



3. Jaarrekening 2023_

3.1. Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

		31-12-2023	
31-12-2022		€	€
Activa	Ref.		
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>	3.4.1		
Gebouwen en terreinen		400.294	411.801
Inventaris		<u>4.346</u>	<u>2.774</u>
		480.860	491.987
		404.640	414.575
<u>Financiële vaste activa</u>	3.4.2		
Effecten		147.113	126.763
Vlottende activa			
<u>Onderhanden werken</u>	3.4.3	5.986	0,00
<u>Vorderingen</u>	3.4.4		
Debiteuren		7.912	2.439
Belastingen		-	1.141
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>49.069</u>	<u>445.355</u>
		56.981	448.935
<u>Liquide middelen</u>	3.4.5	560.967	234.912
		<u><u>1.175.687</u></u>	<u><u>1.225.158</u></u>



		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
Passiva	Ref.		
Eigen vermogen			
<u>Reserves en fondsen</u>	3.4.6		
Bestemmingsreserves		829.886	829.139
Bestemmingsfondsen		136.718	136.718
Overige reserve		<u>28.733</u>	<u>-44.677</u>
		995.337	921.180
Vreemd vermogen			
<u>Voorzieningen</u>			
Voorziening personele lasten	3.4.7	32.000	32.000
<u>Kortlopende schulden</u>	3.4.9		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		-	-
Crediteuren		4.826	45.665
Terug te betalen subsidies		17.386	
Rekening courant Nationaal Restauratie Fonds		119.148	126.010
Belastingen		1.004	1.183
Reservering vakantiegeld		2.064.1874	
Overige vorderingen en overlopende passiva		<u>3.922</u>	<u>97.273</u>
		148.350	272.005
		<hr/>	<hr/>
		<u>1.175.687</u>	<u>1.225.185</u>

3.2. Staat van baten en lasten 2023

		Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
		€	€	€
Baten				
	Ref.			
Opbrengsten Museummolen	3.5.1	161.929	107.500	102.250
Subsidies en fondsenwerving	3.5.2	165.923	136.500	536.674
Donaties en giften	3.5.3	41.810	5.000	3.419
Huuropbrengsten	3.5.4	<u>77.775</u>	<u>76.000</u>	<u>73.514</u>
		447.437	325.000	709.548
Lasten				
<u>Besteding aan doelstellingen</u>				
Inkopen museumwinkel	3.5.5	29.653	17.500	14.825
Personeelskosten	3.5.6	59.610	59.750	44.556
Afschrijvingen	3.5.7	17.140	18.517	17.592
Restauratieprojecten	3.5.8	15.771	2.000	563.371
Instandhoudingskosten	3.5.9	242.614	193.400	138.342
Inventariskosten	3.5.10	358	1.250	1.586
Collectiebeheer, presentatie & educatie		-	16.500	-
Verkoopkosten	3.5.11	6.977	10.000	9.024
<u>Kosten beheer en administratie</u>				
Algemene kosten	3.5.12	<u>23.883</u>	<u>24.850</u>	<u>2.238</u>
		396.006	343.767	791.534
Financiële baten en lasten	3.5.13	<u>23.554</u>	<u>1.500</u>	<u>-20.178</u>
Resultaat		<u>74.985</u>	<u>-17.267</u>	<u>-102.164</u>
Resultaatbestemming				
<u>Onttrekkingen</u>				
- bestemmingsreserves		-5993	7.500	-222.352
- bestemmingsfondsen		0	-	-
- overige reserves		<u>-314.496</u>	<u>17.267</u>	<u>-102.774</u>
		-320.489	24.767	-325.126
<u>Toevoegingen</u>				
- bestemmingsreserves		395.474	7.500	229.271
- bestemmingsfondsen		0	-	-
- overige reserves		<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		395.474	7.500	229.271

Saldo resultaatbestemming	<u>74.985</u>	<u>-17.267</u>	<u>-95.855</u>
---------------------------	---------------	----------------	----------------

3.3 Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

3.3.1 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Schermer Molens Stichting, statutair gevestigd te Schermerhorn, bestaan voornamelijk uit het in stand houden van windmolens, die beschermd worden op grond van de Monumentenwet, in de voormalige gemeente Schermer.

