

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

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
1.2	Meerjarenoverzicht	3
1.3	Resultaatverdeling	4

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2024	5
2.2	Staat van baten en lasten over 2024	7
2.3	Toelichting op de jaarrekening	8
2.4	Toelichting op de balans	10
2.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	14

3. Bijlagen

3.1	Staat van de vaste activa	15
3.2	Jaaropstelling omzetbelasting	16

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, 28 februari 2025

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2024 van Stichting De Arkduif.

De balans per 31 december 2024, de staat van baten en lasten over 2024 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2024 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 2024 en de winst- en verliesrekening over 2024 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.

Stichting De Arkduif te Bodegraven

1.2 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2024	2023	2022	2021
	€	€	€	€
Stichtingsbaten	71.157	68.506	63.690	50.454
Afschrijvingen	16.090	16.090	16.090	16.090
Huisvestingskosten	21.284	20.690	18.404	16.979
Algemene kosten	4.656	4.581	5.808	3.294
Som der kosten	42.030	41.361	40.302	36.363
Stichtingsresultaat	29.127	27.145	23.388	14.091
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.418	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.554	-3.673	-3.607	-3.749
Som der financiële baten en lasten	-2.136	-3.673	-3.607	-3.749
Resultaat	26.991	23.472	19.781	10.342

Stichting De Arkduif te Bodegraven

1.3 Resultaatverdeling

Het resultaat wordt toegevoegd aan, respectievelijk in mindering gebracht op, de stichtingsreserves.

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 2024

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA		<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		<u>146.049</u>	146.049	<u>162.139</u>	162.139
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>	[2]				
Handelsdebiteuren		355		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.517		675	
Overlopende activa		<u>325</u>	2.197	<u>275</u>	950
<i>Liquide middelen</i>	[3]		187.213		177.622
Totaal activazijde			<u><u>335.459</u></u>		<u><u>340.711</u></u>

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.1 Balans per 31 december 2024

(Na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	[4]				
Stichtingsreserves		<u>123.088</u>	123.088	<u>96.097</u>	96.097
Voorzieningen	[5]				
Overige voorzieningen		<u>74.172</u>	74.172	<u>99.525</u>	99.525
Langlopende schulden	[6]				
Schulden aan kredietinstellingen		<u>136.424</u>	136.424	<u>143.462</u>	143.462
Kortlopende schulden	[7]				
Handelscrediteuren		725		577	
Overlopende passiva		<u>1.050</u>		<u>1.050</u>	
			1.775		1.627
Totaal passivazijde			<u><u>335.459</u></u>		<u><u>340.711</u></u>

Bodegraven, 28 februari 2025
Stichting De Arkduif

J.G. Hakkenberg

A.G. Broxterman

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.2 Staat van baten en lasten over 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
Stichtingsbaten	[8]		71.157		68.506
Afschrijvingen	[9]	16.090		16.090	
Huisvestingskosten	[10]	21.284		20.690	
Algemene kosten	[11]	4.656		4.581	
Som der stichtingskosten			42.030		41.361
Stichtingsresultaat			29.127		27.145
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[12]	1.418		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[13]	-3.554		-3.673	
Som der financiële baten en lasten			-2.136		-3.673
Resultaat			26.991		23.472

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 aangegane 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 2024
	€	€	€
Aanschafwaarde	304.126	4.000	308.126
Cumulatieve afschrijvingen	-141.987	-4.000	-145.987
Boekwaarde per 1 januari	<u>162.139</u>	<u>-</u>	<u>162.139</u>
Afschrijvingen	-16.090	-	-16.090
Mutaties 2024	<u>-16.090</u>	<u>-</u>	<u>-16.090</u>
Aanschafwaarde	304.126	4.000	308.126
Cumulatieve afschrijvingen	-158.077	-4.000	-162.077
Boekwaarde per 31 december	<u>146.049</u>	<u>-</u>	<u>146.049</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 € 294.000 (waardepeildatum 1 januari 2023).

