

Stichting Eibergse Molens
Eibergen

Rapport inzake jaarverslaggeving 2022

10 februari 2023

Inhoudsopgave

	Blad:
Rapport	3
Verslag penningmeester	4
Opdracht	4
Algemeen	4
Financiële positie	5
Resultaat	6
Jaarverslag bestuur	8
Jaarrekening 2022	9
Balans per 31 december 2022	10
Staat van baten en lasten over 2022	12
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	13
Ondertekening jaarrekening	20

Rapport

Aan het bestuur van
Stichting Eibergse Molens
Postbus 40
7150 AA Eibergen

Datum:
10 februari 2022

Kenmerk:
05090184
AA542

Verslag penningmeester

Opdracht

Bijgesloten vindt u de jaarrekening 2022 van Stichting Eibergse Molens, gevestigd te Eibergen.
De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de Stichting.

Algemeen

Het boekjaar 2022 sluit met een voordelig saldo van € 4.226 (2021 voordelig saldo: € 16.107)
Voorgesteld wordt dit resultaat als volgt te bestemmen:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Toevoegen aan de onderhoudsreserve "Muldershuis"	6.717	2.747
Onttrekken resp. toevoegen aan de onderhoudsreserve "Schuur"	-2.491	13.360
	<u>4.226</u>	<u>16.107</u>

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is deze resultaatbestemming als zodanig reeds in de jaarrekening verwerkt.

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2022 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2021.

	31-12-2022		31-12-2021	
	€ 000	%	€ 000	%
Actief				
Materiële vaste activa	36	10,1%	47	13,5%
Financiële vaste activa	8	2,3%	8	2,3%
Vorderingen	8	2,3%	16	4,6%
Liquide middelen	303	85,4%	278	79,7%
	<u>355</u>	<u>100,0%</u>	<u>349</u>	<u>100,0%</u>
	31-12-2021		31-12-2021	
	€ 000	%	€ 000	%
Passief				
Eigen vermogen	0	0,0%	0	0,0%
Voorzieningen	333	93,8%	334	95,7%
Kortlopende schulden	22	6,2%	15	4,3%
	<u>355</u>	<u>100,0%</u>	<u>349</u>	<u>100,0%</u>

Werkkapitaal

Op basis van dit overzicht kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden.

	31-12-2022	31-12-2021	Mutatie
	€ 000	€ 000	€ 000
Vorderingen	8	16	-8
Liquide middelen	303	278	25
	<u>311</u>	<u>294</u>	<u>17</u>
Kortlopende schulden	22	15	7
	<u>289</u>	<u>279</u>	<u>10</u>

Het werkkapitaal is gestegen met € 10.000.

De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	2022
	€ 000
Herkomst en besteding der middelen:	
Resultaat boekjaar	4
Afschrijvingen	11
Cash-flow	15
Uit onderhoudsreserve Molens	5
Toename werkkapitaal	10

Resultaat

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de exploitatierekening 2022.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in duizenden euro's en in een percentage van de som der opbrengsten. Als vergelijking zijn de cijfers over 2021 opgenomen.

	Realisatie 2022		Realisatie 2021	
	€ 000	%	€ 000	%
Mallumsche Watermolen	3	8,8%	3	7,7%
Piepermolen	3	8,8%	3	7,7%
Bijdrage in exploitatie tekort	6	17,6%	6	15,4%
"Muldershuis"	28	82,4%	19	48,7%
"Schoor"	0	0,0%	14	35,9%
Opbrengsten	34	100,0%	39	100,0%
Mallumsche Watermolen	3	8,8%	3	7,7%
Piepermolen	3	8,8%	3	7,7%
Kosten van exploitatie	6	17,6%	6	15,4%
"Muldershuis"	21	61,8%	16	41,0%
"Schoor"	3	8,8%	1	2,6%
Kosten	30	88,2%	23	59,0%
Resultaat boekjaar	4	11,8%	16	41,0%

Het resultaat boekjaar 2022 is € 12.000 lager dan het resultaat 2021.

