

TOELICHTING JAARCIJFERS OVER BOEKJAAR 2022

Geacht lid, beste molenaar, beste donateur,

Zoals ieder jaar geven we in De Gildebrief van maart een financieel overzicht van het afgelopen boekjaar.

Hieronder vindt U een korte uitleg en samenvatting van de jaarcijfers:

Door de corona pandemie, ons jubileum en de BTW verplichting door de belastingdienst was het in financieel opzicht een apart jaar voor onze vereniging.

Het jaar werd boekhoudkundig afgesloten met een nadelig saldo van ruim € 33.000,- . Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de uitgaven voor de jubileum activiteiten, inclusief de kosten voor het mooie jubileumboek "Molens moeten draaien". Het eigenlijke verlies op de jubileum activiteiten was nog veel groter, maar doordat een extra subsidie van het RCE voor het vertalen van onze handboeken in 2022 ontvangen werd, lijkt boekhoudkundig het verlies beperkt. Zie ook tabel hieronder.

Als we de jubileum inkomsten en uitgaven buiten beschouwing laten en alleen naar de normale bedrijfsvoering kijken dan is het jaar afgesloten met een positief resultaat van € 17.000,-

We hoeven ons dus over onze reguliere inkomsten en uitgaven geen zorgen te maken. Die zijn in goede balans met elkaar.

Vanaf 1 juli zijn we door de belastingdienst BTW plichtig gesteld. Dit betekent dat we de BTW die we betalen aan derden (bv De Bunschoter) moeten verrekenen met BTW inkomsten uit bv contributie en lesmateriaal.

Een eerste analyse heeft laten zien dat in een normaal boekjaar, zonder bijzondere activiteiten, we ongeveer evenveel BTW betalen als dat we ontvangen. Aangezien we verwachten dat we in de komende jaren meer zaken gaan uitbesteden (bv vertalen handboeken), dan is het voor ons Gilde gunstiger om (voorlopig) BTW plichtig te zijn.

De reserves/voorzieningen, zowel de algemene, en het schade-, weerstands- en lesstoffonds zijn ruim voldoende voor een organisatie als Het Gilde.

Eind 2022 is een nieuw fonds opgenomen namelijk een rechtsbijstandsfonds. Dit om eventuele toekomstige juridische kosten te dekken, mochten we betrokken raken bij een rechtszaak. Het fonds is gevuld met € 30.000 uit het schadefonds. Daar zit nu nog steeds bijna € 31.000 in, wat ruim voldoende is om het eigen risico van een groot aantal schades te dekken en deze niet uit de algemene middelen van het lopende boekjaar bekostigd hoeven te worden.

Met betrekking tot verzekeringen was het een jaar met relatief veel schade zowel persoonlijke ongelukken als materiele schade. Het totaal bedrag dat uitgekeerd is bedroeg € 9.000

In de tabellen hieronder vinden jullie de begin balans (eind 2021) en eindbalans (eind 2022) en een overzicht over de inkomsten en de uitgaven, inclusief dezelfde posten van de twee vorige jaren.

De letters in de achterste kolom verwijzen naar de toelichtingen die onder de laatste tabel gegeven worden.

