.105</b>	<b>-250</b>	<b>17.012</b>
10. Rentebaten/lasten	-86	250	78
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>101.019</b>	<b>-</b>	<b>17.089</b>
Mutatie algemene reserve	20.354	-	17.089
Mutatie bestemmingsfonds	80.665	-	-
<b>Saldo exploitatierkening na resultaatbestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Kasstroomoverzicht 2021

*Doarpswurk*

	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	101.105	17.012
<b>Aanpassing voor:</b>		
Afschrijvingen	10.535	11.297
<b>Mutatie werkkapitaal:</b>		
Mutatie vorderingen	14.675	7.215
Mutatie voorzieningen	-	-15.099
Mutatie kortlopende schulden	<u>26.403</u>	<u>-16.515</u>
	41.078	-24.399
<b>Kasstroom uit bedrijfsvoering</b>	<b><u>152.717</u></b>	<b><u>3.911</u></b>
Betaalde interest	-86	-
Ontvangen rente	<u>-</u>	<u>78</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>-86</b>	<b>78</b>
Investeringen	-2.167	-4.064
Desinvesteringen	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Kasstroom uit investeringen</b>	<b>-2.167</b>	<b>-4.064</b>
<b>Toename liquide middelen</b>	<b><u><u>150.464</u></u></b>	<b><u><u>-75</u></u></b>

## **Grondslagen 2021**

### *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 de richtlijn voor Kleine organisaties-zonder-winststreven (RJkc1). In deze richtlijn zijn presentatie- waarderings- en verslaggevings-voorschriften 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 2021**

### *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 2021**

### *Doarpswurk*

#### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

De kosten worden vastgesteld met inachtnaam van de hiervoor genoemde waarderinggrondslagen 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 2021 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 106,6% (bron: <http://www.pfzw.nl>). In 2021 moest het pensioenfonds in dekkingsgraad van tenminste 100% hebben.

#### **Personeel**

Het gemiddeld aantal FTE in 2021 bedraagt 6,4. In 2020 was dit 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 2021

*Doarpswurk*

<b>ACTIVA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>1. Immateriële vaste activa</b>		
<b>Goodwill</b>		
Stand op 1 januari:		
Aanschafwaarde	19.999	19.999
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-6.666</u>	<u>-</u>
<b>Boekwaarde op 1 januari</b>	<b>13.333</b>	<b>19.999</b>
Mutatie boekjaar:		
Investeringen	-	-
Afschrijvingen	<u>-6.667</u>	<u>-6.666</u>
	<b>6.667</b>	<b>6.666</b>
Boekwaarde op 31 december:		
Aanschafwaarde	19.999	19.999
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-13.333</u>	<u>-6.666</u>
<b>Boekwaarde op 31 december</b>	<b><u>6.666</u></b>	<b><u>13.333</u></b>



## Toelichting balansposten op 31 december 2021

*Doarpswurk*

### ACTIVA

#### 2. Materiële vaste activa

omschrijving	grond	gebouw	inrichting gebouw	kantoor- inventaris	totaal
Stand op 1 januari:					
Aanschafwaarde	15.000	155.958	51.993	20.813	243.764
Cumulatieve afschrijvingen	-	155.958	50.773	10.994	217.725
<b>Boekwaarde op 1 januari</b>	<b>15.000</b>	<b>-</b>	<b>1.220</b>	<b>9.819</b>	<b>26.039</b>
Mutatie boekjaar:					
Investerings	-	-	2.167	-	2.167
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	732	3.137	3.869
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.436</b>	<b>-3.137</b>	<b>-1.702</b>
Boekwaarde op 31 december:					
Aanschafwaarde	15.000	155.958	54.160	20.813	245.931
Cumulatieve afschrijvingen	-	155.958	51.505	14.131	221.594
<b>Boekwaarde op 31 december</b>	<b>15.000</b>	<b>-</b>	<b>2.656</b>	<b>6.682</b>	<b>24.338</b>

