



Jaarrekening

2025

Inhoud

Jaarrekening 2025

Balans	2
Winst- en verliesrekening	3
Verslag van het bestuur	4
Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening	5

Balans

Bedragen in €

	Toelichting	31 december 2025	31 december 2024
ACTIVA			
Materiële vaste activa			
	1		
Inventaris		0	4.519
Verbouwing fitness		9.237	11.547
Fitness apparatuur		0	19.156
Airco fitness		13.302	15.037
		<u>22.539</u>	<u>50.259</u>
Voorraad		6.668	4.376
Vorderingen en overlopende activa			
Debiteuren		721	2.878
Vooruitbetaalde kosten	2	8.552	7.178
Nog te ontvangen bedragen	3	11.405	11.637
		<u>20.678</u>	<u>21.693</u>
Liquide middelen	4	195.761	147.561
TOTAAL		<u>245.646</u> =====	<u>223.889</u> =====
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	5		
Vermogen		162.311	147.561
Resultaat boekjaar		1.831	14.750
		<u>164.142</u>	<u>162.311</u>
Vorzieningen	6	48.000	46.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
Crediteuren		336	3.476
Belastingen	7	332	1.990
Nog te betalen bedragen	8	25.741	5.841
Vooruit ontvangen opbrengsten	9	157	152
Munten in omloop	10	6.938	4.119
		<u>33.504</u>	<u>15.578</u>
TOTAAL		<u>245.646</u> =====	<u>223.889</u> =====

Winst- en verliesrekening

Bedragen in €

	Toelichting	2025	2024
Omzet			
Verhuur		88.651	81.860
Bar inkomsten		104.099	84.793
Fitness		69.329	68.564
Cursussen		25.619	24.578
Evenementen		567	6.949
Totale omzet		<u>288.265</u>	<u>266.744</u>
Kosten van de omzet			
Bar inkopen		43.981	36.869
Fitness		30.337	30.821
Cursussen		14.093	17.068
Evenementen		13.146	10.579
Totale kosten van de omzet		<u>101.557</u>	<u>95.337</u>
Netto-omzet	11	186.708	171.407
Algemene kosten			
Beheerskosten		7.207	5.847
Huisvestingskosten		151.464	119.364
Promotiekosten		741	1.063
Afschrijvingskosten	1	27.720	10.128
	12	<u>187.132</u>	<u>136.402</u>
Mutatie voorzieningen	6	2.000	29.000
Operationeel resultaat		-/- 2.424	6.005
Rente		3.120	2.542
Bijzondere baten en lasten			
Schenkingen		50	50
Subsidie op airco installatie		-	6.153
Overige baten		1.085	-
		<u>1.135</u>	<u>6.203</u>
Resultaat		1.831	14.750

Verslag van het bestuur

Stichting Dorpshuis Het Trefpunt heeft een goed jaar achter de rug, zowel financieel als wat betreft activiteiten. Het boekjaar 2025 is afgesloten met een positief resultaat van € 1.831 (2024: € 14.750). De liquiditeitspositie is per balansdatum solide. Dit stelt Het Trefpunt in staat om aan haar lopende verplichtingen te voldoen en toekomstige onderhouds- en investeringsuitgaven verantwoord te financieren.

De exploitatie van het dorpshuis is afhankelijk van meerdere factoren. Belangrijke aandachtspunten zijn de ontwikkeling van energieprijzen, onderhouds- en vervangingskosten van gebouw en installaties, en de beschikbaarheid van vrijwilligers en instructeurs. Daarnaast blijft de stichting voor een deel afhankelijk van gemeentelijke ondersteuning in de vorm van huur of subsidie. Wijzigingen in subsidieregelingen kunnen invloed hebben op de financiële ruimte van de stichting. Door het voeren van een voorzichtig financieel beleid, het tijdig vormen van voorzieningen voor toekomstig onderhoud en het aanhouden van een gezonde liquiditeitspositie, acht het bestuur deze risico's beheersbaar. Het bestuur ziet geen aanwijzingen die twijfel doen ontstaan over de continuïteit van de stichting.

Een gezonde financiële basis is belangrijk, en ook in dit jaar hebben we dit kunnen bewerkstelligen, mede dankzij al onze vrijwilligers die ervoor zorgen dat we 7 dagen in de week open zijn, en allerlei activiteiten kunnen organiseren. Een aantal hiervan is het noemen waard, zoals de live Cafés, Bingo's, Op Volle Toeren, maar zeker ook de Stones Sessies (met Postman & The Ramblers) en het bevrijdingsfestival, dat we samen met de Oranjevereniging mochten organiseren.

Het aanbod aan cursussen blijft ook iets om heel trots op te zijn. Deze worden door velen bezocht, van teken/schilderles, tot Zumba en pilates, en dat is nog maar een klein deel van ons cursusaanbod. Verder is er de fitness, die 7 dagen in de week geopend is en door velen binnen Marken gebruikt wordt, of het nou is om op jezelf te sporten, of onder leiding van een van onze instructeurs.

Daarnaast blijven Markers de weg vinden naar ons dorpshuis om particuliere feestjes te organiseren, of om afscheid te nemen van overledenen, waar de Huiskamer gebruikt kan worden om in alle rust samen te zijn. En we zijn blij met onze vaste huurders, die ons ook dit jaar weer trouw zijn gebleven.

In 2025 heeft Richard de Weijze afscheid genomen als bestuursvoorzitter en is Olaf Hoftijzer bereid gevonden om zijn plek in te nemen. Daarnaast zijn Alex Ferwerda en Edward Schipper toegetreden tot het bestuur. Vanuit de gemeente Waterland is er duidelijkheid gekomen over de huurtoelage. Deze is omgezet naar een subsidie die voor de komende jaren duidelijkheid geeft, wat voor ons natuurlijk van groot belang is. Dit is in goed overleg gegaan, en hiervoor willen we de gemeente Waterland dan ook bedanken. Ook de eilandraad heeft ons hierbij geholpen, waarvoor ook dank.

In 2026 willen we deze goede weg voortzetten. We blijven evenementen organiseren die een zo breed mogelijk publiek aanspreken. En graag doen we dat waar mogelijk samen met andere verenigingen op Marken, samen staan we alleen maar sterker! Daarnaast blijven we kijken hoe we het Dorpshuis zoveel mogelijk kunnen verbeteren en verduurzamen.

Als laatste onze grote dank voor alle vrijwilligers, zonder hen zouden we absoluut niet zo'n prachtig dorpshuis waar we met zijn allen van kunnen genieten, Dank daarvoor!

Het bestuur van Stichting Dorpshuis Het Trefpunt

Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening

Alle bedragen zijn in €

Algemeen

Oprichting

Stichting Dorpshuis Het Trefpunt (“Het Trefpunt”) is opgericht op 14 januari 2005. Het Trefpunt is statutair gevestigd te Marken en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 37116624.

Doel

Het Trefpunt heeft volgens artikel 2 van de statuten ten doel:

- Het bevorderen van de sociale-, culturele- en maatschappelijke ontwikkeling in de kern van Marken;
- Het exploiteren en beheren van het dorps huis aan de Kerkbuurt 90 te Marken op een zodanige wijze, dat een bijdrage wordt geleverd aan de culturele- en maatschappelijke ontwikkeling van de plaatselijke gemeenschap;
- De stichting verplicht zich tot planmatig onderhoud casu quo als een goed huisvader voor het pand aan de Kerkbuurt 90 te Marken te zorgen en dit pand (“Het Dorps huis”) aan plaatselijke verenigingen en andere instellingen die daarvan thans gebruik maken, ter beschikking te blijven stellen;
- Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland geldende algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder Titel 9 Boek 2 BW, voor zover van toepassing op kleine rechtspersonen.

De jaarrekening is opgesteld in euro's en gebaseerd op historische kostprijs. Tenzij anders vermeld, zijn activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en eventuele bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen vinden lineair plaats op basis van de geschatte economische levensduur. Er wordt rekening gehouden met een restwaarde van nihil, tenzij anders vermeld.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

- Fitnessapparatuur: 5 jaar
- Verbouwing fitness: 10 jaar
- Airco-installatie: 10 jaar

Indien een actief buiten gebruik wordt gesteld, wordt de resterende boekwaarde direct ten laste van het resultaat gebracht.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een eventuele voorziening voor oninbaarheid, als daartoe aanleiding bestaat.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de stichting, tenzij anders vermeld.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor toekomstige onderhouds- en vervangingsuitgaven die samenhangen met het duurzaam in stand houden van het dorpshuis en de aanwezige installaties en inventaris.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Subsidies worden verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben. Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de aanschafwaarde van het betreffende actief of afzonderlijk als bate verantwoord, afhankelijk van de aard van de subsidie.

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Activa

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2025 is als volgt:

	Inventaris	Verbouwing Fitness	Fitness apparatuur	Airco Fitness	Totaal
Boekwaarde 1 januari	4.519	11.547	19.156	15.037	50.259
Investeringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-/- 4.519	-/- 2.310	-/- 19.156	-/- 1.735	-/- 27.720
Boekwaarde 31 december	0	9.237	0	13.302	22.539

De inventaris is buiten gebruik gesteld en de restant waarde is volledig afgeschreven. Per 1 januari 2024 wordt inventaris niet meer geactiveerd maar komt ten laste van de voorziening inventaris.

De afschrijvingsperiode van fitnessapparatuur is aangepast en bedraagt 5 jaar gezien het intensieve gebruik en de versnelde vervanging die moet plaatsvinden.

De afschrijvingsperiode van de verbouwing fitness en de airco bedraagt ongewijzigd 10 jaar.

2. Vooruitbetaalde kosten

	2025	2024
Wooncompagnie	7.149	6.921
Diversen	1.403	257
Totaal	8.552	7.178

3. Nog te ontvangen bedragen

	2025	2024
Teruggave energiebelasting	4.578	4.221
Energiekosten gas jaarafrekening	3.707	4.873
Rente	3.120	2.543
Totaal	11.405	11.637

4. Liquide middelen

	2025	2024
Rabobank	193.629	144.948
Kas	2.132	2.613
Totaal	195.761	147.561

Passiva

5. Vermogen Stichting Dorpshuis Het Trefpunt

	2025	2024
Saldo per 1 januari	162.311	147.561
Resultaat boekjaar	1.831	14.750
Saldo per 31 december	164.142	162.311

6. Voorzieningen

	2025	2024
<i>Voorziening onderhoud</i>		
Saldo per 1 januari	42.000	17.000
Bijdragen:		
Dotatie uit algemene middelen	6.000	25.000
Investerings:		
Overig	-	-
<i>Saldo 31 december</i>	<i>48.000</i>	<i>42.000</i>
 <i>Voorziening vervanging inventaris</i>		
Saldo per 1 januari	4.000	-
Bijdragen:		
Dotatie uit algemene middelen	6.000	4.000
Investerings:		
Overig	10.000	-
<i>Saldo 31 december</i>	<i>0</i>	<i>4.000</i>
Totaal	48.000	46.000

De voorzieningen hebben betrekking op toekomstige onderhouds- en vervangingsuitgaven die samenhangen met het duurzaam in stand houden van het dorps huis en de aanwezige installaties en inventaris.

Het Trefpunt heeft als huurder en exploitant van het dorps huis de verantwoordelijkheid voor het onderhoud van de door haar aangebrachte installaties, inventaris en voor haar rekening komende onderhoudsverplichtingen. De dotaties aan de voorzieningen zijn bedoeld om deze naar verwachting noodzakelijke uitgaven evenwichtig over meerdere jaren te verdelen en schommelingen in het resultaat te beperken.

De in het verslagjaar uitgevoerde reguliere onderhoudswerkzaamheden zijn rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht onder de huisvestingskosten.

7. Belastingen

	2025	2024
Omzetbelasting 4 ^e kwartaal	-/- 275	1.306
Loonheffingen december	607	684
Totaal	332	1.990

8. Nog te betalen bedragen

	2025	2024
Aanschaf 200 stoelen grote zaal (levering in 2026)	21.672	-
Reservering vakantiegeld	925	649
Inhuur fitness instructeurs	-	1.179
Energiekosten (elektra)	1.000	1.000
Eindafrekening energiebijdrage huurders	552	1.402
Cursuskosten	1.592	500
Diversen	-	1.111
Totaal	25.741	5.841

9. Vooruit ontvangen opbrengsten

Onder vooruit ontvangen opbrengsten is omzet van het volgend boekjaar verantwoord die reeds in het huidige boekjaar is ontvangen.

10. Munten in Omloop

Voor evenementen die worden georganiseerd door Het Trefpunt wordt soms gebruik gemaakt van door Het Trefpunt uitgegeven evenementenmunten voor de verkoop van consumpties. Munten die zijn verkocht, maar die nog niet zijn ingeleverd voor consumptiegebruik behouden hun waarde. Deze waarde wordt verantwoord onder de post Munten in omloop.

Winst- en verliesrekening

11. Omzet

De omzet wordt ingedeeld in 5 categorieën van opbrengsten die Het Trefpunt onderscheidt. Deze categorieën zijn:

- Verhuur van ruimte
- Uitbaten fitness school
- Inkomsten uit de bar
- Organiseren van cursussen
- Organiseren van evenementen

Het saldo van opbrengsten en kosten van de evenementen is negatief. Dit komt omdat in deze post alleen de directe opbrengsten en kosten van de evenementen staan vermeld exclusief de barinkomsten. De barinkomsten en -kosten van de evenementen staan opgenomen onder de inkomsten uit de bar.

12. Kosten

Beheerskosten

Beheerskosten betreffen algemene kosten, waaronder verzekeringen, IT kosten, internet aansluiting, abonnementen en administratiekosten.

Huisvestingskosten

Dorpshuis Het Trefpunt is gehuisvest aan Kerkbuurt 90, 1156 BM te Marken. Dit pand wordt gehuurd van Wooncompagnie. De belangrijkste kostenpost die onder huisvestingskosten wordt verantwoord is dan ook de huur die voor het pand wordt betaald. Daarnaast worden onder huisvestingskosten onder andere de kosten voor gas, elektra, water en gemeentelijke belastingen verantwoord. Ook vallen onderhouds- en schoonmaakkosten in deze categorie.

Personeel

Aan het eind van 2025 waren in Het Trefpunt 3 personen (0,5 FTE) in loondienst bij Het Trefpunt (eind 2024: 3 personen (0,45 FTE)). Daarnaast hebben vele vrijwilligers ervoor gezorgd dat Het Trefpunt haar activiteiten kan uitvoeren.

De kosten van het personeel in loondienst zijn opgenomen onder kosten van de omzet in de post Fitness. Eventuele kosten van de vrijwilligers zijn opgenomen in de opbrengstcategorie waarvoor deze zijn gemaakt. Kosten van vrijwilligers die niet direct zijn toe te wijzen aan een opbrengstcategorie zijn verantwoord onder beheerskosten of huisvestingskosten.

13. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich voor de jaarrekening over het jaar 2025 geen van belang zijnde gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Marken, 25 maart 2026

Het bestuur

Olaf Hoftijzer
Aris Uithuisje
Edward Schipper

Jaap Visser
Mandy Honingh
Alex Ferwerda