

3. Financieel verslag van het bestuur van De Zaansche Molen over 2022

3.1 Algemeen

Het jaar 2022 was het jaar dat de corona nagenoeg voorbij was .Na 2 jaar corona werd het leven weer normaal. De toeristen kwamen weer naar de Zaansche Schans . Ook op de molens nam het bezoek gestaag toe. De financiële ondersteuning van de overheid was ook niet meer nodig. Kortom de vereniging kon weer op eigen benen staan en er konden weer nieuwe plannen worden gemaakt . Vanwege de toenemende druk van werkzaamheden van het bestuur is het besluit genomen om de organisatie te moderniseren. De vereniging Zaansche Molen en de stichting WMC krijgen beide een bestuur bestaande uit 1 persoon nl. de directeur die de dagelijkse leiding heeft . Daarboven krijgen beide organisaties een raad van toezicht welke bestaat uit 5 tot 7 personen met elk hun eigen expertise. Hoewel het 2 entiteiten blijven zullen het bestuur en de raden van toezicht van beide organisaties uit dezelfde personen bestaan. Deze nieuwe structuur wordt aangeduid als een personele unie .

De positie van directeur bestuurder is inmiddels ingevuld. Per 1 maart 2023 is Katelijne Prinsenber g in dienst getreden, Eerst alleen als directeur en na de goedkeuring van de nieuwe statuten door de leden wordt zij officieel aangesteld als directeur bestuurder. De verwachting is dat de goedkeuringsprocedure door de leden begin juni 2023 is afgerond. Daarna treedt het huidige bestuur af . Een deel van de huidige besturen neemt zitting in de nieuwe raad van toezicht. 2 Vacatures zijn nog vacant.

3.2 Financieel 2022

3.2.1 Balans per 31-12-2022

De post overige vorderingen is door de ontvangst in 2022 van de subsidies van in totaal € 405.446 aanzienlijk verminderd. Eind 2021 was deze post als nog te ontvangen opgenomen.

De liquide middelen zijn in 2022 met € 1.442.941 toegenomen tot € 1.652.104. Dit wordt vnl. veroorzaakt door de ontvangst van bovenstaande vorderingen en door de gerealiseerde boekwinst van € 1.033.935 bij de verkoop van het oude museum. Gerealiseerd moet worden dat tegenover het hoge saldo van de liquide middelen er langlopende schulden staan van in totaal € 1.197.456 en een voorziening groot onderhoud van € 412.000 . De leningen bestaan uit een lening van het Nationaal Restauratiefonds van € 940.775 met een rente van 1 % en een lening van de Rabo Bank van € 256.681 van 2,45 %. Aangezien er op banktegoeden nauwelijks rente wordt vergoed heeft het bestuur besloten om deze laatste lening vervroegd af te lossen. Deze lening staat daarom per 31-12-2022 onder de kortlopende schulden opgenomen en is in april 2023 terugbetaald. Het overige deel van het banktegoed wordt later dit jaar waarschijnlijk voor een deel op deposito gezet. Dit is afhankelijk van het rentepercentage wat vergoed wordt .

Het resultaat van €827.272 is in geheel toegevoegd aan het verenigingskapitaal .Tevens zijn de bestemmingsreserves en een deel van het bestemmingsfonds voor in totaal € 1.076.000 toegevoegd aan het verenigingskapitaal . Hierdoor kwam het totale eigen vermogen uit op € € 3.596.042. De solvabiliteit steeg hierdoor van 63 % in 2021 naar 67 % in 2022. Hetgeen uitstekend is.

3.2.2 Resultatenrekening over 2022

Baten

De samenstelling van de baten in 2022 laten een geheel ander beeld zien dan de baten in 2021. De corona gerelateerde baten zijn in 2022 nagenoeg verdwenen terwijl deze in 2021 nog € 517.549 bedroegen. De entreegelden daarentegen stegen met € 575.244 tot in totaal € 733.487. Het 90 % winstaandeel van de Stichting WMC was in 2022 € 166.249 lager dan voorgaand boekjaar. Het lagere resultaat van stichting WMC werd veroorzaakt door hogere loonkosten en door het wegvallen van de corona gerelateerde subsidies.

De totale baten bedroegen in 2022 €1.080.555 tegen € 1.259.650 in 2021 .