| Omschrijving | Expl. Regg. 2020 | Expl. Regg. 2021 | Expl. Regg. 2022 | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|---|
| BATEN / INKOMSTEN | Baten | Baten | Baten | |
| Contributie | 63.959,08 | € 51.400,42 | € 52.920,69 | |
| Donaties | | € 540,00 | € 2.022,50 | A |
| Entreegelden | 9.890,00 | € 11.716,00 | € 12.824,25 | |
| Verzekeringspremie WA en WA+ | | € 14.184,50 | € 14.804,50 | |
| Verzekeringspremie ONG | 19.038,00 | € 19.724,00 | € 21.870,00 | |
| Opbrengsten Webshop | 2.314,41 | € 2.719,75 | € 3.085,25 | |
| Subsidie RCE | 20.000,00 | € 20.000,00 | € 25.000,00 | B |
| Rentebaten | - | € - | € - | |
| Overige inkomsten | 671,00 | € 894,78 | € 864,50 | |
| TOTAAL OPLEIDINGS ACTIVITEITEN | 115.872,49 | 121.179,45 | 133.391,69 | |
| Ontvangen RCE voor vertaling lesstof | | | € 30.000,00 | C |
| Ontvangen Jubileum Algemeen | | € 425,00 | € 350,00 | D |
| Ontvangen Jubileum Boek | | € 12.000,00 | € 19.353,45 | E |
| TOTAAL INKOMSTEN JUBILEUM | | € 12.425,00 | € 19.703,45 | |
| BATEN TOTAAL INCL JUBILEUM | € 115.872,49 | € 133.604,45 | € 183.095,14 | |
| LASTEN // UITGAVEN | Lasten | Lasten | Lasten | |
| OPLEIDING | € -41.280,11 | € -43.064,67 | € -37.563,47 | |
| Opleidingskosten afdelingen | € -16.692,50 | € -14.966,00 | € -18.008,00 | F |
| Opleidingsraad | € - | € - | € -2.675,42 | G |
| Verdere scholing | € -1.846,28 | € -4.772,86 | € -1.700,00 | |
| Molengidsen | € - | € - | € - | |
| Facturen De Nieuwe Molenaar | | | € - | |
| Actualisatie Basisopleiding | € - | € - | € - | |
| Kosten lesstof | € -22.426,86 | € -20.282,08 | € -13.057,53 | H |
| Kosten Gildeverzendingen | € - | € -330,15 | € -951,30 | I |
| Examens DHM. | € - | € -114,44 | € -794,58 | |
| Werkgroep lesstof/gebruikers | € - | € - | € - | |
| Kosten opleiding watermolenaars | € -314,47 | € -99,14 | € -376,64 | |
| Kosten opleiding houtzaters | € - | € - | € - | |
| Kosten opleiding pellen | € - | € -2.500,00 | € - | |
| VERZEKERING | € -34.703,97 | € -25.230,87 | € -36.671,75 | J |
| Betaalde verzekeringspremies | € -32.918,82 | € -25.230,87 | € -27.783,41 | |
| Kosten en uitbetalingen | € -1.785,15 | € - | € -8.888,34 | J |
| ALGEMEEN | € -35.936,51 | € -34.002,53 | € -41.736,02 | |
| Ledenvergadering | € - | € - | € -3.926,40 | K |
| Betaalkosten Bank en Mollie | € -593,02 | € -1.539,06 | € -1.759,30 | |
| Ledenadministratie | € -3.684,84 | € -325,82 | € -1.113,70 | L |
| Gildebrief | € -20.886,01 | € -23.260,75 | € -23.326,06 | |
| Website (oa Gengko) | € -1.460,88 | € -1.254,29 | € -1.340,44 | |
| Bestuur en administratie | € -5.441,07 | € -4.833,91 | € -6.796,76 | M |
| Vertrouwenspersoon | € - | € - | € - | |
| Veiligheid & coaches | € - | € -385,99 | € - | |
| Bliksemafleidercontrole | € -1.266,82 | € -1.122,50 | € -913,36 | |
| Kosten Webshop | € -1.142,95 | € - | € - | |
| Gilde PR activiteiten | € -808,72 | € - | € -2.559,50 | N |
| Reserveringen/Int.Conf./ | € -652,20 | € - | € - | O |
| Overige kosten | € - | € -1.280,21 | € -0,50 | |
| SUBTOTAAL: UITGAVEN VOOR OPLEIDING | € -111.920,59 | € -102.298,07 | € -115.971,24 | |
| UITGAVEN JUBILEUM | | € -4.090,90 | € -80.761,57 | |
| Kosten Jubileumboek | | € -2.506,42 | € -50.159,13 | P |
| Kosten Jubileum activiteiten alg. | | € -1.584,48 | € -30.602,44 | Q |
| UITGAVEN DIVERSEN 1-MALIG | | | € -19.562,08 | |
| Kosten naamswijziging | | | € -12.819,63 | R |
| Kosten vertalen lesstof | | | € -6.742,45 | S |
| TOTAAL LASTEN // UITGAVEN | € -111.920,59 | € -106.388,97 | € -216.294,89 | |
| Saldo normale activiteiten | € 3.951,90 | € 18.881,38 | € 17.420,45 | |
| Saldo Jubileum | € - | € 8.334,10 | € -61.058,12 | |
| Saldo bijz inkomsten en uitgaven | | | € 10.437,92 | |
| Saldo Totaal (incl subsidie + Naamsverandering) | € 3.951,90 | € 27.215,48 | € -33.199,75 | |
| BALANS | Balans 2020 | Balans 2021 | Balans 2022 | |
| ACTIVA | € 386.959,39 | € 402.770,97 | € 380.316,13 | |
| Debiteuren | € 1.750,00 | € 3.070,50 | € 7.585,90 | T |
| BTW Rekening Courant | | | € 22,89 | U |
| Bank | € 385.209,39 | € 399.700,47 | € 372.707,34 | |
| PASSIVA | € 244.940,14 | € 402.770,97 | € 380.316,13 | |
| Weerstandfonds | € 16.903,23 | € 16.903,23 | € 16.903,23 | V |
| Schadevoorziening | € 60.858,55 | € 60.858,55 | € 30.858,55 | V |
| Rechtsbijstandsfonds | | | € 30.000,00 | V |
| Reserve Lesstof | € 31.548,85 | € 31.548,85 | € 31.548,85 | |
| Biotoopfonds | € 2.629,33 | € 2.629,33 | € 2.129,33 | |
| RCE reserve conservering | € 401,44 | € - | € - | |
| Algemene Reserve | € 142.019,25 | € 142.420,69 | € 142.420,69 | |
| Reservering 50jaar gilde | | | € 27.215,48 | |
| Totaal Voorzieningen & Reserves | € 112.341,40 | € 254.360,65 | € 281.076,13 | |
| Resultaat boekjaar | | € 27.215,48 | € -33.199,75 | |
| Crediteuren | € 132.598,74 | € 41.528,84 | € 51.404,96 | W |
| Vooruitontvangen Contributie | | € 46.117,50 | € 43.732,79 | X |
| Vooruitontvangen WA premies | | € 13.012,00 | € 14.129,50 | |
| Vooruitontvangen ONG premies | | € 18.961,50 | € 21.033,00 | |
| Vooruitontvangen Donaties | | € 1.575,00 | € 2.139,50 | |