De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden geanalyseerd:

Resultaat lager door:	<u>€ 000</u>
Hogere opbrengst Muldershuis	9
Lagere opbrengst Schuur	-14
Hogere kosten Muldershuis	-5
Hogere kosten Schuur	-2
Per saldo lager resultaat	<u>-12</u>

De resultaatontwikkeling van de laatste 5 jaar is als volgt:

	<u>€ 000</u>
Boekjaar 2018	20
Boekjaar 2019	24
Boekjaar 2020	-12
Boekjaar 2021	16
Boekjaar 2022	4

De penningmeester van Stichting Eibergse Molen,

G. ter Mors

Jaarverslag bestuur

Het jaarverslag van het bestuur is ter inzage te verkrijgen bij de secretaris van de stichting.

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Balans per 31 december 2022

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Actief		
Vaste activa		
Materiële vaste activa:		
Mallumsche Watermolen	1	1
Piepermolen	1	1
Muldershuis	36.071	47.071
Schuur	<u>1</u>	<u>1</u>
	36.074	47.074
Financiële vaste activa:		
Lening u/g Pelle & Braam VOF	8.459	8.459
Vlottende activa		
Vorderingen:		
Debiteuren	7.461	15.531
Liquide middelen	302.702	278.009
	<u>354.696</u>	<u>349.073</u>

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Passief		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	100	100
Voorzieningen		
Onderhoudsreserve Molens	2.580	7.993
Onderhoudsreserve Muldershuis	184.200	177.483
Onderhoudsreserve Schuur	<u>145.905</u>	<u>148.396</u>
	332.685	333.872
Kortlopende schulden		
Overige schulden	21.911	15.101
	<u>354.696</u>	<u>349.073</u>

Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Bijdrage in exploitatie tekort Mallumsche Watermolen	2.972	2.913
Bijdrage in exploitatie tekort Piepermolen	2.972	2.914
Opbrengsten inzake Muldershuis	27.715	19.020
Opbrengsten inzake Schuur	0	14.537
Opbrengsten	<u>33.659</u>	<u>39.384</u>
Exploitatie Mallumsche Watermolen	2.972	2.913
Exploitatie Piepermolen	2.972	2.914
Kosten inzake Muldershuis	20.998	16.273
Kosten inzake Schuur	2.491	1.177
Kosten	<u>29.433</u>	<u>23.277</u>
Resultaat boekjaar	<u>4.226</u>	<u>16.107</u>
Exploitatie Muldershuis	6.717	2.747
Exploitatie Schuur	<u>-2.491</u>	<u>13.360</u>
Resultaat boekjaar	<u>4.226</u>	<u>16.107</u>

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten zijn als volgt te omschrijven:
Het instand- en inwerkinghouden van monumenten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen voor nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de omzet van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Kosten

De kosten van de omzet omvat de direct aan de in het boekjaar geleverde goederen en verleende diensten toe te rekenen inkoopwaarden en gemaakte kosten.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Materiële vaste activa

Mallumsche Watermolen:

De Mallumsche Watermolen is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van f 1,00 ofwel € 0,45.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Aanschafwaarde = Boekwaarde (afgerond)	<u>1</u>	<u>1</u>

Piepermolen:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Aanschafwaarde = Boekwaarde (afgerond)	<u>1</u>	<u>1</u>

Muldershuis:

Het Muldershuis is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs ofwel € 1,00.

