

# **Vereniging De Zaaansche Molen**

Kalverringdijk 30  
1509 BT Zaandam

**Jaarrekening**

**2022**

## Inhoudsopgave

|                                       | Pagina |
|---------------------------------------|--------|
| Samenstellingsverklaring              | 2      |
| <b>ACCOUNTANTSRAPPORT</b>             | 4      |
| <b>JAARREKENING</b>                   |        |
| Balans                                | 6      |
| Staat van baten en lasten             | 8      |
| Grondslagen                           | 9      |
| Toelichtingen activa                  | 11     |
| Toelichtingen passiva                 | 14     |
| Toelichting staat van baten en lasten | 17     |
| Overige toelichtingen                 | 22     |
| Analyse verschil met begroting        | 23     |

Aan het bestuur van:  
Vereniging De Zaansche Molen  
Kalverringdijk 30  
1509 BT Zaandam

Datum: 22 mei 2023  
Betreft: jaarstukken 2022

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2022 van Vereniging De Zaansche Molen te Zaandam.

### **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Vereniging De Zaansche Molen te Zaandam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022, met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Vereniging De Zaansche Molen. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Met vriendelijke groet,



Baker Tilly (Netherlands) N.V.  
M.J. Beerse AA

## **Accountantsrapport**

# **Accountantsrapport**

## **Algemeen**

### **Vaststelling jaarrekening voorgaand boekjaar**

De Algemene ledenvergadering heeft de jaarrekening 2021 op 10 juni 2022 vastgesteld. Het resultaat na belastingen over het boekjaar 2021 bedroeg EUR -.

## **Jaarrekening**

# Balans per 31 december 2022

Balans na voorstel resultaatbestemming

|                                        | Ref. | 31 december 2022 |                  | 31 december 2021 |                  |
|----------------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                        |      | €                | €                | €                | €                |
| <b>Activa</b>                          |      |                  |                  |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>                    |      |                  |                  |                  |                  |
| <b>Materiële vaste activa</b>          | 5    |                  |                  |                  |                  |
| Bedrijfsgebouwen                       |      | 2.382.971        |                  | 2.427.511        |                  |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen          |      | 793.129          |                  | 855.804          |                  |
|                                        |      |                  | 3.176.100        |                  | 3.283.315        |
| <b>Vlottende activa</b>                |      |                  |                  |                  |                  |
| <b>Voorraden</b>                       | 6    |                  |                  |                  |                  |
| Gereed product                         |      | 9.096            |                  | 14.545           |                  |
|                                        |      |                  | 9.096            |                  | 14.545           |
| <b>Vorderingen</b>                     | 7    |                  |                  |                  |                  |
| Vorderingen op handelsdebiteuren       |      | 6.121            |                  | 2.203            |                  |
| Vorderingen uit hoofde van belastingen |      | 20.323           |                  | 30.604           |                  |
| Overige vorderingen                    |      | 477.549          |                  | 875.359          |                  |
|                                        |      |                  | 503.993          |                  | 908.166          |
| <b>Liquide middelen</b>                | 8    |                  | 1.652.104        |                  | 209.163          |
| <b>Totaal activa</b>                   |      |                  | <b>5.341.293</b> |                  | <b>4.415.189</b> |

# Balans per 31 december 2022

Balans na voorstel resultaatbestemming

|                                                          | Ref. | 31 december 2022 |                  | 31 december 2021 |                  |
|----------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                          |      | €                | €                | €                | €                |
| <b>Passiva</b>                                           |      |                  |                  |                  |                  |
| <b>Verenigingsvermogen</b>                               | 9    |                  |                  |                  |                  |
| Verenigingskapitaal                                      |      | 3.544.539        |                  | 1.641.467        |                  |
| Bestemmingsfondsen                                       |      | 51.503           |                  | 157.303          |                  |
| Bestemmingsreserves                                      |      | -                |                  | 970.000          |                  |
|                                                          |      |                  | 3.596.042        |                  | 2.768.770        |
| <b>Voorzieningen</b>                                     | 10   |                  |                  |                  |                  |
| Overige voorzieningen                                    |      | 412.000          |                  | 361.742          |                  |
|                                                          |      |                  | 412.000          |                  | 361.742          |
| <b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b> | 11   |                  |                  |                  |                  |
| Achtergestelde schulden                                  |      | 940.775          |                  | 940.775          |                  |
| Schulden aan banken                                      |      | -                |                  | 256.681          |                  |
|                                                          |      |                  | 940.775          |                  | 1.197.456        |
| <b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>         | 12   |                  |                  |                  |                  |
| 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                                         |      | 46.030           |                  | 17.902           |                  |
|                                                          |      |                  | 392.476          |                  | 87.221           |
| <b>Totaal passiva</b>                                    |      |                  | <b>5.341.293</b> |                  | <b>4.415.189</b> |

