RAPPORT

DE HARDERWIJKSE MOLENSTICHTING
HARDERWIJK

inzake de jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Rapport

1	Algemene opmerkingen	3

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2023	4
2	Winst- en verliesrekening over 2023	5
3	Toelichting	
3.1	Toelichting algemeen	6
3.2	Toelichting op de balans	7
3.3	Toelichting op de winst- en verliesrekening	9

Bijlage 1

Algemene informatie

De Harderwijkse Molen Stichting
Harderwijk

Harderwijk april 2024

De jaarrekening 2023 van DE HARDERWIJKSE MOLEN STICHTING te HARDERWIJK is samengesteld op basis van de in de administratie tot en met 31 december 2023 verwerkte informatie en informatie die na balansdatum is ontvangen. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van DE HARDERWIJKSE MOLEN STICHTING.

1 Verslag van het Bestuur

1.1 Algemeen

De Harderwijkse Molen Stichting is eigenaar van korenmolen 'De Hoop' aan de Havendijk in Harderwijk. De stichting is een vrijwilligersorganisatie belast met het in stand houden van korenmolen 'De Hoop'.

1.2 Het jaar 2023

De stichting heeft in 2023 een positief operationeel exploitatie resultaat gerealiseerd van € 3.410. Na het treffen van een voorziening op terug te vorderen BTW resteert een netto verlies van € 1.972.
Het positieve resultaat is te danken aan de inzet van al onze tientallen vrijwilligers in de winkel, de molenaars, de gidsen en de onderhoudsploeg en alle anderen die zich belangeloos hebben ingezet voor de Harderwijkse Molen Stichting.
In 2023 zijn grote kosten gemaakt en investeringen gedaan om de molen toekomst bestendig te maken. Zo is de oude gas gestookte centrale verwarming vervangen foor airco welke wordt gevoed door de geplaatste zonnepanelen waardoor wij nu van het gas af zijn.
In een tijd waarin de inzet van ICT steeds belangrijker wordt, ook voor een rijksmonument als Molen De Hoop, hebben wij ook geïnvesteerd in de modernisering van onze ICT infrastructuur.
De Molenwinkel is verbeterd waardoor onze producten beter zichtbaar zijn voor onze bezoekers.
De Stichting is naast de subsidies in belangrijke mate afhankelijk van gelden ontvangen van sponsoren, donateurs en fooien ontvangen in de Molen.
Het bestuur is allen zeer erkentelijk voor deze inzet en de financiële bijdragen.

1.3 Vooruitblik

Het bestuur verwacht de omzetten van 2023 in 2024 te kunnen continueren. Extra aandacht zal dit jaar worden gegeven aan het bijeenbrengen van de benodigde middelen om de restauratie van de molenkap en de wieken mogelijk te maken. Het op peil houden van het aantal vrijwilligers en het werven van donateurs en sponsoren voor de molen blijft een continue aandachtspunt voor het bestuur.

Voorzitter
J. van Walsem

Penningmeester
J. van Manen

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2023

A c t i v a

	2023		2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		1.356.217		1.341.882
Vlottende activa				
Voorraden	9.736		7.040	
Debiteuren	127		3.093	
Andere vorderingen en overlopende activa	17.718		22.544	
Liquide middelen	56.293		60.303	
		83.874		92.980
Totaal activa		1.440.091		1.434.862

P a s s i v a

Eigen vermogen				
Algemene reserve	559.169		561.141	
Herwaarderingsreserve	801.756		801.756	
Onderhoudsfonds	50.000		50.000	
		1.410.925		1.412.897
Kortlopende schulden				
Crediteuren	28.806		5.693	
BTW 4e kwartaal 2022	0		644	
Andere schulden en overlopende passiva	360		15.628	
		29.161		21.965
Totaal passiva		1.440.091		1.434.862

2. WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Netto opbrengst verkopen en activiteiten				
Molenwinkel	16.021		)	
Workshops/Schoolproject/Arrangementen	5.551		)	
Acties St Nicolaas/Kerst/Oudjaar	4.413		)	
		25.986		23.780
Verhuur en Fooien		6.117		2.563
Totaal verkopen en activiteiten		32.102		26.343
Overige Opbrengsten		9.841		11.675
Som der baten		**41.943**		**38.018**
Onderhoudskosten Molen	1.144		-	
Exploitatiekosten Winkel/Bakkerij	5.359		2.992	
Kosten activiteiten vrijwilligers	3.388		1.437	
Algemene Kosten	28.642		21.816	
Som der lasten		**38.533**		**26.245**
Totaal Exploitatie Resultaat		**3.410**		**11.773**
Eenmalige Subsidie Opbrengsten		-		108.449
Eenmalige lasten inzake Reenovatie		-		124.545
Voorzienig inz te vorderen Omzet Belasting 2017		5.382		-
Netto Resultaat		(1.972)		**(4.323)**

3. TOELICHTING

3.1 TOELICHTING ALGEMEEN

Grondslagen voor waardering

Algemeen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa (installaties, aanschaf waarde boven € 1000)) zijn gewaardeerd tegen de aanschafwaarde, onder aftrek van jaarlijkse afschrijvingen van een vast percentage van de aanschafwaarde gebaseerd op de geschatte economische levensduur. Op het molengebouw wordt niet afgeschreven.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopprijzen. Voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Overige activa en passiva

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Onder de netto omzet wordt verstaan de opbrengst uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.
De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.
Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.
De afschrijvingen worden berekend op basis van de onder de grondslagen van waardering vermelde levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Alle bedragen in dit verslag zijn in Euros.

3.2 TOELICHTING OP DE BALANS

Materiele vaste activa

	Molen De Hoop	Bakkerij Museum	Inventaris/ installaties	Molen Tekening	Totaal
Boekwaarde 31-12-22	**1.136.197**	**202.147**	**3.438**	**100**	**1.341.882**
Investeringen	**0**	**0**	**17.083**	**0**	**17.083**
Afschrijvingen	**0**	**(2.412)**	**(336)**	**0**	**(2.748)**
Boekwaarde 31-12-23	**1.136.197**	**199.735**	**20.185**	**100**	**1.356.217**

Molen de Hoop

De boekwaarde van de Molen is inclusief € 801.756 herwaardering van de molen in het verleden.
De verzekerde herbouwwaarde van de Molen bedraagt € 1.828.600.

Bakkerij Museum
Dit betreft de investering in 2019/2020 in het bakkerij museum, onderdeel van het Molen complex.

Inventaris/Installaties
In 2023 is geïnvesteerd in vervanging van de gasinstallatie door middel van zonnepanelen en airco installaties. Tevens is de ICT infrastructuur in 2023 geheel vervangen. Deze investeringen worden miv 1 januari 2024 in tien jaar afgeschreven.

Voorraden	**2023**	**2022**
Voorraad	9.736	7.041

Andere Vorderingen en overlopende activa	**2023**	**2022**
Omzetbelasting 4e kwartaal 2023/2022	4.851	-
Omzetbelasting voorgaande boekjaren	9.108	19.113
Overige overlopende activa	3.759	3.431
	17.718	22.544

De omzet belasting voorgaande boekjaren betreft te ontvangen omzet belasting over de jaren 2017 t//m 2019 onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid ad € 5.382. De overige overlopende activa betreft o.a. de nog te ontvangen opbrengst inzake de oliebollen verkoop gedurende de eindejaarsactie.

