

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

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant 2

2. Jaarrekening

2.1 Balans per 31 december 2022 4

2.2 Staat van baten en lasten over 2022 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, 20 februari 2023

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van Stichting De Arkduif.

De balans per 31 december 2022, de staat van baten en lasten over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 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 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 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 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>178.229</u>	178.229	<u>194.319</u>	194.319
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Handelsdebiteuren	355		308	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	242		-	
Overlopende activa	<u>-</u>	597	<u>484</u>	792
<i>Liquide middelen</i>	[3]	152.442		115.243
Totaal activazijde		<u><u>331.268</u></u>		<u><u>310.354</u></u>

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen	[4]			
Stichtingsreserves	<u>72.625</u>	72.625	<u>52.844</u>	52.844
Voorzieningen	[5]			
Overige voorzieningen	<u>105.876</u>	105.876	<u>97.637</u>	97.637
Langlopende schulden	[6]			
Schulden aan kredietinstellingen	<u>150.346</u>	150.346	<u>157.081</u>	157.081
Kortlopende schulden	[7]			
Handelscrediteuren	1.266		437	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.155	
Overlopende passiva	<u>1.155</u>		<u>1.200</u>	
		2.421		2.792
Totaal passivazijde		<u><u>331.268</u></u>		<u><u>310.354</u></u>

Bodegraven, 20 februari 2023
Stichting De Arkduif

J.G. Hakkenberg

A.G. Broxterman

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

		2022	2021
		€	€
Stichtingsbaten	[8]	63.690	50.454
Bruto stichtingsresultaat		<u>63.690</u>	<u>50.454</u>
Afschrijvingen	[9]	16.090	16.090
Huisvestingskosten	[10]	18.404	16.979
Algemene kosten	[11]	5.808	3.294
Som der stichtingskosten		<u>40.302</u>	<u>36.363</u>
Stichtingsresultaat		<u>23.388</u>	<u>14.091</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[12]	-3.607	-3.749
Som der financiële baten en lasten		<u>-3.607</u>	<u>-3.749</u>
Resultaat		<u><u>19.781</u></u>	<u><u>10.342</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 bezoldiging 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 2022
	€	€	€
Aanschafwaarde	304.126	4.000	308.126
Cumulatieve afschrijvingen	-109.807	-4.000	-113.807
Boekwaarde per 1 januari	<u>194.319</u>	<u>-</u>	<u>194.319</u>
Afschrijvingen	-16.090	-	-16.090
Mutaties 2022	<u>-16.090</u>	<u>-</u>	<u>-16.090</u>
Aanschafwaarde	304.126	4.000	308.126
Cumulatieve afschrijvingen	-125.897	-4.000	-129.897
Boekwaarde per 31 december	<u>178.229</u>	<u>-</u>	<u>178.229</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]

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>355</u>	<u>308</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>242</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringen	<u>-</u>	<u>484</u>

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Liquide middelen [3]		
Kas	133	72
Rabobank Zakelijke rekening 0398 8633 18	23.055	11.614
Rabobank Vriendenrekening 0128 2572 02	8.823	7.965
Rabobank BedrijfsSpaarRekening 1010 5489 21	120.431	95.422
Kruisposten	-	170
	<u>152.442</u>	<u>115.243</u>

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN [4]

	2022	2021
	€	€
Stichtingsreserves		
Stand per 1 januari	52.844	42.502
Uit voorstel resultaatbestemming	19.781	10.342
Stand per 31 december	<u>72.625</u>	<u>52.844</u>

VOORZIENINGEN [5]

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	<u>105.876</u>	<u>97.637</u>
-----------------------------	----------------	---------------

Voorziening groot onderhoud

Stand per 1 januari	97.637	85.586
Dotatie voorziening groot onderhoud	15.600	15.600
Onderhoudsuitgaven	-7.361	-3.549
Stand per 31 december	<u>105.876</u>	<u>97.637</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>150.346</u>	<u>157.081</u>
------------------------------------	----------------	----------------