## Staat van baten en lasten over 2022

|                                        | Ref. | 2022           |                       | 2021             |                  |
|----------------------------------------|------|----------------|-----------------------|------------------|------------------|
|                                        |      | €              | €                     | €                | €                |
| Baten                                  | 13   |                | 1.071.555             |                  | 1.362.392        |
| <b>Totaal baten</b>                    |      |                | <u>1.071.555</u>      |                  | <u>1.362.392</u> |
| Verkoop gerelateerde kosten            | 14   | 40.896         |                       | 42.221           |                  |
| Som der lasten                         | 15   | <u>206.350</u> |                       | <u>1.323.448</u> |                  |
|                                        |      |                | 247.246               |                  | 1.365.669        |
| <b>Netto exploitatieresultaat</b>      |      |                | <u>824.309</u>        |                  | <u>-3.277</u>    |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 19   | 2.963          |                       | 3.277            |                  |
|                                        |      |                | <u>2.963</u>          |                  | <u>3.277</u>     |
| <b>Resultaat</b>                       |      |                | <u><u>827.272</u></u> |                  | <u><u>-</u></u>  |

# 1 Algemene toelichting

## 1.1 Activiteiten

De Zaanse Molen is een Cultureel Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). De vereniging is opgericht in 1925 en heeft tot doel het behoud en beheer van maalvaardige molens in de Zaanstreek alsmede het vergroten van de kennis over en de liefde voor de Zaanse molens en hun geschiedenis. De vereniging heeft 13 molens in eigendom waarvan 11 de status van (rijks)monument hebben. Een groot deel van de molens wordt verhuurd aan Stichting Wind Molen Compagnie die 90% van het behaalde exploitatieresultaat uitkeert aan de vereniging.

## 1.2 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijvingsnummer handelsregister

Vereniging De Zaanse Molen is feitelijk en statutair gevestigd op Kalverringdijk 30 1509 BT Zaandam, en ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40617195.

## 1.3 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Vereniging De Zaanse Molen 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.

# 2 Algemene grondslagen

## 2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ) waarin opgenomen de RJ-klein C1 (kleine organisaties zonder winststreven).

De waardering van activa en passiva en de bepalingen van het resultaat vinden in het algemeen plaats tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

# 3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

## 3.1 Materiële vaste activa

### 3.1.1 Bedrijfsgebouwen en terreinen

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende noot.

### 3.1.2 Voorziening groot onderhoud

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### 3.1.3 Overige materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

### **3.2 Voorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaan uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

### **3.3 Vorderingen**

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

### **3.4 Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

### **3.5 Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

## **4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

### **4.1 Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **4.2 Kosten**

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

# Toelichtingen activa

## 5. Materiële vaste activa

|                               | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
|                               | €                   | €                   |
| Bedrijfsgebouwen              | 2.382.971           | 2.427.511           |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 793.129             | 855.804             |
|                               | <b>3.176.100</b>    | <b>3.283.315</b>    |

## Verloopoverzicht materiële vaste activa

|                                              | Bedrijfs-<br>gebouwen | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen | Totaal           |
|----------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------|
|                                              | €                     | €                                     | €                |
| Aanschafwaarde                               | 2.645.875             | 1.233.825                             | 3.879.700        |
| Afschrijvingen (cumulatief)                  | -218.364              | -378.021                              | -596.385         |
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>              | <b>2.427.511</b>      | <b>855.804</b>                        | <b>3.283.315</b> |
| Investerings 2022                            | -24.125               | 145.595                               | 121.470          |
| Afschrijvingen 2022                          | -20.415               | -208.270                              | -228.685         |
| <b>Totaal van mutaties gedurende periode</b> | <b>-44.540</b>        | <b>-62.675</b>                        | <b>-107.215</b>  |
| Aanschafwaarde                               | 2.621.750             | 1.379.420                             | 4.001.170        |
| Afschrijvingen (cumulatief)                  | -238.779              | -586.291                              | -825.070         |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>            | <b>2.382.971</b>      | <b>793.129</b>                        | <b>3.176.100</b> |

Onder de bedrijfsgebouwen is opgenomen:

Het pand gelegen aan de Kalverringdijk 30, te Zaandam.