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [2]

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>355</u>	<u>-</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.517</u>	<u>675</u>
Overlopende activa		
Te ontvangen draaipremie	<u>325</u>	<u>275</u>

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Liquide middelen [3]		
Kas	60	82
Rabobank Zakelijke rekening 0398 8633 18	8.043	22.353
Rabobank Vriendenrekening 0128 2572 02	10.264	9.641
Rabobank BedrijfsSpaarRekening 1010 5489 21	168.846	145.429
Kruisposten	-	117
	<u>187.213</u>	<u>177.622</u>

Stichting De Arkduif te Bodegraven

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN [4]

	2024	2023
	€	€
Stichtingsreserves		
Stand per 1 januari	96.097	72.625
Uit voorstel resultaatbestemming	26.991	23.472
Stand per 31 december	<u>123.088</u>	<u>96.097</u>

VOORZIENINGEN [5]

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud	<u>74.172</u>	<u>99.525</u>
-----------------------------	---------------	---------------

Voorziening groot onderhoud

Stand per 1 januari	99.525	105.876
Dotatie voorziening groot onderhoud	15.600	15.600
Onderhoudsuitgaven	-40.953	-21.951
Stand per 31 december	<u>74.172</u>	<u>99.525</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>136.424</u>	<u>143.462</u>
------------------------------------	----------------	----------------

Restauratiefonds annuïteitenlening

Stand per 1 januari	143.462	150.346
Aflossing	-7.038	-6.884
Stand per 31 december	<u>136.424</u>	<u>143.462</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]

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	725	577
Overlopende passiva		
Accountantskosten	1.050	1.050

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

	2024	2023
	€	€
Stichtingsbaten [8]		
Verhuur molen De Arkduif	50.194	49.511
Bijdrage Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	7.000	7.000
Subsidie Restauratiefonds	4.500	4.500
Subsidie Provincie Zuid-Holland	4.425	4.785
Giften en donaties	3.171	1.616
Verkoop meel en dergelijke (saldo)	1.867	1.094
	<u>71.157</u>	<u>68.506</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	2.183	1.964
Overige huisvestingskosten	3.501	3.126
	<u>21.284</u>	<u>20.690</u>
Algemene kosten [11]		
Advieskosten	2.002	-
Accountantskosten	1.050	1.050
Verzekeringen	809	787
Kantoorbenodigdheden	530	901
Representatiekosten	265	1.843
	<u>4.656</u>	<u>4.581</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [12]		
Rente spaarrekening	<u>1.418</u>	<u>-</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten [13]		
Rente lening Restauratiefonds	3.085	3.238
Bankkosten	469	435
	<u>3.554</u>	<u>3.673</u>

Stichting De Arkduif te Bodegraven

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Afschrijvingen				Boek- waarde per 31-12-2024	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2024	Inves- teringen 2024	Desinves- teringen 2024	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2024	Afschrij- vingen tot 01-01-2024	Afschrij- vingen 2024	Afschrij- ving desin- vesteringen	Afschrij- vingen t/m 31-12-2024		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	%
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	89.756	6.774	-	96.530	106.894	3,33
Parkeerterrein, terras en entree	01-10-2010	22.621	-	-	22.621	19.982	1.508	-	21.490	1.131	6,67
Uitbreiding Brouwcafé De Molen	01-09-2019	7.030	-	-	7.030	3.045	703	-	3.748	3.282	10,00
Uitbreiding spoelkeuken Brouwcafé	20-07-2019	50.720	-	-	50.720	21.979	5.072	-	27.051	23.669	10,00
Uitbreiding stalen kozijn Brouwcafé	27-07-2019	4.978	-	-	4.978	2.158	498	-	2.656	2.322	10,00
Leveren en plaatsen ijzeren hekwerk	19-09-2020	10.070	-	-	10.070	3.308	1.007	-	4.315	5.755	10,00
Kozijnen voorgevel molen De Arkduif	02-09-2020	5.282	-	-	5.282	1.759	528	-	2.287	2.995	10,00
		<u>304.126</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>304.126</u>	<u>141.987</u>	<u>16.090</u>	<u>-</u>	<u>158.077</u>	<u>146.049</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>	20,00
Totaal materiële vaste activa		<u>308.126</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>308.126</u>	<u>145.987</u>	<u>16.090</u>	<u>-</u>	<u>162.077</u>	<u>146.049</u>	

Stichting De Arkduif te Bodegraven

3.2 Jaaropstelling omzetbelasting

				2024
		€		€
Boekjaar: 2024				
<i>Omzet</i>				
Omzet hoog	1a	50.194		10.539
Omzet laag	1b	8.186		735
Verschuldigde omzetbelasting				11.274
<i>Voorbelasting</i>				
Voorbelasting	5b	10.802		10.802
Te betalen omzetbelasting				472
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>				
1e kwartaal		2.022		
2e kwartaal		-2.242		
3e kwartaal		2.209		
4e kwartaal		-1.438		
Suppletie omzetbelasting 2024				551
				-79
				31-12-2024
				€
Balanspost omzetbelasting				
Aangifte 4e kwartaal 2024				-1.438
Suppletie aangifte 2024				-79
				-1.517