

Vereniging Markdal duurzaam en vitaal

Gevestigd te Breda

Aan het bestuur van de Vereniging Markdal duurzaam en vitaal

Betreft: jaarrekening 2022

Breda, 16 maart 2023

Geacht bestuur,

Hierbij sturen wij u het verslag over het boekjaar 2022 van de Vereniging.

### Inleiding

Dit vorm van deze jaarrekening is gelijk aan die van de pro forma jaarrekening over 2021, die werd opgesteld in november 2022 op basis van de door de accountant opgestelde jaarrekening. Het doel van de huidige opstelling is om de aard van de Vereniging zo goed mogelijk te reflecteren, namelijk die van een instelling zonder winstoogmerk.

### Samenvatting

Deze jaarrekening 2022 van de Vereniging omvat de balans met een totaal van € 17.909 en de staat van baten en lasten met een positief resultaat van € 62.

De kosten waren in 2022 nog hoog, als gevolg van het dure Microsoft abonnement en hoge verzekeringspremies. Beide contracten zijn gedurende het jaar beëindigd, zodat de kosten in de komende jaren aanzienlijk lager uitkomen.

Verder blijkt dat de overdracht van de Markhoeve positief uitgewerkt heeft.

De balans is inmiddels overzichtelijk. Naast te verrekenen bedragen met contractpartijen (netto te betalen €2.948), bestaat de balans uit reserves (€4.675, dit is het kapitaal van de vereniging) en het fonds Toekomstgesprekken gesprekken (€9.338). Daar staat het banksaldo van €16.960 tegenover.

### Volgende stappen

Deze jaarrekening moet na vaststelling door het bestuur gecontroleerd worden door de kascommissie en vervolgens aan de ledenvergadering worden voorgelegd.

J. Roovers

S. de Vries

## Inhoudsopgave

1. Algemeen
  - 1.1. Resultaatanalyse
  
2. Jaarrekening
  - 2.1. Balans per 31-12-2022
  - 2.2. Staat van baten en lasten 2022
  
3. Grondslagen van de jaarrekening
  - 3.1. Algemeen
  - 3.2. Balans - activa
  - 3.3. Balans - passiva
  - 3.4. Resultaatbepaling
  
4. Toelichtingen
  - 4.1. Balans
  - 4.2. Baten en lasten
  
5. Vaststelling en ondertekening

## 1. Algemeen

### Gegevens van de rechtspersoon

Statutaire naam	Vereniging Markdal duurzaam en vitaal
Handelsnamen	Vereniging Markdal duurzaam en vitaal
Rechtsvorm	Vereniging
KvK-nummer	57444978
SBI-code	94997 - Overige belangenbehartiging (rest)
Classificatie o.b.v. de wettelijke groottecriteria	Klein
Statutaire vestigingsplaats	Breda
Start- en einddatum boekjaar	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Start- en einddatum voorgaand boekjaar	01-01-2021 t/m 31-12-2021

### Adresgegevens

Adres	Keermanslaan 71
Postcode	4835 GE
Plaats	Breda

### Eigenschappen rapportage

E-mailadres contactpersoon	Jan.Roovers@markdal.org
Balans voor of na resultaatbestemming	Na resultaatbestemming
Type grondslag	Kleine organisatie zonder winststreven
Niveau van rapporteren	Enkelvoudig
Type winst-en-verliesrekening	Categoriaal

## 1.1 Resultaatanalyse

Het resultaat over 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met ruim €35.000

De belangrijkste factoren die deze daling verklaren zijn als volgt:

	€
<b>Positief:</b>	
Geen huisvestingskosten Markhoeve	6.961
Teruggaaf energiekosten Markhoeve	3.812
Overige	1.934
	<u>12.707</u>
<b>Negatief</b>	
Geen eenmalige bate (kwijtschelding schuld aan Stichting)	31.314
Automatiseringskosten	10.008
Verzekeringen	1.943
Lagere contributies	1.856
Nagekomen kosten automatisering	1.681
Overige	1.206
	<u>-48.008</u>
<b>Daling resultaat</b>	<u>-35.301</u>

## Jaarrekening

### 2.1 Balans per 31-12-2022

Na resultaatbestemming

<b>Activa</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren - ledenbijdragen	-	325
Vooruitbetalingen - verzekering	563	-
Overige vorderingen - verzekering	<u>385</u>	<u>-</u>
	948	325
<b>Vlottende activa</b>		
Liquide middelen	<u>16.960</u>	<u>25.049</u>
	16.960	25.049
<b>Totaal activa</b>	<u><u>17.909</u></u>	<u><u>25.374</u></u>