Vestigingsadres

De Schermer Molens Stichting is feitelijk gevestigd Noordervaart 2, 1636 VL te Schermerhorn.

3.3.2 Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C.1 “kleine rechtspersonen-zonder-winststreven”, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in Euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderinggrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de Schermer Molens Stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

3.3.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs minus verkregen subsidies, verminderd met de lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur vanaf het moment van ingebruikname. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd op de actuele waarde, zijnde de beurskoers per 31 december.

Onderhanden werken

De uitgaven minus ontvangen subsidies en fondsbijdragen van lopende restauratieprojecten worden op de balans geactiveerd als zijnde onderhanden werken. Bij oplevering van de restauratieprojecten worden de uitgaven en ontvangsten als kosten en baten in de staat van baten en lasten verwerkt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Reserves en fondsen

Een deel van het eigen vermogen heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

Bestemmingsreserves zijn het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan, en deze beperking door het bestuur is aangebracht.

Bestemmingsfondsen zijn het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan, en deze beperking door derden is aangebracht.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Onder de kortlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd korter dan één jaar. Vooruit ontvangen subsidies waarvoor nog een prestatie moet worden verricht zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

3.3.4 Grondslagen voor bepaling van het saldo van baten en lasten

Algemeen

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen kunnen al verantwoord worden zodra deze voorzienbaar zijn. De opbrengsten worden verwerkt op het moment van realisatie. De kosten worden verwerkt wanneer deze bekend zijn in de periode waarop ze betrekking hebben.



Baten

De ontvangen of toegezegde baten worden verantwoord in het jaar van ontvangst c.q. toezegging tenzij anders vermeld.

Baten uit eigen activiteiten

Entreegelden

De entreegelden van het museum worden verantwoord op het moment van het verlenen van toegang tot het museum.

Verkoop van goederen en provisies

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

De provisies op de verkoop van artikelen wordt verantwoord in het boekjaar waarin de levering van het artikel plaatsvindt. Onder bruto provisies wordt verstaan het percentage over de in het museum verkochte artikelen.

Donaties en giften

Donaties van vaste donateurs worden verantwoord in het jaar waarop de periodieke bijdrage betrekking heeft. Overige donaties worden verantwoord in het jaar dat deze zijn toegezegd. Indien een toezegging ontbreekt worden de baten verantwoord in het jaar van ontvangst. De opbrengsten van vaste donateurs worden verwerkt op moment van ontvangst. De overige opbrengsten worden verwerkt op het moment van toezegging van de donateur of op het moment van ontvangst indien de donateur geen toezegging heeft gedaan.

Nalatenschappen

Nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. Om de omvang te bepalen wordt gebruik gemaakt van voorzichtige schattingen. Verkrijgingen belast met vruchtgebruik worden alleen in de toelichting vermeld. Zij worden pas in de staat van baten en lasten verantwoord bij het einde van het vruchtgebruik of bij eerdere verkoop van de blote eigendom.

Huren

Verantwoording van de opbrengsten uit huren geschiedt in het jaar waarop deze betrekking hebben.

Baten uit acties derden

De baten uit acties derden worden verantwoord in het jaar waarin de fondsenwervende actie van derden is gestart dan wel het jaar waarin de baten door die derde is toegezegd.

Overheidssubsidies en bijdrage van fondsen

Subsidies en bijdragen van fondsen terzake van restauratieprojecten worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin het restauratieproject gereedkomt en voor overige subsidies en bijdrage in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. In de toelichting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele subsidies en bijdragen.