Restauratiefonds annuïteitenlening

Stand per 1 januari	157.081	163.669
Aflossing	-6.735	-6.588
Stand per 31 december	<u>150.346</u>	<u>157.081</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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>1.266</u>	<u>437</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>1.155</u>
Overlopende passiva		
Accountantskosten	<u>1.155</u>	<u>1.200</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 2019 tot en met 2024. Met betrekking hiertoe wordt jaarlijks een voorschot ontvangen, pas in 2025 wordt de definitieve subsidie vaststelling 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>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stichtingsbaten [8]		
Verhuur molen De Arkduif	44.776	32.933
Bijdrage Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	7.000	7.000
Subsidie Restauratiefonds	4.500	4.500
Subsidie Provincie Zuid-Holland	4.420	4.100
Giften en donaties	1.196	1.543
Verkoop meel en dergelijke (saldo)	1.798	378
	<u>63.690</u>	<u>50.454</u>
Afschrijvingen [9]		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>16.090</u>	<u>16.090</u>
Huisvestingskosten [10]		
Dotatie voorziening groot onderhoud	15.600	15.600
Vaste lasten onroerend goed	1.567	1.019
Overige huisvestingskosten	1.237	360
	<u>18.404</u>	<u>16.979</u>
Algemene kosten [11]		
Representatiekosten	1.836	289
Accountantskosten	1.155	1.200
Kantoorbenodigdheden	844	917
Verzekeringen	773	768
Juridische kosten	671	120
Werkkleding	529	-
	<u>5.808</u>	<u>3.294</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten [12]		
Rente lening Restauratiefonds	3.388	3.534
Bankrente en -kosten	219	215
	<u>3.607</u>	<u>3.749</u>

Stichting De Arkduif te Bodegraven

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen					Boekwaarde per 31-12-2022	Residuuwaarde	Afschrijvingspercentage
		Aanschaf-fingen tot 01-01-2022	Inves-teringen 2022	Desinves-teringen 2022	Aanschaf-fingen t/m 31-12-2022	Afschrij-vingen tot 01-01-2022	Afschrij-vingen 2022	Afschrij-ving desin-vesteringen	Afschrij-vingen t/m 31-12-2022			
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
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	76.208	6.774	-	82.982	120.442	-	3,33
Parkeerterrein, terras en entree	01-10-2010	22.621	-	-	22.621	16.966	1.508	-	18.474	4.147	-	6,67
Uitbreiding Brouwcafé De Molen	01-09-2019	7.030	-	-	7.030	1.639	703	-	2.342	4.688	-	10,00
Uitbreiding spoelkeuken Brouwcafé	20-07-2019	50.720	-	-	50.720	11.835	5.072	-	16.907	33.813	-	10,00
Uitbreiding stalen kozijn Brouwcafé	27-07-2019	4.978	-	-	4.978	1.162	498	-	1.660	3.318	-	10,00
Leveren en plaatsen ijzeren hekwerk	19-09-2020	10.070	-	-	10.070	1.294	1.007	-	2.301	7.769	-	10,00
Kozijnen voorgevel molen De Arkduif	02-09-2020	5.282	-	-	5.282	703	528	-	1.231	4.051	-	10,00
		<u>304.126</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>304.126</u>	<u>109.807</u>	<u>16.090</u>	<u>-</u>	<u>125.897</u>	<u>178.229</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>4.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	20,00
Totaal materiële vaste activa		<u>308.126</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>308.126</u>	<u>113.807</u>	<u>16.090</u>	<u>-</u>	<u>129.897</u>	<u>178.229</u>	<u>-</u>	

Stichting De Arkduif te Bodegraven
3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		<u>2022</u>	
		€	€
Boekjaar: 2022			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	44.776	9.403
Omzet laag	1b	8.341	750
Verschuldigde omzetbelasting			<u>10.153</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>3.119</u>	<u>3.119</u>
Te betalen omzetbelasting	5g		<u>7.034</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		3.075	
2e kwartaal		1.292	
3e kwartaal		2.909	
4e kwartaal		<u>286</u>	
			<u>7.562</u>
Suppletie omzetbelasting 2022			<u><u>-528</u></u>
			<u>31-12-2022</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Aangifte 4e kwartaal 2022			286
Suppletie aangifte 2022			<u>-528</u>
			<u><u>-242</u></u>