---

<b>Passiva</b>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Reserves	<u>4.675</u>	<u>4.613</u>
	4.675	4.613
<b>Kortlopende schulden</b>		
<b>Crediteuren</b>	3.896	-
<b>Overlopende passiva:</b>		
Subsidie Project Toekomstgesprekken	9.338	9.521
Terug te betalen subsidie	-	10.000
Overige	<u>-</u>	<u>1.240</u>
	9.338	20.761
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>17.909</u></u>	<u><u>25.374</u></u>

**2.2 Staat van baten en lasten 2022**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
<b>Reguliere baten</b>		
Contributies	4.472	6.328
Donaties	90	750
Bijdrage procesondersteuning St. Markdal	8.000	8.000
Vrijval subsidie meerjarig Project	183	4.394
Toekomstgesprekken	<u>          </u>	<u>          </u>
	12.745	19.472
<b>Baten uit vorig boekjaar</b>		
Terugbetaling energiekosten Markhoeve 2021	3.812	
<b>Eenmalige bate</b>		
Kwijtschelding schuld Stichting Markdal	<u>          </u>	<u>31.314</u>
<b>Totaal Baten</b>	<u>16.557</u>	<u>50.786</u>
<b>Lasten</b>		
Huisvestingskosten	-	6.961
Vergaderkosten	292	-
Kosten van werving en publiciteit	1.329	1.076
Verzekeringen	1.943	-
Kantoorkosten	337	978
Kosten Project Toekomstgesprekken	183	4.394
Accountants- en advieskosten	524	1.734
Personeel gerelateerde kosten	-	-
Automatisering / internet	10.008	-
Overige kosten	197	280
<b>Uit vorig boekjaar</b>		
Automatisering 2021	<u>1.681</u>	<u>          </u>
<b>Totaal Lasten</b>	<u>-16.495</u>	<u>-15.423</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>62</u></u>	<u><u>35.363</u></u>

## 3 GRONDSLAGEN VAN DE JAARREKENING

### 3.1 ALGEMENE TOELICHTINGEN

#### **Belangrijkste activiteiten**

De Vereniging Markdal duurzaam en vitaal is in maart 2013 opgericht. De vereniging beoogt een duurzaam en vitaal Markdal in de breedste zin, onder meer door het realiseren van: een meer natuurlijk watersysteem in samenhang met biodiversiteit, recreatieve natuur- en landschapsbeleving met versterking van het cultuurhistorisch karakter en het stimuleren van economische vitaliteit. De waarden van het gebied zelf staan voorop bij deze ontwikkeling. Om dit te bereiken volgt de vereniging een proces waarbij bewoners en gebruikers van het gebied zelf bedenken hoe het gebied eruit gaat zien, hoe ze dit gaan realiseren, financieren, gebruiken en beheren. Participatie is vanzelfsprekend, want het komt vanuit de bewoners.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Vereniging Markdal duurzaam en vitaal zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

### 3.2 GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING ACTIVA

#### **3.2.1 Liquide middelen**

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

### 3.3 GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING PASSIVA

#### **3.3.1 Schulden**

##### **Kortlopende schulden**

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

### 3.4 GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

#### Algemene resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het jaar. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn ontvangen en de lasten in het jaar waarin deze zijn ontstaan.

#### Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

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.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruit ontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze en het moment waarop de overeenkomstige besteding in de jaarrekening opgenomen is.



## 4.1 Toelichting balans

### Toelichting activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Vorderingen</b>		
Nog te ontvangen: contributies (vanaf 2022 worden contributies op kasbasis geboekt)	-	325
Vooruitbetaalde kosten: verzekering - zie toelichting baten & lasten	563,13	-
Nog te ontvangen: terugbetaling verzekering - zie toelichting baten & lasten	385,19	-
	<u>948,32</u>	<u>325</u>
<b>Liquide middelen</b>		
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank	16.960,39	25.049
	<u>16.960,39</u>	<u>25.049</u>

### Toelichting passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<b>Verenigingsvermogen</b>		
<b>Reserves - fondsen van de vereniging</b>	<u>4.675</u>	<u>4.613</u>
Verloop van de reserves	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Stand per 1 januari	4.613	(30.750)
Resultaat van het boekjaar: zie Baten en Lasten	62	35.363
Stand per 31 december	<u>4.675</u>	<u>4.613</u>
<b>Schulden</b>		
<b>Kortlopende overlopende passiva</b>		
Subsidie Project Toekomstgesprekken *)	9.338	9.521
Nog te betalen accountants- en advieskosten	-	1.210
Nog te betalen automatisering kosten: Restant nota 13-3 ad €3836,96 plus factuur 4926 (nagekomen) ad €58,99	3.896	-
Vooruit ontvangen contributies (vanaf 2022 worden contributies op kasbasis geboekt)	-	30
	<u>13.234</u>	<u>10.761</u>
<b>Kortlopende overige schulden</b>		
Terug te betalen subsidie Prins Bernhard Cultuurfonds	-	10.000
	<u>-</u>	<u>10.000</u>