Baten in natura

In het verslagjaar ontvangen baten in natura worden niet opgenomen in de staat van baten en lasten, doch in de toelichting vermeld met daarbij – voor zover dat van belang is voor het inzicht in de jaarrekening – van de reële waarde van deze baten. In overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving wordt (onbezoldigd) vrijwilligerswerk niet financieel verantwoord.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenen

De stichting heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachting toekomstig gebruiksduur van het actief.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en –lasten van uitgegeven en ontvangen leningen, alsmede bij bancaire instellingen ondergebrachte geldmiddelen, verminderd met eventueel daarop betrekking hebbende kosten. Verschillen in de waarde van effecten door waardering per 31 december tegen de reële waarde, worden verantwoord als ongerealiseerde koersverschillen. De ongerealiseerde koersverschillen worden ten laste van de staat van baten en lasten verantwoord.

Te ontvangen dividenden van effecten worden verantwoord zodra de stichting het recht hierop heeft verkregen.

Belastingen

De stichting drijft geen onderneming als bedoeld in artikel 2, lid 1, onderdeel e van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 en is daarom niet belastingplichtig.

3.4 Toelichtingen op de balans per 31 december 2023

VASTE ACTIVA

3.4.1 Materiële vaste activa

	Molens en schuren	Bezoekers- centrum	Zorgwerk- plaats De Otter	Woningen De Otter	Totaal
	€	€	€	€	€
<u>Gebouwen en terreinen</u>					
Boekwaarde per 1 januari 2023	28	<u>117.853</u>	<u>78.687</u>	<u>215.233</u>	411.801
Aanschaffingen	-	-	-	-	-
	28	117.853	78.687	215.233	411.801
Afschrijvingen	-	-5.195	-5.000	-4.305	-14.500
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>28</u>	<u>112.658</u>	<u>73.687</u>	<u>210.928</u>	<u>397.301</u>
Cumulatieve aanschafwaarde	28	212.228	128.687	262.754	603.697
Cumulatieve afschrijvingen	-	-99.570	-55.000	-51.826	-206.396
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>28</u>	<u>112.658</u>	<u>73.687</u>	<u>210.928</u>	<u>397.301</u>
<u>Inventaris</u>					
					€
Boekwaarde per 1 januari 2023					2.774
Aanschaffingen					
Afschrijvingen					555
Boekwaarde per 31 december 2023					<u>2.219</u>
Cumulatieve aanschafwaarde					38.402
Cumulatieve afschrijvingen					-36.183
Boekwaarde per 31 december 2023					<u>2.219</u>
<u>Afschrijvingspercentages</u>					%
Gebouwen					2/2,5/10
Inventaris					20

In afwijking op de bepalingen met betrekking tot de afschrijvingen welke worden vermeld in de grondslagen voor resultaatbepaling wordt op zorgwerkplaats de Otter jaarlijks € 5.000 afgeschreven

en wordt voor de woningen De Otter afgeschreven op basis van een percentage (2,0%) van de boekwaarde.

Molens en schuren

De stichting heeft ultimo het boekjaar 15 molens en 13 schuren in eigendom. De molens en schuren worden in de balans op het symbolische bedrag van € 1 per molen/schuur gewaardeerd. De totale WOZ-waarde van de molens en schuren 2024 bedraagt € 1.036.000. De molens en schuren zijn voor herbouwwaarde tegen brand en storm verzekerd voor een totaalbedrag van ruim € 22 miljoen (peildatum 1 januari 2024).

Bezoekerscentrum Museummolens

De kosten van de bouw en inrichting van het bezoekerscentrum en filmzaal zijn op de balans opgenomen onder aftrek van fondswerving. Jaarlijks wordt 2,5% - 10% van de aanschafkosten afgeschreven. De WOZ-waarde 2024 bedraagt € 212.000.

Zorgwerkplaats Otter

De kosten van de bouw en inrichting van de zorgwerkplaats zijn op de balans opgenomen onder aftrek van fondswerving. Jaarlijks wordt een vast bedrag van € 5.000 afgeschreven. De WOZ-waarde 2024 is bepaald op € 125.000.