## Toelichting balansposten op 31 december 2021

*Doarpswurk*

<b>ACTIVA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>3. Financiële vaste activa</b>		
<i>3a. Deelneming</i>		
Saldo 1 januari	1	1
Resultaat deelneming	-	-
Uitgekeerd dividend	-	-
Verwerving	-	-
<b>Balans op 31 december</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>1</u></b>
Aanschafwaarde	1	1
Cumulatieve mutatie		
<b>Balans op 31 december</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>1</u></b>

### ***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 2021

*Doarpswurk*

<b>ACTIVA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>4. Vlottende activa</b>		
<i>4a. Debiteuren</i>	<b>20.542</b>	<b>63.771</b>
<i>4b. Belastingen en premie sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	12.080	26.653
	<b>12.080</b>	<b>26.653</b>
<i>4c. Onderhanden projecten</i>	51.226	18.744
	<b>51.226</b>	<b>18.744</b>
<i>4d. Overige vorderingen</i>	15.645	5.000
	<b>15.645</b>	<b>5.000</b>
<i>5. Liquide middelen</i>		
Bank	362.194	211.730
	<b>362.194</b>	<b>211.730</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>461.686</b>	<b>325.897</b>

### ***Toelichting op de vlottende activa***

Er zijn geen vorderingen met een looptijd > 1 jaar.

De geldmiddelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Onderhanden projecten hebben betrekking op projecten waarvan reeds een deel is uitgevoerd, maar waarvan de opbrengsten c.q. projectbaten nog niet (volledig) zijn ontvangen.

## Toelichting balansposten op 31 december 2021

Doarpswurk

### PASSIVA

#### 6. Eigen vermogen

Verloop overzicht eigen vermogen, na voorgestelde resultaatverdeling.

	Saldo per 1-1-2021	Toevoeging +	Onttrekking -/-	Saldo per 31-12-2021
<b>6a. Algemene reserve</b>	65.131	20.354	-	85.485
	<b>65.131</b>	<b>20.354</b>	-	<b>85.485</b>
<b>6b. Bestemmingsfondsen</b>				
Doarpshûzen voor Doarpshûzen	8.192	-	-	8.192
No en Moarn	-	80.665	-	80.665
	<b>8.192</b>	<b>80.665</b>	-	<b>88.857</b>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>73.323</b>	<b>101.019</b>	-	<b>174.342</b>

#### *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 Doarpshûzen voor Doarpshûzen*

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

##### *Bestemmingsfonds No en Moarn*

Het bestemmingsfonds is bestemd voor de financiering van extra activiteiten en het bieden van ondersteuning – in het hopelijk post-corona-tijdperk – aan vrijwilligers en initiatiefnemers in de dorpen alsmede hun te inspireren.

## Toelichting balansposten op 31 december 2021

*Doarpswurk*

<b>PASSIVA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>7. Voorzieningen</b>		
<i>7a. Groot onderhoud</i>		
Saldo 1 januari	-	15.099
af: besteding	-	-17.258
	-	-2.159
bij: toevoeging uit exploitatie	-	2.159
Balans op 31 december	-	-
<b>8. Kortlopende schulden</b>		
<i>8a. Crediteuren</i>		
	81.527	58.998
	<b>81.527</b>	<b>58.998</b>
<i>8b. Belastingen en premie sociale verzekering</i>		
Loonbelasting	21.257	23.551
Omzetbelasting	-	-
	<b>21.257</b>	<b>23.551</b>
<i>8c. Onderhanden projecten</i>		
	104.817	134.840
	<b>104.817</b>	<b>134.840</b>
<i>8d. Overige schulden</i>		
Vooruitontvangen/nog te betalen bedragen	31.131	7.260
Loopbaanbudgetten	10.480	10.926
Verlofrechten	30.340	38.774
Pensioenfondsen	236	8.243
Overige schulden	38.560	9.355
	<b>110.748</b>	<b>74.557</b>
<b>Totaal Kortlopende schulden</b>	<b>318.349</b>	<b>291.947</b>

### ***Toelichting op de vlottende passiva***

De voorziening groot onderhoud is m.i.v. 2021 komen te vervallen omdat het opstellen van een meerjarenonderhoudsplan en de uitvoering daarvan lastig is gebleken. Daarom is ervoor gekozen om toekomstig groot onderhoud te activeren en af te schrijven.