Dertien molens die in eigendom zijn van Vereniging De Zaaansche Molen:

- De Bleeke Dood;
- De Bonte Hen;
- De Huisman;
- Het Jonge Schaap;
- De Kat;
- De Koker;
- De Ooievaar;
- Het Pink;
- De gekroonde Poeleburg;
- Het Prinsenhof;
- De Schoolmeester;
- De Zoeker;
- De Jonge Dirk.

## 6. Voorraden

|                | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|----------------|---------------------|---------------------|
|                | €                   | €                   |
| Gereed product | 9.096               | 14.545              |

## Specificatie gereed product

|                           | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
|                           | €                   | €                   |
| Voorraad verkoopartikelen | 7.342               | 10.965              |
| Voorraad hout             | -                   | 2.158               |
| Voorraad 'Het Pink'       | 1.754               | 1.422               |
|                           | <b>9.096</b>        | <b>14.545</b>       |

## 7. Vorderingen

|                                        | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                        | €                   | €                   |
| Vorderingen op handelsdebiteuren       | 6.121               | 2.203               |
| Vorderingen uit hoofde van belastingen | 20.323              | 30.604              |
| Overige vorderingen                    | 477.549             | 875.359             |
|                                        | <b>503.993</b>      | <b>908.166</b>      |

## Specificatie vorderingen uit hoofde van belastingen

|                | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|----------------|---------------------|---------------------|
|                | €                   | €                   |
| Omzetbelasting | <b>20.323</b>       | <b>30.604</b>       |

## Specificatie overige vorderingen

|                                                 | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                 | €                   | €                   |
| Nog te ontvangen subsidies                      | 82.000              | 405.446             |
| Nog te ontvangen bedragen                       | 32.348              | 7.396               |
| Nog te ontvangen subsidie TVL                   | -                   | 76.641              |
| Nog te ontvangen subsidie NOW                   | -                   | 1.280               |
| Rekening-courant Stichting Wind Molen Compagnie | 292.234             | 368.955             |
| Vooruitbetaalde kosten                          | 70.967              | 15.641              |
|                                                 | <b>477.549</b>      | <b>875.359</b>      |

Over de rekening-courant met Stichting de Wind Molen Compagnie wordt 1% rente berekend (2021: 1%).

## 8. Liquide middelen

|                                | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                | €                   | €                   |
| Kasmiddelen                    | 1.231               | 1.178               |
| Tegoeden op bankgirorekeningen | 1.650.718           | 207.985             |
| Kruisposten                    | 155                 | -                   |
|                                | <b>1.652.104</b>    | <b>209.163</b>      |

# Toelichtingen passiva

## 9. Verenigingsvermogen

|                                          | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                          | €                   | €                   |
| Verenigingskapitaal                      | 3.544.539           | 1.641.467           |
| Bestemmingsfondsen                       | 51.503              | 157.303             |
| Bestemmingsreserve Wereld van WindMolens | -                   | 970.000             |
|                                          | <b>3.596.042</b>    | <b>2.768.770</b>    |

### Verloopoverzicht verenigingskapitaal

|                                          | 2022             | 2021             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                          | €                | €                |
| Stand per 1 januari                      | 1.641.467        | 1.700.998        |
| Onttrekking ten gunste van investeringen |                  | 14.269           |
| Mutatie bestemmingfondsen                | 105.800          | -73.800          |
| Mutatie bestemmingsreserve               | 970.000          |                  |
| Resultaat                                | 827.272          |                  |
| Stand per 31 december                    | <b>3.544.539</b> | <b>1.641.467</b> |

### Specificatie bestemmingsfondsen

|                                                             | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                             | €                   | €                   |
| Bestemmingsfonds Willem Visser                              | 51.503              | 51.503              |
| Bestemmingsfonds Wereld van Windmolens                      | -                   | 32.000              |
| Bestemmingsfonds Bijzondere projecten Wereld van Windmolens | -                   | 73.800              |
|                                                             | <b>51.503</b>       | <b>157.303</b>      |

