

JAARVERSLAG 2022

Hart van Laren

12-04-2023

Inhoudsopgave

1	JAARREKENING	1
2	BALANS PER 31 DECEMBER 2022	2
3	STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022	3
4	TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	4
4.1	Algemeen	4
4.2	Grondslagen voor waardering van activa en passiva	4
4.3	Grondslagen voor bepaling van het resultaat	6
4.4	Materiële vaste activa	8
4.5	Voorraden	8
4.6	Vorderingen	8
4.7	Liquide middelen	8
4.8	Eigen vermogen	9
4.9	Voorzieningen	9
4.10	Langlopende schulden	9
4.11	Kortlopende schulden	9
4.12	Overige bedrijfsopbrengsten	10
4.13	Personeelskosten	10
5	BIJLAGEN	11
5.1	Bestuurlijke gegevens	12

1 Jaarrekening

CONCEPT

2 Balans per 31 december 2022

(voor voorgestelde resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2022	31 december 2021
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	4.4	<u>38.968</u>	<u>21.031</u>
		38.968	21.031
Vlottende activa			
Voorraden	4.5	7.315	3.387
Vorderingen	4.6	501.715	139.071
Liquide middelen	4.7	<u>199.552</u>	<u>283.137</u>
		<u>708.582</u>	<u>425.595</u>
		<u>747.550</u>	<u>446.626</u>
Passiva			
Eigen vermogen	4.8	-241.910	-281.401
Voorzieningen	4.9	12.959	89.324
Langlopende schulden	4.10	0	45.000
Kortlopende schulden	4.11	<u>976.501</u>	<u>593.703</u>
		<u>747.550</u>	<u>446.626</u>

3 Staat van baten en lasten over 2022

	Ref.	Begroting	2022	2021
Netto-omzet		629.963	667.194	485.036
Kostprijs van de omzet		-44.040	-64.182	-23.981
Bruto-omzetresultaat		585.923	603.012	461.055
Overige bedrijfsopbrengsten	4.12	58.905	356.106	219.608
Bruto-marge		644.828	959.118	680.663
Personeelskosten	4.13	345.780	395.074	271.952
Afschrijvingen		3.477	7.805	6.531
Overige bedrijfskosten		537.502	560.836	569.064
Som der kosten		886.759	963.715	847.547
Netto-omzetresultaat		-241.931	-4.597	-166.884
Financiële baten en lasten		-26	-912	-366
Resultaat voor belastingen		-241.957	-5.509	-167.250
Belastingen		0	0	0
Resultaat na belastingen		-241.957	-5.509	-167.250

Het resultaat over het boekjaar is als volgt bestemd:	Exploitatie	Exploitatie
	2022	2021
Bestemming Overige reserves	-5.509	-167.250

4 Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten

4.1 Algemeen

4.1.1 Oprichting

Hart van Laren, statutair gevestigd te , is opgericht bij akte d.d. 16 maart 2012.

Doel

1. De stichting stelt zich ten doel, ter behartiging van het daaraan verbonden - zich door de gemeente Laren aangetrokken - maatschappelijk belang, het beheer en de exploitatie te verzorgen van:

- het cultuurhuis;
- het gebouw Schering en Inslag met het daarbij behorende buitenterrein;
- de gymnastiekzaal van het College de Brink; alsmede
- de speelzaal van de school de Brinckhorst,

krachtens een daartoe tussen de gemeente en de stichting te sluiten overeenkomst.

2. De stichting kan besluiten ook andere gebouwen, accommodaties en dergelijke, staande en gelegen op het grondgebied van de gemeente Laren, te beheren en exploiteren. Een besluit daartoe behoeft de voorafgaande goedkeuring van het college van burgemeester en wethouders van Laren.

3. Om de doelstelling te verwezenlijken kan de stichting gebruik maken van alle wettelijke middelen die daaraan dienstbaar zijn.

4.1.2 Vestigingsadres en inschrijving handelsregister

Hart van Laren is feitelijk gevestigd aan de Brink 27, 1251 KS te Laren.

De stichting is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 54898463.

4.1.3 Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het algemeen bestuur van Hart van Laren zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het algemeen bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

4.2.1 Algemeen

Dit jaarverslag is opgesteld overeenkomstig de regelgeving voor de kleine organisatie-zonder-winststreven, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJk C1.

De activiteiten van de stichting betreffen de exploitatie van het en de daartoe behorende accommodatie(s) te Laren. Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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.

4.2.2 Materiële vaste activa

Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa".

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte economische levensduur of lagere bedrijfswaarde. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

4.2.3 Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, die in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

4.2.4 Voorraden

De voorraden betreffen horeca- en reclameartikelen ten behoeve van de verkoop. De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

4.2.5 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

4.2.6 Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en bestaan uit kas, banktegoeden en (indien van toepassing) deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken worden (indien van toepassing) opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

4.2.7 Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

4.2.8 Leasing

Operationele leasing

Leasecontracten, waarbij een groot deel van de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom niet bij de stichting ligt, worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

4.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.3.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

4.3.2 Opbrengstverantwoording

Opbrengsten uit de levering van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Opbrengsten uit de levering van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

4.3.3 Brutomarge

Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt onder andere opgenomen:

- kostprijs van verkochte producten (met name horeca- en reclameartikelen);
- kosten uitbesteed werk en andere externe kosten, direct toerekenbaar aan opdrachten van derden.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit exploitatievergoedingen van de gemeente.