Opmerkingen en Toelichting van de letters:

- A In 2021 hebben we voor het eerst donaties die na 1 oktober binnen kwamen, op 2022 geboekt.
- B De Subsidie die we ieder jaar van RCE krijgen is met € 5,000,- verhoogd
- C RCE betaalde in het kader van UNESCO status een bedrag van € 30.000 voor vertaling van de lesstof water en wind
- D Ontvangst over twee jaar voor jubileum algemeen: € 775,-
- E Ontvangst over twee jaar voor het jubileumboek: € 31,353,45
- F De afdeling Groningen had over 2021 geen afdelingsbijdrage ontvangen. Dit jaar kregen ze het alsnog plus het geld voor dit jaar.
- G Na Corona konden er weer fysieke vergaderingen gehouden worden.
- H Er is weinig bijgedrukt en er zit ongeveer € 2000 verschil in vanwege de BTW verrekening
- I Voornamelijk kosten voor examens speldjes
- J We deden een flink aantal schade-uitkeringen. Hiervoor hebben we een voorziening (schadefonds).
- K ALV jubileumjaar Zuid Limburg inclusief streaming kosten.
- L De per post verzonden facturen en herinneringen werden vorig jaar nog op bestuur geboekt. Wordt nu op ledenadministratie geboekt.
- M Er is in 2022 meer vergaderd en gereisd. (En minder via ZOOM)
- N Voor een groot deel een bijdrage voor het Roedenonderzoek van DHM
- O Tot nu toe alleen maar ZOOM conferenties
- P Boek kostte € 52,665,55 (ex BTW) over twee jaar
- Q Jubileum viering algemeen kostte € 32.186,92 (ex BTW) over twee jaar.
- R Grootste gedeelte voor nieuwe vlaggen, badges, enz.
- S Hiervoor hebben we dus € 30,000,- van RCE gekregen.
- T Debiteuren nu inclusief nog niet betaalde contributie facturen.
- U We zijn dit jaar BTW plichtig geworden. In het derde kwartaal ontvingen we bijna € 6000,-
- U In het vierde kwartaal inden we contributie (belast) en krijgen nu nog € 23,- terug.
- V Het schadefonds is nu gesplitst in een schadefonds en een rechtsbijstandsfonds.
- W Inclusief eindafrekening Open Lucht Museum eindmanifestatie 50 jarig jubileum. Werd in 2023 ontvangen en betaald.
- X vanaf 1 juli 2022 drukt de BTW nadelig op de inkomsten uit contributie. Mollie inkomsten december worden in januari geboekt.



Erik Kopp

Voorzitter GVM



Geert Jonker

Penningmeester GVM