De spoelkeuken en de verbouwing keuken wordt in 10 jaar afgeschreven. Kapschuur en hooiberg in 5 jaar.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Aanschafwaarde	95.106	95.106
Cumulatieve afschrijvingen	<u>48.035</u>	<u>37.035</u>
Boekwaarde	47.071	58.071
Afschrijvingen	11.000	11.000
Boekwaarde	<u>36.071</u>	<u>47.071</u>
	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Aanschafwaarde = Boekwaarde (afgerond)	1	1
Spoelkeuken	9.630	14.250
Verbouwing keuken	21.010	24.420
Kapschuur	2.690	4.100
Hooiberg	<u>2.740</u>	<u>4.300</u>
	<u>36.071</u>	<u>47.071</u>

Schuur:

De schuur is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van f 1,00 ofwel € 0,45.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Aanschafwaarde = Boekwaarde (afgerond)	<u>1</u>	<u>1</u>

Financiële vaste activa:

Lening u/g Pelle & Braam VOF

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	8.459	33.672
Afgelost in boekjaar	0	25.213
Stand per 31 december	<u>8.459</u>	<u>8.459</u>

Aflossing restant lening uiterlijk op 1 juli 2025.

Als zekerheid voor deze lening en de huurverplichting is pandrecht gevestigd op de gehele inventaris.

Vlottende activa

Vorderingen:

Debiteuren:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Gemeente Berkelland (zie specificatie)	6.968	11.103
Provincie Gelderland	0	4.000
Molenfederatie 2023	100	0
Vooruitbetaalde kosten E-Identificatie	100	150
Vooruitbetaalde kosten Postbus	293	278
	<u>7.461</u>	<u>15.531</u>

Gemeente Berkelland:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Vaste exploitatie bijdrage molens	5.944	5.827
Onderhoud Piepermolen	673	5.082
Onderhoud Mallumsche Molen	351	194
	<u>6.968</u>	<u>11.103</u>

Liquide middelen:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Rabo VerenigingsPakket	82.702	48.009
Rabo BedrijfsTeleRekening	220.000	230.000
	<u>302.702</u>	<u>278.009</u>

Eigen vermogen

Stichtingskapitaal:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per ultimo boekjaar	<u>100</u>	<u>100</u>

Voorzieningen

Onderhoudsreserve Molens:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per begin boekjaar	7.993	10.333
Van exploitatie Mallumsche Molen	2.867	3.286
Van exploitatie Piepermolen	-1.019	-3.608
Correctie BRIM voorgaande jaren	-4.600	0
Rente en algemene kosten	-2.661	-2.018
	<u>2.580</u>	<u>7.993</u>

Onderhoudsreserve Muldershuis:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per begin boekjaar	177.483	174.736
Uit de resultaatbestemming	<u>6.717</u>	<u>2.747</u>
Stand per ultimo boekjaar	<u><u>184.200</u></u>	<u><u>177.483</u></u>

Onderhoudsreserve Schuur:

	<u>2021</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per begin boekjaar	148.396	135.036
Uit de resultaatbestemming	<u>-2.491</u>	<u>13.360</u>
Stand per ultimo boekjaar	<u><u>145.905</u></u>	<u><u>148.396</u></u>

Kortlopende schulden

Overige schulden:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Crediteuren	0	192
Omzetbelasting 4e kwartaal	1.294	1.545
BRIM reservering *)	12.531	5.342
Waarborgsom Muldershuis	7.695	7.695
Te betalen rente- en bankkosten	<u>391</u>	<u>327</u>
	<u><u>21.911</u></u>	<u><u>15.101</u></u>

BRIM:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Onderhoud Piepermolen	-5.674	-9.524
Onderhoud Mallumsche Molen	11.246	8.131
Onderhoud Muldershuis	<u>6.959</u>	<u>6.735</u>
	<u><u>12.531</u></u>	<u><u>5.342</u></u>