Woningen de Otter

De twee onder een kap woningen aan de Noordschermerdijk 2 en 3 te Oterleek zijn in 1999 in volle eigendom verworven. De woningen zijn gekocht om verantwoordelijk te kunnen zijn voor de ontwikkelingen van het gehele molenerf. De woningen zijn gewaardeerd op de aanschafwaarde, vermeerderd met de kosten van renovatie. Jaarlijks wordt 2% afgeschreven van de boekwaarde. De WOZ-waarde 2024 is bepaald op € 319.000. voor Noordschermerdijk 2 en € 311.000 voor Noordschermerdijk 3. (Samen dus € 630.000,- peildatum 1 januari 2024)

3.4.2 Financiële vaste activa

31-12-2022

31-12-2023 _____

€ €

Effecten

147.114 126.763

Het door het bestuur opgestelde beleggingsstatuut schrijft voor hoe de stichting de middelen belegt. Eind 2019 is het beleggingsstatuut aangepast en naar aanleiding hiervan is besloten om een groot deel van de beleggingsportefeuille liquide te maken en over te hevelen naar de spaarrekening. Het nu nog belegde deel wordt passief belegd in indexfondsen via Rabobank Alkmaar. De beleggingen worden gewaardeerd op beurswaarde per einde boekjaar. De historische aanschafwaarde van de effecten bedraagt per 31 december 2023 € 113.981. Het deel van de liquide middelen dat tot het belegd vermogen behoort bedraagt € 245.000

VLOTTENDE ACTIVA

3.4.3 Onderhanden werken 31-12-2022

31-12-2023 _____

€ €

Onderhanden werken	<u>5.986</u>	<u>0,00</u>
--------------------	--------------	-------------

In het boekjaar zijn de restauratieprojecten voor Strijkmolen I en Bovenmolen G gereed gekomen en zijn de lasten en baten van beide projecten naar de exploitatierekening overgebracht.

3.4.4 Vorderingen

Debiteuren

Debiteurenvorderingen	<u>7.912</u>	<u>2.439</u>
-----------------------	--------------	--------------

Een voorziening voor de debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen

Dividendbelasting		416
Omzetbelasting	<u>725</u>	<u>725</u>
	<u>1.141</u>	<u>1.141</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies en fondsbijdragen	49.069	443.416
Huur	-	527
Overige	<u>-</u>	<u>1.412</u>
	<u>49.069</u>	<u>445.355</u>

3.4.5 Liquide middelen

Kasgeld		1.272	1.072
	2.022	1.731	
Bank rekening courant		162.579	87.049
Bank spaarrekening		394.481	144.624
Bank beleggersrekening		<u>2.264</u>	<u>2.167</u>
		<u>560.596</u>	<u>234.912</u>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Van het saldo op de spaar- en lopende rekening is een bedrag van € 245.000 onderdeel van de belegde middelen.

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

3.4.6 Reserves

31-12-2022

31-12-2023

€ €

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves	829.886	829.139
Bestemmingsfondsen	136.718	136.718
Overige reserves	<u>28.733</u>	<u>-50.986</u>
	<u>995.337</u>	<u>914.871</u>

Het verloop van de reserves en fondsen kan als volgt worden weergegeven:

	Reserve projecten	Calamiteiten- reserve	Onderhouds- reserve woningen	Reserve molen- biotoop	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	221.771	375.000	32.368	200.000	829.139
Toevoeging uit Resultaatbestemming	221.771	-	7.500	-	
Onttrekking naar Resultaatbestemming		-	-6.753	-	
Stand per 31 december 2023	<u>221.771</u>	<u>375.000</u>	<u>33.115</u>	<u>200.000</u>	<u>829.886</u>

De bestemmingsreserve projecten wordt gevormd voor het verschil tussen projectbegroting en toegezegde subsidies en fondsbijdragen van restauratieprojecten waarvan besloten is tot uitvoering. In 2022 zijn de projecten Bovenmolen G en Strijkmolen I afgerond en de hiervoor gevormde reserves ad € 215.599 vrijgevallen. Ultimo 2023 is een bedrag van € 221.771 gereserveerd voor het restauratieproject Strijkmolen L dat in 2023 van start is gegaan.