## Toelichting op de exploitatierekening 2021

*Doarpswurk*

	Exploitatie 2021	Begroting 2021	Exploitatie 2020
<b>BATEN</b>			
<b>1. Provinciale subsidie</b>			
Provinciale boekjaarsubsidie	646.400	646.400	832.000
	<b>646.400</b>	<b>646.400</b>	<b>832.000</b>
<b>2. Overige inkomsten</b>			
Bijdragen gemeenten	460	400	16.460
Bijdragen dorpsbelangen/dorpshuizen	31.285	30.000	7.715
Projectbaten	413.646	135.563	344.023
TVL	30.120	-	-
NOW	18.800	-	-
Overige opbrengsten	15.688	48.600	3.012
	<b>509.999</b>	<b>214.563</b>	<b>371.210</b>
<b>LASTEN</b>			
<b>3. Personeelskosten</b>			
Bruto lonen	328.172	327.230	322.259
Sociale lasten	52.137	49.155	58.969
Pensioenlasten	29.749	30.897	26.934
Verzuimverzekering	12.634	12.000	5.901
Recht verlofuren	-7.022	-	18.909
Kosten arbodienst	1.827	1.000	1.977
Reis- en onkostenvergoeding	4.103	12.500	12.577
Ontvangen uitkeringen en subsidies	-16.010	-	-
Kosten scholing en opleiding	5.006	25.000	2.468
Eindheffing	293	-	3.364
Ingeleend personeel	137.798	102.221	122.991
Kantinekosten	625	1.500	1.228
WKR	2.346	2.000	1.309
Overige personeelskosten	413	852	873
	<b>552.072</b>	<b>564.355</b>	<b>579.760</b>

## Toelichting op de exploitatierekening 2021

*Doarpswurk*

	Exploitatie 2021	Begroting 2021	Exploitatie 2020
<b>LASTEN</b>			
<b>4. Huisvestingskosten</b>			
Storting voorziening groot onderhoud	-	5.680	2.158
Vaste lasten	1.190	1.200	1.125
Reparatie en onderhoud gebouw	6.544	2.000	254
Reparatie en onderhoud inventaris	729	500	494
Gas, water en electra	9.677	6.000	5.832
Tuinonderhoud	2.159	2.000	2.024
Schoonmaakkosten	9.076	13.000	9.564
Verzekering gebouw/inventaris	2.925	4.800	5.022
Beveiligingskosten	519	850	976
Klein inventaris	973	1.500	1.318
Overige huisvestingskosten	783	700	676
	<b>34.575</b>	<b>38.230</b>	<b>29.443</b>
<b>5. Kantoorkosten</b>			
Kantoorartikelen	7	500	138
Contributies en abonnementen	2.990	4.100	6.680
Internet, telefoon en faxkosten	4.808	5.000	4.795
Drukwerk	185	1.000	655
Kopieerkosten	3.714	4.000	4.660
Portikosten	1.852	500	734
Administratiekosten	23.394	18.000	18.522
Accountantskosten	16.149	10.000	17.631
Advieskosten	9.381	1.500	26.949
Automatiseringskosten	8.890	3.500	6.554
Systeembeheer	10.777	10.000	14.363
Bestuurskosten	16.471	10.000	10.496
Verzekeringen bedrijf	2.238	-	-
Overige kantoorkosten	85	1.100	308
	<b>100.940</b>	<b>69.200</b>	<b>112.485</b>
<b>6. Verkoopkosten</b>			
Advertentie- en reclamekosten	4.771	-	-
Kosten start ups	218	2.000	-
Aktiviteiten	15.027	13.400	4.680
Overige verkoopkosten	101	-	-
	<b>20.117</b>	<b>15.400</b>	<b>4.680</b>