Lasten

De totale lasten in 2022 van € 1.287.2187 waren nagenoeg bijna gelijk aan de totale lasten van 2021 van € 1.259.650. Er was sprake van lagere loonkosten van € 32.365 i.v.m. een lagere personele bezetting terwijl de onderhoudskosten en dotatie voorziening groot onderhoud molens € 46.544 hoger waren dan voorgaand boekjaar.

Resultaat

Het resultaat inclusief bijzondere bate bedroeg € 827.272. Dit positieve resultaat is vnl. toe te schrijven aan de boekwinst van de verkoop van het oude museum . Exclusief deze bijzondere bate was er een verlies van € 206.663. Dit verlies is inclusief de afschrijvingen van € 252.498. De cash flow exclusief bijzondere bate bedroeg dus €45.835. Per saldo dus een positieve kasstroom welke in de toekomst weer gebruikt kan worden voor bijv. nieuwe investeringen .

3.3 Verwachting 2023

Op de algemene ledenvergadering van november vorig jaar is er een herziene begroting 2023 gepresenteerd met een te verwachten verlies van € 118.975 en een bijbehorende positieve kasstroom van € 146. 025. Gezien de bezoekersaantallen van de eerste 4 maanden in 2023 kan voorzichtig geconcludeerd worden dat deze begroting gerealiseerd wordt. De entreegelden zullen waarschijnlijk hoger uitkomen maar de kosten en met name de personeelskosten zullen waarschijnlijk toenemen.

3.4 Accountantsverklaring

Evenals voorgaand jaar heeft BakerTilly (Netherlands) N.V. een samenstellingsverklaring afgegeven bij de balans, de staat van baten en lasten met de daarbij behorende toelichting van de jaarrekening 2022. Deze samenstellingsopdracht is uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Vereniging De Zaansche Molen				
Balans per 31-12-2022				
Activa				
	31-12-2022		-	31-12-2021
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.382.971			2.427.511
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>793.129</u>			<u>855.804</u>
		3.176.100		3.283.315
Vlottende activa				
<i>Voorraden</i>				
Gereed product	<u>9.096</u>			<u>14.545</u>
		9.096		14.545
Vorderingen				
Vorderingen op handelsdebiteuren	6.121			2.203
Vorderingen uit hoofde van belastingen	20.323			30.604
Overige vorderingen	<u>477.549</u>			<u>875.359</u>
	-	503.993	-	908.166
Liquide middelen		<u>1.652.104</u>	-	<u>209.163</u>
Totaal activa		<u>5.341.293</u>	-	<u>4.415.189</u>
Passiva				
	31-12-2022		-	31-12-2021
<i>Verenigingsvermogen</i>				
Verenigingskapitaal	3.544.539			1.641.467
Bestemmingsfondsen	51.503			157.303
Bestemmingsreserves	-			<u>970.000</u>
	-	3.596.042	-	2.768.770
<i>Vorzieningen</i>				
Overige voorzieningen	<u>412.000</u>			<u>361.742</u>
		412.000		361.742
<i>Langlopende schulden</i>				
Achtergestelde leningen	940.775			940.775
Schulden aan banken	-			<u>256.681</u>
		940.775		1.197.456
<i>Kortlopende schulden</i>				
Kortlopende leningen-schulden-verplichtingen	256.681			39.996
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	88.905			27.545
Belastingen en premies sociale verzekeringen	860			1.778
Overige schulden	<u>46.030</u>			<u>17.902</u>
	-	<u>392.476</u>	-	<u>87.221</u>
Totaal passivazijde		<u>5.341.293</u>	-	<u>4.415.189</u>

Vereniging De Zaanse Molen		
Resultatenrekening 2022		
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Baten	-	-
Entreegelden	784.795	158.243
Af: VMR	<u>51.308</u>	-
	733.487	158.243
Contributies	98.793	91.676
Corona gerelateerde bijdragen	26.328	517.549
Subsidies	59.638	111.787
Winsttaandeel Stichting WMC 90%	65.598	231.847
Overige baten	96.711	148.548
Totaal Baten	1.080.555	1.259.650
Lasten	-	-
Lonen incl. sociale- en pensioenlasten	76.542	108.907
Afschrijvingen	252.498	243.455
Onderhoud molens	282.213	259.269
Dotatie voorziening groot onderhoud	153.000	130.500
Rentelasten	13.357	16.439
Overige lasten	<u>509.608</u>	501.080
Totaal lasten	1.287.218	1.259.650
Netto exploitatieresultaat	-206.663	-
Incidentele baten		
Verkoop oude museum	1.033.935	-
Resultaat	827.272	-