De calamiteitenreserve dient ter dekking van calamiteiten en onvoorziene ontwikkelingen/gebeurtenissen bij de molens, zoals bijvoorbeeld spil- of roedebreuk, funderingsherstel en verduurzaming, en is door het bestuur vastgesteld op € 25.000 per molen, in totaal aldus € 375.000.

De onderhoudsreserve voor woningen in de molens wordt aangehouden voor toekomstig onderhoud van deze woningen. Jaarlijks wordt uit het resultaat € 7.500 aan de reserve toegevoegd. De in het verslagjaar gedane uitgaven voor woningrenovatie zijn ten laste van de reserve gebracht.

De reserve molenbiotoop wordt aangehouden ten behoeve van eigen bijdragen voor het realiseren of verbeteren van maalcircuits bij Poldermolen M en Ondermolen K en Bovenmolen G.

Strijkmolens
Provincie
Noord-

Bestemmingsfondsen
Holland

	€
Stand per 1 januari 2023	136.718
Toevoeging uit/onttrekking naar resultaatbestemming	-
Stand per 31 december 2023	<u>136.718</u>

De provincie Noord-Holland heeft bij de verkoop van de 3 Strijkmolens een bedrag meegegeven gebaseerd op de verwachte toekomstige onderhouds- en exploitatiekosten. Ten laste van de reserve wordt geboekt het bedrag van de gemaakte restauratiekosten verminderd met de hiervoor ontvangen subsidies in deze periode. Ultimo 2022 is besloten om de gehele reserve te bestemmen voor de restauratie, inclusief maalvaardig maken, van Strijkmolen L.

<u>Overige reserves</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-44.067	58.097
Uit resultaatbestemming	<u>74.985</u>	<u>-102.164</u>
Stand per 31 december	<u>30.918</u>	<u>-44.067</u>

VREEMD VERMOGEN

3.4.7 Voorzieningen	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voorziening personele lasten		
Stand per 1 januari	32.000	32.000
Dotatie boekjaar	-	-
	<u>32.000</u>	<u>32.000</u>

De voorziening wordt aangehouden ter dekking van het risico van (verplichte) loondoorbetaling bij ziekte van personeel, alsmede transitievergoedingen.

3.4.8 Langlopende schulden	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Hypothecaire geldlening o/g		
Stand per 1 januari	0	0
Aflossing boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

De geldlening is in 2022 geheel afgelost. Er is dus in 2023 geen sprake meer van een hypothecaire geldlening. Derhalve is er in 2023 geen sprake meer van een langlopende schuld.

3.4.9 Kortlopende schulden

31-12-2022

31-12-2023

	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	0	0
Crediteuren	4.826	45.665
Rekening-courant Nationaal Restauratie Fonds	119.148	126.010
Belastingen	1.004	1.183
Reservering vakantiegeld	2064	1.874
Vooruit ontvangen/verschuldigde subsidies	0	26.500
Subsidies	17.386	17.386
Overige schulden en overlopende passiva	<u>5.986</u>	<u>53.387</u>
	<u>150.414</u>	<u>272.005</u>

De rekening-courant Nationaal Restauratie Fonds ziet op de toegekende SIM subsidies over de periode 2019 -2024. De subsidie wordt voor 90% op voorschotbasis verstrekt. Het saldo van de rekening-courant bedraagt de ontvangen voorschotten, onder aftrek van aan het resultaat toegerekende baten als dekking van de werkelijke onderhoudsuitgaven.