## 10. Voorzieningen

|                       | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
|                       | €                   | €                   |
| Overige voorzieningen | <b>412.000</b>      | <b>361.742</b>      |

### Specificatie overige voorzieningen

|                                                                                        | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                        | €                   | €                   |
| Voorziening groot onderhoud                                                            | 412.000             | 259.000             |
| Voorziening Noodfonds Cultuur/gemeente Zaanstad schade als gevolg maatregelen Covid-19 | -                   | 102.742             |
|                                                                                        | <b>412.000</b>      | <b>361.742</b>      |

## 11. Langlopende schulden

|                         | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
|                         | €                   | €                   |
| Achtergestelde schulden | 940.775             | 940.775             |
| Schulden aan banken     | -                   | 256.681             |
|                         | <b>940.775</b>      | <b>1.197.456</b>    |

### Verloopoverzicht langlopende schulden

|                                             | Achter-<br>gestelde<br>schulden | Schulden aan<br>banken | Totaal           |
|---------------------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------|
|                                             | €                               | €                      | €                |
| Hoofdsom per 1 januari 2022                 | 940.775                         | 400.000                | 1.340.775        |
| Aflossingen voorgaande jaren                | 0                               | 103.323                | 103.323          |
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>             | <b>940.775</b>                  | <b>296.677</b>         | <b>1.237.452</b> |
| Mutaties (dit jaar)                         | 0                               | -39.996                | -39.996          |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>           | <b>940.775</b>                  | <b>256.681</b>         | <b>1.197.456</b> |
| Aflossingsverplichting komend jaar          | 0                               | 256.681                | 256.681          |
| <b>Langlopend deel per 31 december 2022</b> | <b>940.775</b>                  | <b>-</b>               | <b>940.775</b>   |
| Rentelasten dit jaar                        | 0                               | 0                      | -                |
| Schulden langer dan 5 jaar                  | 940.775                         | -                      | 940.775          |
| Schulden korter dan 1 jaar                  |                                 | 256.681                | 256.681          |
|                                             | <b>940.775</b>                  | <b>256.681</b>         | <b>1.197.456</b> |

De stichting Nationaal Restauratiefonds heeft op 9 november 2020 een achtergestelde lening verstrekt ter hoogte van € 940.775. Er wordt een rente betaald van 1% voor een rentevaste periode gedurende de looptijd van de lening. De eerste drie jaar na opnamen is de onderneming vrijgesteld van aflossingen. De lening heeft een looptijd van 15 jaar.

De zekerheid welke is gesteld betreft:

- Een vervreemdingsbeding inzake het pakhuis c.q. de molen De Kat aan de Kalveringsdijk 29 te Zaandam.

De Rabobank heeft op 21 juni 2019 een lening verstrekt ter hoogte van € 400.000. Er wordt een rente over de lening betaald van 2,45% voor een rentevaste periode van 5 jaar. De aflossingsverplichting betreft € 39.996 per jaar. De lening heeft een looptijd van 10 jaar. In 2023 wordt de lening afgelost.

De volgende zekerheden zijn gesteld:

- Eerste hypotheekrecht op het bedrijfs-/kantoorpand aan de Kalveringsdijk 30 te Zaandam;
  - Eerste hypotheekrecht op het Museum/kantoorpand plus grond bij de Museumlaan 18 te Koog aan de Zaan.
- Door de verkoop is het hypotheekrecht op het pand aan de Museumlaan geroyeerd.

## 12. Kortlopende schulden

|                                               | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                               | €                   | €                   |
| 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                              | 46.030              | 17.902              |
|                                               | <b>392.476</b>      | <b>87.221</b>       |

### Specificatie kortlopende leningen-schulden-verplichtingen

|                                 | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                 | €                   | €                   |
| Kortlopend deel lening Rabobank | 256.681             | 39.996              |

### Specificatie schulden aan leveranciers en handelskredieten

|             | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|-------------|---------------------|---------------------|
|             | €                   | €                   |
| Crediteuren | 88.905              | 27.545              |

### Specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen

|             | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|-------------|---------------------|---------------------|
|             | €                   | €                   |
| Loonheffing | 860                 | 1.778               |

### Specificatie overige schulden

|                       | 31 december<br>2022 | 31 december<br>2021 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
|                       | €                   | €                   |
| Vakantiegeld          | 1.196               | 2.832               |
| Vakantiedagen         | 1.427               | 1.830               |
| Nog te betalen kosten | 43.407              | 13.240              |
|                       | <b>46.030</b>       | <b>17.902</b>       |