4.3.4 Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt, 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 staat van baten en lasten.

De stichting heeft in 2022 de volgende overheidssubsidie(s) verwerkt:

- Geen subsidies verwerkt.

4.3.5 Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het jaar waar zij betrekking op hebben.

Gezien de aard van de activiteiten van de stichting op het gebied van exploitatie, advisering en dienstverlening, is afgeweken van de standaard indeling met betrekking tot de presentatie van de kosten. De standaard indeling van de jaarrekening behelst een onderscheid in Verkoopkosten en Algemene beheerkosten. Deze kosten zijn in de jaarrekening vervangen door Personeelskosten, Afschrijvingen en Overige bedrijfskosten.

4.3.6 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De stichting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Hart van Laren verplichte premies aan het pensioenfonds.

4.3.7 Afschrijvingen

De materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een wijziging plaatsvindt in de schatting van de toekomstige gebruiksduur worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

4.3.8 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt.

4.3.9 Presentatie

Bedragen zijn afgerond op hele euro's, waardoor (geringe) afrondingsverschillen kunnen voorkomen.

CONCEPT

4.4 Materiële vaste activa

	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
1 januari 2022			
Verkrijgingsprijs	25.432	48.141	73.573
Cumulatieve afschrijvingen	-25.306	-27.236	-52.542
Boekwaarde	126	20.905	21.031
Mutaties			
Investerings	0	25.741	25.741
Afschrijvingen	-125	-7.680	-7.805
	-125	18.061	17.936
31 december 2022			
Verkrijgingsprijs	25.432	73.883	99.315
Cumulatieve afschrijvingen	-25.432	-34.915	-60.347
Boekwaarde	0	38.968	38.968

4.5 Voorraden

	31-12-2022	31-12-2021
Horeca	7.315	3.387
Voorraden	7.315	3.387

4.6 Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
Handelsdebiteuren	37.441	57.801
Afrekening gemeente	326.844	0
Omzetbelasting	23.647	0
Overlopende activa	113.783	81.270
	501.715	139.071

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

4.7 Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
Banktegoeden	56.411	29.627
Spaarrekeningen/deposito's	143.141	253.510
	199.552	283.137

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

4.8 Eigen vermogen

	Overige reserves	Onverdeeld resultaat	Totaal
1 januari 2022	-14.243	-267.158	-281.401
Mutaties			
Overige mutaties	45.000	0	45.000
Resultaat lopend jaar	0	-5.509	-5.509
	<u>45.000</u>	<u>-5.509</u>	<u>39.491</u>
31 december 2022	<u>30.757</u>	<u>-272.667</u>	<u>-241.910</u>

4.9 Voorzieningen

	Groot onderhoud	Inventaris ICT	Totaal
1 januari 2022	7.073	82.251	89.324
Mutaties			
Overige mutaties	-7.073	-69.292	-76.365
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
31 december 2022	<u>0</u>	<u>12.959</u>	<u>12.959</u>

4.10 Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Leningen	0	45.000
Langlopende schulden	<u>0</u>	<u>45.000</u>

4.11 Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	886.456	582.217
Afrekening gemeente	0	-130.000
Omzetbelasting	0	9.422
Loonbelasting	2.370	12.814
Sociale lasten	7.570	28.736
Overige schulden en overlopende passiva	80.105	90.514
	<u>976.501</u>	<u>593.703</u>

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar.

4.12 Overige bedrijfsopbrengsten

	Begroting	2022	2021
Bijdrage exploitatieresultaat	0	299.000	0
Beheervergoeding DVO	58.905	57.106	55.605
Bijdrage exploitatieresultaat	0	0	130.000
Tegemoetkoming NOW	0	0	34.003
	<u>58.905</u>	<u>356.106</u>	<u>219.608</u>

De te verwachten subsidies inzake coronasteunmaatregelen zijn onder andere berekend op basis van de omzetgegevens vanuit de administratie over het boekjaar 2021. Specifiek voor de NOW is bij de inschatting rekening gehouden met het van toepassing zijnde SV-loon vanuit de salarisadministratie. Aangezien nog geen definitieve toekenning is ontvangen kan deze afwijken van het ingeschatte bedrag. Verschillen zullen in het volgende boekjaar worden verwerkt.

4.13 Personeelskosten

	Begroting	2022	2021
Lonen en salarissen	278.319	313.681	202.391
Pensioenlasten	0	10.596	10.567
Overige sociale lasten	50.761	46.623	39.933
Ingeleend personeel	6.500	1.369	230
Overige personeelskosten en vergoedingen	10.200	22.805	18.831
	<u>345.780</u>	<u>395.074</u>	<u>271.952</u>

5 Bijlagen

5.1 Bestuurlijke gegevens

CONCEPT

5.1 Bestuurlijke gegevens

Samenstelling algemeen bestuur van Hart van Laren te Laren

T.W. Smit	Voorzitter
-----------	------------

S.M.R. Stevens-Beenen	Vice-voorzitter
-----------------------	-----------------

N.M.H.B.Y. Peters	Lid
-------------------	-----

A.M. Kok	Lid
----------	-----

Bedrijfsleiding

L. Schouten	Directeur
-------------	-----------