Onder de kortlopende schulden is een bedrag van € 17.386 opgenomen dat ziet op een in 2021 ontvangen bijdrage uit het Covid-Noodfonds van de provincie Noord-Holland en de gemeente Alkmaar. Dit bedrag is door de hen teruggevorderd, maar daartegen is door de stichting bezwaar gemaakt. Voorzichtigheidshalve is in de jaarrekening 2022 rekening gehouden dat dit bedrag terugbetaald dient te worden. En ook in 2023 is in deze jaarrekening, omdat er nog geen definitief uitsluitsel is met betrekking tot dit bezwaar, rekening gehouden met terugbetaling van dit bedrag door de Stichting.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Voor de jaren 2019-2024 zijn ingevolge de Subsidieregeling Instandhouding Monumenten (SIM) aan de stichting subsidiebedragen toegekend ten behoeve de instandhouding van de molens tot een maximaal bedrag van € 450.000, zijnde 50% van de te besteden kosten tot een maximum van € 60.000 per molen.

3.5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

BATEN	Rekening <u>2023</u> €	Begroting <u>2023</u> €	Rekening <u>2022</u> €
3.5.1 Opbrengsten Museummolen			
Entreegelden	96.778	67.500	64.482
Opbrengsten Museumjaarkaarten	4.876	5.000	3.460
Winkelverkopen	60.172	35.000	33.987
Zaalhuur	103	-	124
Overige	-	-	197
	<u>161.929</u>	<u>107.500</u>	<u>102.250</u>
3.5.2 Subsidies en fondsenwerving			
Gemeente Alkmaar (waardering, structureel)	15.000	15.000	15.000
Gemeente Alkmaar (onderhoud, structureel)	30.000	30.000	30.000
HHRS/HHNK (onderhoud, structureel)	-	5.000	-
BRIM (instandhouding, structureel)	73.967	60.000	35.200
Provincie Noord-Holland (instandhouding, structureel)	<u>26.500</u>	<u>26.500</u>	<u>26.500</u>
	145.467	136.500	106.700
Gemeente Alkmaar (restauratie, incidenteel)	-	-	148.145
De Hollandsche Molen (restauratie, incidenteel)	-	-	31.110
Diverse fondsen (restauratie, incidenteel)	-	-	27.289
Prins Bernhard Cultuur Fonds (restauratie, incidenteel)	-	-	15.000
Stichting Dioraphte	-	-	25.000
Kickstart Cultuurfonds (aanpassing, incidenteel)	-	-	-
Provincie Noord-Holland (restauratie, incidenteel)	-	-	193.107
Provincie Noord-Holland/gemeente Alkmaar (Noodfonds)	-	-	-17.386
Overige subsidies (incidenteel)	<u>20.456</u>	-	<u>1.400</u>
	<u>165.923</u>	<u>136.500</u>	<u>530.365</u>
3.5.3 Donaties en giften			
Bijdragen Vrienden van de stichting en donaties	3.810		
Ontvangen Legaat	38.000		
	<u>41.810</u>	<u>5.000</u>	<u>3.419</u>
3.5.4 Huurinkomsten			
Molens	36.386	36.000	34.339
Woningen	14.672	15.000	14.285
Ottercomplex	26.473	25.000	24.668
Overige	<u>244</u>	-	<u>222</u>