*) Dit betreft verschil tussen de te ontvangen BRIM op basis van de werkelijke onderhoudskosten verminderd met de jaarlijks ontvangen voorschotten per object. Per saldo meer ontvangen.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022 <u>€</u>	Realisatie 2021 <u>€</u>
<i>Bijdrage in exploitatie tekort Mallumsche Watermolen</i>		
Gemeente Berkelland	<u>2.972</u>	<u>2.913</u>
<i>Bijdrage in exploitatie tekort Piepermolen</i>		
Gemeente Berkelland	<u>2.972</u>	<u>2.914</u>
<i>Opbrengsten inzake Muldershuis</i>		
Huuropbrengst	<u>27.715</u>	<u>19.020</u>
<i>Opbrengsten inzake Schuur</i>		
Huuropbrengst	<u>0</u>	<u>14.537</u>
<i>Exploitatie Mallumsche Watermolen</i>		
Uitgaven:		
Onderhoudsuitgaven	1.772	794
Brand- stormverzekering	1.223	1.120
Vaste lasten	285	114
Energiekosten	-440	157
Opleidingskosten	95	0
Monumentenwacht	405	36
Molenaarsverzekering	310	69
Overige lasten	129	0
Naar Onderhoudsreserve	<u>2.867</u>	<u>3.286</u>
	6.646	5.576
Inkomsten:		
BRIM-bijdrage	1.339	476
Provincie Gelderland	2.000	2.000
Gemeente Berkelland BRIM	335	119
Ontvangen schenking	<u>0</u>	<u>68</u>
	3.674	2.663
Exploitatie tekort	<u>2.972</u>	<u>2.913</u>

	Realisatie 2022 <u>€</u>	Realisatie 2021 <u>€</u>
Exploitatie Piepermolen		
Uitgaven:		
Onderhoudsuitgaven	3.666	27.648
Brand- stormverzekering	843	771
Vaste lasten	119	118
Energiekosten	-150	0
Monumentenwacht	787	36
Informatieborden	0	261
Verzekering maaier	55	65
Onderhoud maaier	696	10
Overige lasten	383	0
Stofzuiger	0	176
Waterpomp	1.035	0
Molenaarsverzekering	157	173
Onderhoud Belt	293	0
Kosten schuur	43	0
Naar onderhoudsreserve	0	0
	<u>7.927</u>	<u>29.258</u>
Inkomsten:		
BRIM-bijdrage	1.550	16.589
Provincie Gelderland	2.000	2.000
Gemeente Berkelland BRIM	386	4.147
Van onderhoudsreserve	1.019	3.608
	<u>4.955</u>	<u>26.344</u>
Exploitatie tekort	<u>2.972</u>	<u>2.914</u>
Kosten inzake Muldershuis		
Onderhoudsuitgaven	4.833	159
Vaste lasten	1.018	991
Brand- stormverzekering	1.856	2.708
Tuinonderhoud	2.891	1.892
Monumentenwacht	510	36
Afschrijvingskosten	11.000	11.000
Brandbeveiliging en alarminstallatie	204	1.120
Juridische kosten	2.890	0
	<u>25.202</u>	<u>17.906</u>
Inkomsten:		
BRIM-bijdrage	4.204	1.633
	<u>20.998</u>	<u>16.273</u>

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	<u>€</u>	<u>€</u>
<i>Kosten inzake Schuur</i>		
Onderhoud pand	49	378
Brand- stormverzekering	241	278
Vaste lasten	478	521
Energiekosten	590	0
Ontwikkelingskosten schuur	1.133	0
	<u>2.491</u>	<u>1.177</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Contributies/Abonnementen	125	125
Vergaderkosten	251	25
Kantoorkosten en postzegels	35	78
Bestuurskosten	74	0
Kosten postbus	278	272
E-Herkenning	50	15
Domeinhost.NL	484	448
Toeristische bebording	153	152
Vouchers/Stamppotbuffet	800	760
	<u>2.250</u>	<u>1.875</u>
Rente minus bankkosten	-411	-143
	<u>2.661</u>	<u>2.018</u>
Ten laste van onderhoudsreserve Molens	-2.661	-2.018
	<u>0</u>	<u>0</u>

Ondertekening jaarrekening

Het bestuur van Stichting Eibergse Molens

Vastgesteld tijdens de bestuursvergadering gehouden op