# Toelichtingen staat van baten en lasten

## 13. Baten

|                                  | 2022             | 2021             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
|                                  | €                | €                |
| Entreegelden                     | 733.487          | 158.243          |
| Overige baten                    | 238.321          | 761.294          |
| Overheidsbijdragen en -subsidies | 59.638           | 411.787          |
| Giften en baten                  | 40.109           | 31.068           |
|                                  | <b>1.071.555</b> | <b>1.362.392</b> |

### Specificatie entreegelden

|                                     | 2022           | 2021           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
|                                     | €              | €              |
| VMR                                 | -51.308        | -              |
| Entreegelden losse tickets          | 946.636        | 158.243        |
| Afdracht entreegelden losse tickets | -161.841       | -              |
|                                     | <b>733.487</b> | <b>158.243</b> |

### Specificatie overige baten

|                           | 2022           | 2021           |
|---------------------------|----------------|----------------|
|                           | €              | €              |
| Huuropbrengsten           | 27.054         | 55.343         |
| Overige opbrengsten       | -              | 4.839          |
| Administratievergoedingen | -              | 15.000         |
| Opbrengst verkopen        | 20.848         | 37.314         |
| Opbrengsten advertenties  | 8.700          | 4.984          |
| Contributies              | 98.793         | 91.676         |
| Winstaandeel WMC 90%      | 65.598         | 231.847        |
| Subsidie TVL              | 17.328         | 33.197         |
| Subsidie NOW              | -              | 287.094        |
|                           | <b>238.321</b> | <b>761.294</b> |

### Specificatie overheidsbijdragen en -subsidies

|                                      | 2022          | 2021           |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
|                                      | €             | €              |
| Overheidsbijdragen en subsidies      | 6.900         | -              |
| Subsidie gemeente Zaanstad           | -             | 300.000        |
| Subsidie molen de Zoeker inzake Roed | -             | 56.300         |
| Subsidie Het rijk                    | -             | 2.481          |
| Subsidie gemeente Wormerland         | -             | 600            |
| BRIM Subsidie                        | 52.738        | 52.406         |
|                                      | <b>59.638</b> | <b>411.787</b> |

### Specificatie giften en baten

|                 | 2022   | 2021   |
|-----------------|--------|--------|
|                 | €      | €      |
| Giften en baten | 40.109 | 31.068 |

## 14. Verkoop gerelateerde kosten

|                             | 2022   | 2021   |
|-----------------------------|--------|--------|
|                             | €      | €      |
| Verkoop gerelateerde kosten | 40.896 | 42.221 |

### Specificatie verkoop gerelateerde kosten

|                 | 2022   | 2021   |
|-----------------|--------|--------|
|                 | €      | €      |
| Ledenkosten     | 14.181 | 26.554 |
| PR & Marketing  | 8.216  | 7.447  |
| Voorraadmutatie | 18.499 | 8.220  |
|                 | 40.896 | 42.221 |

## 15. Som der bedrijfslasten

|                                                         | 2022           | 2021             |
|---------------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                         | €              | €                |
| Personeelskosten                                        | 76.542         | 108.907          |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | -781.437       | 243.455          |
| Overige personeelsgerelateerde kosten                   | 8.238          | 27.758           |
| Huisvestingskosten                                      | 67.759         | 90.249           |
| Exploitatie- en machinekosten                           | 534.372        | 462.089          |
| Kantoorkosten                                           | 56.580         | 61.498           |
| Andere kosten                                           | 244.296        | 329.492          |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           | <b>206.350</b> | <b>1.323.448</b> |

## 16. Personeelskosten

|                     | 2022   | 2021    |
|---------------------|--------|---------|
|                     | €      | €       |
| Lonen en salarissen | 68.690 | 96.371  |
| Sociale lasten      | 7.852  | 12.536  |
|                     | 76.542 | 108.907 |

### Specificatie lonen en salarissen

|               | 2022          | 2021          |
|---------------|---------------|---------------|
|               | €             | €             |
| Bruto lonen   | 38.690        | 66.371        |
| Inhuur derden | 30.000        | 30.000        |
|               | <b>68.690</b> | <b>96.371</b> |

### Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2022 waren 1 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2021: 2).