## Toelichting op de exploitatierekening 2021

*Doarpswurk*

	<b>Exploitatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Exploitatie 2020</b>
<b>LASTEN</b>			
<b>7. Afschrijvingen</b>			
Bedrijfsinventaris	732	1.029	429
Terreinen en gebouw	-	-	1.153
Computerapparatuur	3.137	1.995	3.049
Goodwill	6.666	6.667	6.666
	<b>10.535</b>	<b>9.691</b>	<b>11.297</b>
<b>8. Bedrijfskosten</b>			
Werk door derden	318.914	120.692	301.977
Reis- en verblijfkosten	185	-	847
Giften	350	-	-
Projectkosten	16.978	42.395	144.721
Overige bedrijfskosten	144	1.000	703
	<b>336.572</b>	<b>164.087</b>	<b>448.248</b>
<b>9. Overige kosten</b>			
Bankkosten	484	250	286
	<b>484</b>	<b>250</b>	<b>286</b>
<b>10. Rentebaten/lasten</b>			
Bankrente	-86	250	78
	<b>-86</b>	<b>250</b>	<b>78</b>

### ***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 als bedrijfskosten (werk door derden).



## Toelichting op de jaarrekening

Doarpswurk

### Wet Normering Topinkomens

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

<b>Gegevens 2021</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Theo Andreae</b>
<b>Functiegegevens</b>	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	nee
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 114.480
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 114.480
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	€ 114.480
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.
<b>Gegevens 2020</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Theo Andreae</b>
<b>Functiegegevens</b>	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/10 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,63
Dienstbetrekking?	nee
<b>Bezoldiging</b>	
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
<b>Bezoldiging</b>	€ 25.255

## Toelichting op de jaarrekening

*Doarpswurk*

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

<b>Gegevens 2021</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Theo Andreae</b>	
<b>Functiegegevens</b>	directeur-bestuurder	
Kalenderjaar	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	n.v.t.	1/1 - 30/9
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	n.v.t.	9
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	n.v.t.	978
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	n.v.t.	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	n.v.t.	€ 188.754
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	n.v.t.	€ 240.553
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	n.v.t.	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	n.v.t.	€ 78.453
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	n.v.t.	€ 107.225
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>n.v.t.</b>	<b>€ 107.225</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

## Toelichting op de jaarrekening

Doarpswurk

### 1c. Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2021</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Doeke Fokkema</b>
<b>Functiegegevens</b>	voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	€ 10.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 10.000</b>
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.
<b>Gegevens 2020</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>Doeke Fokkema</b>
<b>Functiegegevens</b>	voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging	€ 5.036
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.075

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

<b>Gegevens 2021</b>	
<b>naam topfunctionaris</b>	<b>functie</b>
Mevr. H. Meppelink	vice voorzitter
Dhr. P. van der Werff	secretaris per februari 2021
Dhr. G. Pijlman	penningmeester
Dhr. R. Bos	bestuurslid tot juli 2021
Dhr. J.W. Visser	bestuurslid per februari 2021
Mevr. S. Kooistra	bestuurslid per februari 2021

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 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 2021 is opgesteld in overeenstemming met de voorgeschreven richtlijnen.

Het resultaat 2021 wordt verdeeld conform de resultaatbestemming in de exploitatierekening 2021.

D.A. Fokkema  
Voorzitter

G. Pijlman  
Penningmeester

3.

Overige gegevens

Aan het bestuur van Stichting Doarpswurk

## **CONTROLEVERKLARING ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine 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 2021;
2. de exploitatierekening over 2021;
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 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine 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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine 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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine 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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine 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 2021 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 gereede 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, 19 april 2022

Bentacera Registeraccountants B.V.

T.A. Schurer RA



## Overige gegevens

*Doarpswurk*

### Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat 2021 als volgt te bestemmen:

Mutatie Algemene Reserve	20.354
Mutatie Bestemmingsfonds Doarpshûzen voor Doarpshûzen	-
Mutatie Bestemmingsfonds No en Moarn	<u>80.665</u>
	101.019

De reserves en fondsen worden inhoudelijk toegelicht op pagina 18.

### Activiteiten na balansdatum

n.v.t.

4.