#### \*) Project Toekomstgesprekken

In 2020 is een subsidie van €24.828 ontvangen ter bekostiging van het meerjarige "Project Toekomstgesprekken". Het saldo van deze subsidie is in de balans vermeld onder het hoofd "Kortlopende overlopende passiva"

Het verloop van dit saldo is als volgt:

	€
Beginsaldo	-
Ontvangen in 2020	24.828
Uitgaven / vrijval 2020	<u>(10.913)</u>
Saldo 31-12-2020	13.915
Uitgaven / vrijval 2021	<u>(4.394)</u>
Saldo 31-12-2021	9.521
Uitgaven / vrijval 2022	<u>(183)</u>
Saldo 31-12-2022 (nog te besteden in 2023 en volgende jaren)	9.338

**4.2 Toelichting staat van baten en lasten**

<b>Baten</b>		<b>€</b>	
		<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Bijdrage procesondersteuning St. Markdal	8.000	8.000
<b>1</b>	Vrijval subsidie meerjarig Project Toekomstgesprekken	183	4.394
<b>2</b>	Ontvangen contributies lopend jaar	4.472	4.945
<b>2</b>	Vooruit ontvangen contributies	-	1.058
<b>2</b>	Nog te ontvangen contributies	-	325
	Donaties etc	90	750
	Terugstorting Essent 2021; energie Markhoeve	3.812	
	Kwijtschelding schuld Stichting Markdal duurzaam en vitaal	-	31.314
	Totaal baten	<u>16.557</u>	<u>50.786</u>
<b>Lasten</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Huisvestingskosten</b>			
	Gas, water en elektra	-	6.961
		<u>-</u>	<u>6.961</u>
<b>Kosten van werving en publiciteit</b>			
	Reclame- en advertentiekosten	103	-
	Openbare bijeenkomsten	381	-
	Representatiekosten	845	1.076
		<u>1.329</u>	<u>1.076</u>
<b>Kantoorkosten</b>			
	Contributies en abonnementen	-	734
	Kantoorbenodigdheden	89	-
	Porti	248	244
		<u>337</u>	<u>978</u>
<b>Algemene kosten</b>			
	Accountants-, notaris- en advieskosten	524	1.734
<b>1</b>	Kosten Project Toekomstgesprekken	183	4.394
	Internet	671	-
<b>3</b>	Automatisering	9.337	-
<b>4</b>	Automatisering 2021	1.681	-
	Vergaderkosten	292	-
	Bankkosten	197	221
<b>5</b>	Verzekeringen	1.943	-
	Overige algemene kosten	-	59
		<u>14.828</u>	<u>6.408</u>
<b>Personeel gerelateerde kosten</b>			
		<u>-</u>	<u>-</u>
	Totaal kosten	<u>16.495</u>	<u>15.423</u>

**Nadere toelichting individuele kostenposten z.o.z.**

### Nadere toelichting individuele kostenposten

#### 1 Project Toekomstgesprekken

In 2020 is een subsidie van €24.828 ontvangen ter bekostiging van het meerjarige "Project Toekomstgesprekken". Het saldo van deze subsidie is in de balans vermeld onder het hoofd "Kortlopende overlopende passiva"

Het verloop van dit saldo is als volgt:

	€
Beginsaldo	-
Ontvangen in 2020	24.828
Uitgaven / vrijval 2020	-10.913
Saldo 31-12-2020	<u>13.915</u>
Uitgaven / vrijval 2021	-4.394
Saldo 31-12-2021 (nog te besteden in 2022 en volgende jaren)	<u>9.521</u>
Uitgaven / vrijval 2022	-183
Saldo 31-12-2022 (nog te besteden in 2023 en volgende jaren)	<u><u>9.338</u></u>

2 Vanaf 2022 worden contributies op kasbasis in de baten opgenomen

3 Microsoft abonnement €6042, overige diensten €3295. Abonnement is beëindigd per jaareinde

4 Facturen ontvangen na afsluiting vorig boekjaar

5 Van 10-6-22 tot 10-12-22 uitgebreide verzekering, kosten €980 per kwartaal. Vanaf 10-12-22 beperkte verzekering €600 per jaar

## 5. VASTSTELLING EN ONDERTEKENING

Deze jaarrekening is vastgesteld en ondertekend als volgt:

J.P.M. Roovers, bestuurder

Datum: 17-4-23.

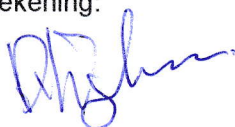
Handtekening:



R.H. Dijkman, bestuurder

Datum: 17-4-23

Handtekening:



P.H.T. Raedts, bestuurder

Datum: 17-4-2023

Handtekening:



J. de Jong, bestuurder

Datum: 17/4 '23

Handtekening:



H.M.J. Hilhorst, bestuurder

Datum: 17/4/2023

Handtekening:

