

Stichting De Arkduif
T.a.v. het bestuur
Burg. G.R. Vonklaan 6
2411 AZ BODEGRAVEN

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant 2

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2021 4

2.2 Staat van baten en lasten over 2021 6

2.3 Toelichting op de jaarrekening 7

2.4 Toelichting op de balans 9

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten 13

3. Bijlagen

3.1 Staat van de vaste activa 14

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting 15

Stichting De Arkduif
T.a.v. het bestuur
Burg. G.R. Vonklaan 6
2411 AZ BODEGRAVEN

De Waal Accountants
Mw. drs. W.M. de Waal RA
Tjalk 19 E
2411 NZ Bodegraven

06 46 15 69 44
info@dewaalaccountants.nl
www.dewaalaccountants.nl
KvK 58256709

Bodegraven, 5 maart 2022

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van Stichting De Arkduif.

De balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting De Arkduif te Bodegraven is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Arkduif.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
De Waal Accountants

Mw. drs. W.M. de Waal RA

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>194.319</u>	194.319	<u>210.409</u>	210.409
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Handelsdebiteuren	308		551	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		6.087	
Overlopende activa	<u>484</u>	792	<u>484</u>	7.122
<i>Liquide middelen</i>	[3]	115.243		120.582
Totaal activazijde		<u><u>310.354</u></u>		<u><u>338.113</u></u>

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	[4]			
Stichtingsreserves	<u>52.844</u>	52.844	<u>42.502</u>	42.502
Voorzieningen	[5]			
Overige voorzieningen	<u>97.637</u>	97.637	<u>85.586</u>	85.586
Langlopende schulden	[6]			
Schulden aan kredietinstellingen	<u>157.081</u>	157.081	<u>163.669</u>	163.669
Kortlopende schulden	[7]			
Handelscrediteuren	437		19.256	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.155		-	
Overlopende passiva	<u>1.200</u>		<u>27.100</u>	
		2.792		46.356
Totaal passivazijde		<u><u>310.354</u></u>		<u><u>338.113</u></u>

Bodegraven,
Stichting De Arkduif

J.G. Hakkenberg

A.G. Broxterman

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.2 Staat van baten en lasten over 2021

		2021	2020
		€	€
Stichtingsbaten	[8]	50.454	35.390
Bruto stichtingsresultaat		<u>50.454</u>	<u>35.390</u>
Afschrijvingen	[9]	16.090	15.017
Huisvestingskosten	[10]	16.979	11.987
Algemene kosten	[11]	3.294	3.620
Som der stichtingskosten		<u>36.363</u>	<u>30.624</u>
Stichtingsresultaat		<u>14.091</u>	<u>4.766</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[12]	-3.749	-8.998
Som der financiële baten en lasten		<u>-3.749</u>	<u>-8.998</u>
Resultaat		<u><u>10.342</u></u>	<u><u>-4.232</u></u>

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting De Arkduif, statutair gevestigd te Bodegraven, hebben ten doel het behoud van de molen De Arkduif te Bodegraven, beschermd op grond van de monumentenwet 1988 en de bijgebouwen, zulks teneinde de molen en bijgebouwen aan de Overtocht in stand te doen houden, een functie te laten vervullen als cultuurhistorisch erfgoed en open te stellen voor het publiek. Deze instandhouding draagt een permanent karakter en geschiedt zonder winstoogmerk.

Tevens kan de stichting activiteiten ontwikkelen op het gebied van:

- het verwerven van middelen voor restauratie en onderhoud;
- het beheren van de molen De Arkduif;
- het bevorderen van een verantwoorde inrichting van de omgeving van de molen;
- alle andere wettige middelen die het doel van de stichting kunnen bevorderen.

De stichting is door de Belastingdienst aangemerkt als een culturele ANBI instelling. Derhalve zijn giften fiscaal aftrekbaar.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting De Arkduif, statutair en feitelijk gevestigd te Bodegraven, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 28101660.

Bestuur

Per balansdatum is de samenstelling van het bestuur als volgt:

- J.G. Hakkenberg (voorzitter);
- H.A. van Dam (secretaris);
- A.G. Broxterman (penningmeester);
- P.R. Kleuver (algemeen bestuurslid);
- P. Domburg (algemeen bestuurslid).

De bestuurders van Stichting De Arkduif hebben geen bezolding ontvangen voor hun inspanningen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van aanschafwaarde. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. De verantwoording van giften, subsidies en andere bijdragen van derden vindt plaats op het moment van ontvangst. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiele vaste activa betreft de in erfpacht, door de gemeente Bodegraven, overgedragen molen 'De Arkduif' en gerealiseerde nieuwbouw van de bijgebouwen. Deze molen is om niet overgedragen en gewaardeerd tegen het symbolische bedrag van € 1. Er vindt geen afschrijving plaats.

De nieuwbouw (bijgebouwen) wordt gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijving is gelijk aan de looptijd van de aangepane financiering bij het Nationaal Restauratie Fonds en wordt berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Seperaat identificeerbare onderdelen van de nieuwbouw worden afgeschreven op basis van de verwachte levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming en de residuwaarde wordt op nihil gesteld.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden 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.

Voorzieningen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de gebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten hebben betrekking op de renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen gelden in de verslagperiode.

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Totaal 2021
	€	€	€
Aanschafwaarde	304.126	4.000	308.126
Cumulatieve afschrijvingen	-93.717	-4.000	-97.717
Boekwaarde per 1 januari	<u>210.409</u>	<u>-</u>	<u>210.409</u>
Afschrijvingen	-16.090	-	-16.090
Mutaties 2021	<u>-16.090</u>	<u>-</u>	<u>-16.090</u>
Aanschafwaarde	304.126	4.000	308.126
Cumulatieve afschrijvingen	-109.807	-4.000	-113.807
Boekwaarde per 31 december	<u>194.319</u>	<u>-</u>	<u>194.319</u>

De Stichting De Arkduif heeft molen De Arkduif in erfpacht verkregen van de gemeente Bodegraven om niet. Derhalve is de molen tegen het symbolische bedrag van € 1 gewaardeerd. De molen betreft een rijksmonument en heeft derhalve geen WOZ-waarde. De WOZ-waarde van de terreinen en bijgebouwen gelegen aan de Overtocht 43 in Bodegraven bedraagt € 293.000 (waardepeildatum 1 januari 2020).

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [2]

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>308</u>	<u>551</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>6.087</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringen	<u>484</u>	<u>484</u>

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Liquide middelen [3]		
Rabobank Zakelijke rekening 0398 8633 18	11.614	8.273
Rabobank Vriendenrekening 0128 2572 02	7.965	6.786
Rabobank BedrijfsSpaarRekening 1010 5489 21	95.422	105.413
Kas	72	70
Kruisposten	170	40
	<u>115.243</u>	<u>120.582</u>

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN [4]

	2021	2020
	€	€
Stichtingsreserves		
Stand per 1 januari	42.502	46.734
Uit voorstel resultaatbestemming	10.342	-4.232
Stand per 31 december	<u>52.844</u>	<u>42.502</u>

VOORZIENINGEN [5]

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	<u>97.637</u>	<u>85.586</u>
-----------------------------	---------------	---------------

Voorziening groot onderhoud

Stand per 1 januari	85.586	102.354
Dotatie voorziening groot onderhoud	15.600	8.600
Onderhoudsuitgaven	-3.549	-25.368
Stand per 31 december	<u>97.637</u>	<u>85.586</u>

De voorziening groot onderhoud heeft met name betrekking op schilderwerk, groot onderhoud en restauratie van de molen en de bijgebouwen. Onderhoudsuitgaven worden rechtstreeks ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht.

LANGLOPENDE SCHULDEN [6]

Schulden aan kredietinstellingen

Restauratiefonds annuïteitenlening	<u>157.081</u>	<u>163.669</u>
------------------------------------	----------------	----------------

Restauratiefonds annuïteitenlening

Stand per 1 januari	163.669	168.154
Aflossing	-6.588	-4.485
Stand per 31 december	<u>157.081</u>	<u>163.669</u>

Deze lening met een hoofdsom van € 200.000 is door het Restauratiefonds verstrekt ter financiering van de restauratie van molen De Arkduif. Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,2%, vast tot 1 januari 2036. De rente en aflossing bedraagt € 843,56 per maand.

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN [7]

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>437</u>	<u>19.256</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.155</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.200	1.200
Werkzaamheden aan molen	-	25.900
	<u>1.200</u>	<u>27.100</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Subsidies

Aan de stichting zijn een tweetal subsidies toegekend die lopen van van 2019 tot en met 2024. Met betrekking hiertoe wordt jaarlijks een voorschot ontvangen, pas in 2025 wordt de definitieve subsidievaststelling verstrekt. Zodoende is de voorwaardelijke verplichting aanwezig om de eventueel teveel ontvangen voorschotten inzake deze subsidies, na vaststelling van de definitieve subsidie, terug te betalen.