Bijlagen

## Overzicht besteding boekjaarsubsidie 2021 per activiteit

*Doarpswurk*

omschrijving	Advies en ondersteuning Dorpshuizen	Dorpsbelangen en andere initiatiefnemers	Netwerk opbouw	Expertise ontwikkeling	Communicatie	Totalen
<b>BATEN</b>						
Provinciale boekjaarsubsidie	150.977	230.920	127.617	68.403	68.483	646.400
Overige opbrengsten	4.132	8.264	-	2.751	-	15.147
<b>Totaal baten</b>	<b>155.109</b>	<b>239.184</b>	<b>127.617</b>	<b>71.154</b>	<b>68.483</b>	<b>661.547</b>
<b>LASTEN</b>						
Verkoopkosten	-	-	-	5.563	-	5.563
Bedrijfskosten	-	-	1.142	1.612	4.896	7.651
<b>Totaal lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.142</b>	<b>7.175</b>	<b>4.896</b>	<b>13.214</b>
<b>INTERNE AFDELINGEN</b>						
Bijdrage Personeelskosten	95.621	135.564	72.085	37.185	30.023	370.478
Bijdrage overhead	45.427	70.051	37.376	20.839	20.057	193.749
<b>Totaal interne afdelingen</b>	<b>141.048</b>	<b>205.615</b>	<b>109.461</b>	<b>58.024</b>	<b>50.080</b>	<b>564.227</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>14.061</b>	<b>33.570</b>	<b>17.014</b>	<b>5.955</b>	<b>13.507</b>	<b>84.107</b>

*Toelichting exploitatieresultaat: Het hoge exploitatieresultaat is ontstaan doordat er gebruik is gemaakt van coronasteun. Er is € 18.800 NOW en € 30.120 TVL ontvangen. Daarnaast is er € 31.745 aan bijdragen ontvangen. In totaal is er € 80.665 ontvangen en dit bedrag is verrekend via de overhead en toegevoegd aan een bestemmingsfonds.*

## Overzicht projecten 2021

*Doarpswurk*

Project	Onderhanden projecten 1-1-2021	Uitgaven 2021	Ontvangsten 2021	Resultaat 2021	Onderhanden projecten 31-12-2021
Opleiding Permacultuurlandbouw	3.908	2.549	-	1.359	-
Uitrol Duurzame Dorpsuizen	19.662	-	-10.291	9.371	-
VNG Achtkarspelen fase 3	32.401	29.951	-	2.450	-
RES-traject Elahuizen	1.561	1.560	-	1	-
RES-traject Terherne	2.409	1.560	-	849	-
EMM Leeuwarden	7.056	1.625	-	-	5.431
Leeuwarder energieagenda	8.614	300	-4.500	3.814	-
EMM Stiens	-1.239	260	-	-1.499	-
Community of Practice Aquath.	-	6.533	9.000	2.468	-
Dorpswinkel 2.0	-2.321	68.668	57.207	-	-13.782
de Goede Verwachting	35.799	46.185	-	-	-10.386
Opdracht junior adviseur Streekw.	-13.928	7.469	21.397	-	-
Energiewerkplaats 2020	1.934	-	-	1.934	-
Burgerforum	-1.256	780	-	-2.036	-
Vliegbasis Energie	-	9.333	4.463	-	-4.870
Verkenning Middelsee	-	4.248	3.825	-423	-
Omgevingsorganisatie Middelsee	-	5.708	5.100	-608	-
Moestuïneren	-	1.095	826	-269	-
opdracht Partoer Vrijwilligersmon.	-	3.479	3.910	-	431
Netwerk Duurzame Dorpen 2021	21.498	127.870	106.328	-44	-
Strippenkaart Fryske Marren	-	563	4.500	-	3.938
Second opinion Wielendwinger	-	375	3.000	-	2.625
Warm Heeg	-	650	-	-	-650
RES Fryslân	-	21.538	-	-	-21.538
LVKK activiteitenplan	-	5.397	9.376	-	3.979
NDD Mobiliteit & Kringlopen	-	455	-	-455	-
Grutsk en Grien 2021	-	6.179	8.000	-	1.821
KlimOp	-	16.523	29.000	-	12.477
Technische Hulp Streekwurk NE	-	5.945	20.000	-	14.055
No en Moarn	-	19.940	80.000	-	60.060
	<b>116.097</b>	<b>396.735</b>	<b>351.141</b>	<b>16.911</b>	<b>53.592</b>