77.775 76.000 73.514

LASTEN	Rekening	Begroting	Rekening
	2023	2023	2022
	€	€	€
3.5.5 Inkoop winkel			
Inkopen	<u>29.653</u>	<u>17.500</u>	<u>14.825</u>
3.5.6 Personeelskosten			
Brutolonen	39.406	39.000	36.725
Sociale lasten	8.054	7.800	7.481
Pensioenlasten	2.537	2.650	3.007
Onbelaste vergoedingen	-	-	610
Diverse personeelskosten	371	300	123
Dotatie voorziening personele lasten	-	-	-
Vrijwilligersvergoedingen	9.242	10.000	10.252
NOW uitkeringen	-	-	-13.642
	<u>59.610</u>	<u>59.750</u>	<u>44.556</u>
De stichting had in het verslagjaar twee werknemers in dienst. De twee personeelsleden zijn samen goed voor 1 FTE.			
3.5.7 Afschrijvingen			
Bezoekerscentrum Museummolen	4.619	4.600	4.619
Filmzaal Museummolen	1.083	1.000	1.083
Zorgwerkplaats de Otter	5.000	5.000	5.000
Woningen	4.305	4.667	4.393
Inventaris	<u>2.133</u>	<u>3.250</u>	<u>2.497</u>
	<u>17.140</u>	<u>18.517</u>	<u>17.592</u>
3.5.8 Projecten			
Strijkmolen I	448.560	394.000	-
Strijkmolen L	-	-	13.528
Bovenmolen G	114.811	-	-
Poldermolen D	-	-	-
Ondermolen D (Museummolen)	-	-	110.281
Molenschuur, kapzolder en sjees/boerenkar	-	-	43.608
Fondswervingskosten	-	2.000	3.365
	<u>563.371</u>	<u>396.000</u>	<u>170.782</u>
3.5.9 Instandhoudingskosten			
Onderhoud molens (subsidiabel)	70.400	120.000	101.841
Onderhoud molens (niet subsidiabel)	3.766	5.000	25.437
Klein onderhoud woonvoorziening molens	6.753	1.500	23.569
Belastingen en heffingen	4.882	6.000	4.587
Verzekeringen	43.577	34.000	38.315
Huur molenkaden/gebruik grond	852	1.000	852
Onderhoud woningen/bakkerijschuur	506	3.000	2.692
Onderhoud bezoekerscentrum	2.720	2.500	2.977
Energiekosten	<u>4.886</u>	<u>5.000</u>	<u>3.587</u>

138.342 159.000 203.857

	Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
	€	€	€

3.5.10 Inventariskosten

Onderhoud/reparatie	358	1.250	1.344
Klein gereedschap/materiaal			<u>242</u>
	<u>358</u>	<u>1.250</u>	<u>1.586</u>

3.5.11 Verkoopkosten

Reclame en publiciteit	<u>9.024</u>	<u>12.500</u>	<u>9.024</u>
------------------------	--------------	---------------	--------------

3.5.12 Algemene kosten

Contributies en abonnementen	4.156	4.000	2.750
Kantoorbenodigdheden, drukwerk en porti	651	500	615
Schoonmaak en diverse benodigdheden	3.903	4.000	4.273
Telefoon- en internetkosten	637	1.000	620
Automatiseringskosten	-	1.000	-
Bestuur- en representatiekosten	1.602	2.000	2.092
Verzekeringspremies	6.855	7.000	6.294
Bankkosten en beheerkosten effectenportefeuille	1.923	1.100	1.568
Accountants- en administratiekosten	3.571	3.750	3.381
Overige algemene kosten	585	500	553
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-19.908</u>
	<u>23.883</u>	<u>24.850</u>	<u>2.238</u>

=====

3.6.13 Financiële baten en lasten

Baten

Rente spaarrekening	2.531	-	-
Dividenden	3.840	1.500	2.270
Koersresultaten effectenportefeuille	<u>17.183</u>	<u>-</u>	<u>-22.698</u>
	23.554	1.500	-19.928

Lasten

Rente spaarrekening en hypothecaire geldlening o/g	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-250</u>
	<u>23.554</u>	<u>1500</u>	<u>-20.178</u>



Opgemaakt en vastgesteld door het bestuur

Schermerhorn, 2024

N. Ney (voorzitter)

A.G.M. de Boer (secretaris)

J. Hagens (penningmeester)

N. Kreuger (bestuurslid)

J. Krul (bestuurslid)

M. Wokke (bestuurslid)

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht

Schermerhorn, 2024

A. Pilkes (voorzitter)

K. Hollenberg (secretaris)

S. Ruiter (lid)

4. Overige gegevens

Accountantscontrole

Er is geen opdracht verstrekt aan een accountant tot controle van de jaarrekening, aangezien de stichting op grond van haar statuten en artikel 2:396, lid 7 BW hiertoe niet verplicht is. Om die reden ontbreekt een controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Resultaatbestemming 2023

In de jaarrekening is de voorgenomen bestemming van het resultaat 2023 verwerkt zoals opgenomen onder de Staat van Baten en Lasten (pagina). De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening op 2023 vastgesteld.