Erfpacht

Door de stichting zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2030 inzake erfpacht. De erfpacht tot en met 2025 is vastgesteld op € 1. Daarna zal de erfpacht 'marktconform' worden vastgesteld. De erfpacht zal dan afhankelijk zijn van financiële draagkracht en type activiteiten.

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stichtingsbaten [8]		
Verhuur molen De Arkduif	32.933	18.333
Bijdrage Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	7.000	7.000
Subsidie Restauratiefonds	4.500	4.500
Subsidie Provincie Zuid-Holland	4.100	4.100
Giften en donaties	1.543	1.017
Verkoop meel en dergelijke	378	440
	<u>50.454</u>	<u>35.390</u>
<p>Vanwege de verplichte COVID-19 sluiting van de horeca is aan de huurder gedurende een aantal maanden huurkorting gegeven.</p>		
Afschrijvingen [9]		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>16.090</u>	<u>15.017</u>
Huisvestingskosten [10]		
Dotatie voorziening groot onderhoud	15.600	8.600
Vaste lasten onroerend goed	1.019	1.034
Bijdrage in verbouwingskosten huurder	-	1.875
Overige huisvestingskosten	360	478
	<u>16.979</u>	<u>11.987</u>
Algemene kosten [11]		
Accountantskosten	1.200	1.630
Kantoorbenodigdheden	917	928
Verzekeringen	768	764
Representatiekosten	289	273
Overige algemene kosten	120	25
	<u>3.294</u>	<u>3.620</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten [12]		
Rente lening Restauratiefonds	3.534	8.804
Bankrente en -kosten	215	194
	<u>3.749</u>	<u>8.998</u>

Stichting De Arkduif te Bodegraven

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boekwaarde per 31-12-2021	Residuuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2021	Inves-teringen 2021	Desinves-teringen 2021	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2021	Afschrij-vingen tot 01-01-2021	Afschrij-vingen 2021	Afschrij-ving desin-vesteringen			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
Materiële vaste activa											
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>											
Molen (erfpacht)	01-01-2006	1	-	-	1	-	-	-	1	-	0,00
Nieuwbouw incl. architect en leges	01-10-2010	203.424	-	-	203.424	69.434	6.774	-	127.216	-	3,33
Parkeerterrein, terras en entree	01-10-2010	22.621	-	-	22.621	15.458	1.508	-	5.655	-	6,67
Uitbreiding Brouwcafé De Molen	01-09-2019	7.030	-	-	7.030	936	703	-	5.391	-	10,00
Uitbreiding spoelkeuken Brouwcafé	20-07-2019	50.720	-	-	50.720	6.763	5.072	-	38.885	-	10,00
Uitbreiding stalen kozijn Brouwcafé	27-07-2019	4.978	-	-	4.978	664	498	-	3.816	-	10,00
Leveren en plaatsen ijzeren hekwerk	19-09-2020	10.070	-	-	10.070	287	1.007	-	8.776	-	10,00
Kozijnen voorgevel molen De Arkduif	02-09-2020	5.282	-	-	5.282	175	528	-	4.579	-	10,00
		<u>304.126</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>304.126</u>	<u>93.717</u>	<u>16.090</u>	<u>-</u>	<u>194.319</u>	<u>-</u>	
<i>Machines en installaties</i>											
Borstel meelbuilmachine	31-12-2012	<u>4.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	20,00
Totaal materiële vaste activa		<u>308.126</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>308.126</u>	<u>97.717</u>	<u>16.090</u>	<u>-</u>	<u>194.319</u>	<u>-</u>	

Stichting De Arkduif te Bodegraven
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		<u>2021</u>	
		€	€
Boekjaar: 2021			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	32.933	6.916
Omzet laag	1b	6.469	580
Verschuldigde omzetbelasting			<u>7.496</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>6.797</u>	<u>6.797</u>
Te betalen omzetbelasting	5g		699
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-1.932	
2e kwartaal		-603	
3e kwartaal		2.079	
4e kwartaal		<u>1.155</u>	
			<u>699</u>
Suppletie omzetbelasting 2021			<u><u>-</u></u>
			<u>31-12-2021</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Aangifte 4e kwartaal 2021			<u><u>1.155</u></u>