	2023	2022
Liquide middelen		
Kas	2.270	1.948
Bank	54.023	58.355
	56.293	60.303
Specificatie Bank		
Rabobank Zakelijk	19.312	29.372
SNS Zakelijk	34.710	28.753
SNS Spaar	-	230
Totaal Bank	54.023	58.355

Eigen Vermogen

Algemene reserve	**2023**	**2022**
Stand per 31 december 2022 resp. 2021	561.141	565.465
Resultaat over 2023, resp. 2022	(1.972)	(4.324)
Stand per 31 december 2023 resp. 2022	559.169	561.141
Overige reserves		
Herwaarderingsreserve	801.756	801.756
Onderhoudsreserve	50.000	50.000
	851.756	851.756

3.3 TOELICHTING WINST- EN VERLIESREKENING

		2023	2022
Netto Opbrengst verkopen en activiteiten			
Molenwinkel			
Verkopen (2022 incl workshops etc en activiteiten	46.091		60.451
Af: inkoopwaarde	(32.761)		(39.295)
Voorraadmutatie (= afname)	2.691		2.624
		16.021	23.780
Workshops/Arrangementen/Schoolproject		5.551	)
Netto Opbrengst Sint Nicolaas en Kerst Actie, Oude Jaarsfestijn en Koningsdag		4.413	)
		25.986	23.780
Verhuur	3.053		1.777
Fooien	3.064		786
Verhuur en Fooien		6.117	
Totaal verkopen en activiteiten		**32.102**	**26.343**

Om een beter inzicht in de verkoop opbrengsten te krijgen is in 2023 is een verdere uitsplitsing gemaakt in de administratie van de opbrengsten van de molenwinkel en opbrengsten uit overige activiteiten. In het verleden werden de opbrengsten van workshops, de Kerst en St Nicolaas actie etc verwerkt onder opbrengsten exploitatie molen.

Overige opbrengsten	**2023**	**2022**
Donateurs/Sponsoring	2.852	2.423
Subsidies	6.219	8.328
Diverse inkomsten	770	924
	9.841	11.675

Kosten Instandhouding Molen

Onderhoudskosten Molen Complex	1.144	-

Miv 2023 wordt onderscheid gemaakt tussen onderhoudskosten direct mbt het molen complex en overige onderhoudskosten (winkel, bakkerij, molenzaal etc).

	2023	2022
Exploitatiekosten Winkel/Bakkerij		
Exploitatiekosten winkel/bakkerij	2.611	523
Afschrijvingen	2.748	2.469
	5.359	2.992
Kosten activiteiten vrijwilligers		
Km kosten vergoeding	892	111
BBQ/Stamppot Buffet/Verteer	2.496	1.326
	3.388	1.437
Algemene Kosten		
Onderhoudskosten totaal		4.279
Onderhoudskosten Niet Molen Complex	6.816	
Beveiliging/telefoon/internet	1.707	2.031
Assurantiën	5.653	3.204
Schoonmaakkosten	1.432	1.328
Contributies	231	136
Heffingen en belastingen	539	398
Energiekosten en waterkosten	3.348	3.082
Kantoorkosten	198	227
Promotiekosten incl website	4.820	3.737
Administratiekosten	413	237
Juridische kosten	1.610	955
Bankkosten	1.493	975
Overige kosten	382	1.228
	28.642	21.817

Tav de onderhoudskosten niet molen complex zijn in 2023 met name kosten gemaakt ter vervanging van de oude gas gestookte centrale verwarming die zijn vervangen door elektrische airco's gevoed door zonnepanelen waardoor de Harderwijkse Molenstichting nu van het gas af is.
In 2023 zijn de kosten van assurantiën met name gestegen door afgenomen premie kortingen op de verzekering van het molencomplex.
De juridische kosten zijn met name gemaakt inzake de terugvordering van BTW uit de boekjaren 2017 t/m 2020.

Voorziening BTW	5.382	-

Dit betreft een voorziening voor oninbaarheid betreffen de BTW vordering 2017.

Bijlage 1
NAW Gegevens Harderwijkse Molen Stichting

Harderwijkse Molen Stichting
Havendijk 9
3846 AC Harderwijk

KvK : 41035964
E-mail : Info@harderwijksemolen.nl

Samenstelling Bestuur per 31-12-2023

Jan van Walsem	Voorzitter
Wim Kuykhoven	Secretaris
Johan van Manen	Penningmeester
Carla L'Ortye	Communicatie (tot 17-01-2024)
Rene van Beek	Algemeen bestuurslid namens de molenaars