### 17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

|                                          | 2022            | 2021           |
|------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                          | €               | €              |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 252.498         | 243.455        |
| Verkoop Museumlaan 18                    | -1.033.935      | -              |
|                                          | <b>-781.437</b> | <b>243.455</b> |

### Specificatie afschrijvingen op materiële vaste activa

|                                | 2022           | 2021           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
|                                | €              | €              |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 44.541         | 44.271         |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen  | 207.957        | 199.184        |
|                                | <b>252.498</b> | <b>243.455</b> |

### 18. Overige lasten

|                                       | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | €              | €              |
| Overige personeelsgerelateerde kosten | 8.238          | 27.758         |
| Huisvestingskosten                    | 67.759         | 90.249         |
| Exploitatie- en machinekosten         | 534.372        | 462.089        |
| Kantoorkosten                         | 56.580         | 61.498         |
| Andere kosten                         | 244.296        | 329.492        |
|                                       | <b>911.245</b> | <b>971.086</b> |

### Specificatie huisvestingskosten

|                            | 2022          | 2021          |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | €             | €             |
| Betaalde huur              | 14.430        | 7.763         |
| Onderhoud gebouwen         | 27.638        | 54.100        |
| Gas, water, elektra        | 6.282         | 20.506        |
| Overige huisvestingskosten | 19.409        | 7.880         |
|                            | <b>67.759</b> | <b>90.249</b> |

### Specificatie exploitatie- en machinekosten

|                                     | 2022           | 2021           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
|                                     | €              | €              |
| Onderhoud molens                    | 282.213        | 259.269        |
| Dotatie voorziening groot onderhoud | 153.000        | 130.500        |
| Exploitatiekosten                   | 99.159         | 72.320         |
|                                     | <b>534.372</b> | <b>462.089</b> |

### Specificatie kantoorkosten

|                        | 2022          | 2021          |
|------------------------|---------------|---------------|
|                        | €             | €             |
| Reparatie en onderhoud | 579           | 231           |
| Kantoorbenodigdheden   | 4.138         | 2.604         |
| Porti                  | 25.765        | 17.113        |
| Telefoonkosten         | 2.773         | 906           |
| Kosten automatisering  | 23.325        | 30.516        |
| Overige kantoorkosten  | -             | 10.128        |
|                        | <b>56.580</b> | <b>61.498</b> |

### Specificatie andere kosten

|                                                            | 2022           | 2021           |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                            | €              | €              |
| Dotatie voorziening dubieuze debiteuren                    | 2.255          | -              |
| Assurantiepemie                                            | 93.649         | 65.301         |
| Contributies en abonnementen                               | 8.848          | 5.493          |
| Administratiekosten                                        | 1.285          | -              |
| Accountantskosten                                          | 19.878         | 24.832         |
| Registratie en collectiebeheer                             | 61.659         | 50.314         |
| Advieskosten                                               | 16.565         | -              |
| Bankkosten                                                 | 4.903          | 2.861          |
| Overige algemene kosten                                    | 27.919         | 28.492         |
| Kosten Wereld van Windmolens                               | -              | 29.585         |
| Kasverschillen                                             | 15             | 156            |
| Rente en provisies banken                                  | 16.320         | 19.716         |
| Dotatie voorziening exploitatie subsidie Gemeente Zaanstad | -9.000         | 102.742        |
|                                                            | <b>244.296</b> | <b>329.492</b> |

### 19. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

|                                        | 2022         | 2021         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
|                                        | €            | €            |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | <b>2.963</b> | <b>3.277</b> |

### Specificatie rentebaten en soortgelijke opbrengsten

|                                                       | 2022         | 2021         |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                       | €            | €            |
| Rente rekening-courant Stichting Wind Molen Compagnie | <b>2.963</b> | <b>3.277</b> |

## 20. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Lening Rabobank

De Coöperatieve Rabobank U.A. heeft een samengestelde kredietfaciliteit verstrekt betreffende een:

- Lening ter hoogte van € 400.000.
- Overbruggingsfinanciering in verband met de verkoop van Museumlaan 18 ter hoogte van € 1.100.000.

De volgende zekerheden zijn gesteld:

- Eerste hypotheekrecht op het bedrijfs-/kantoorpand aan de Kalveringsdijk 30 te Zaandam;
- Eerste hypotheekrecht op het Museum/kantoorpand plus grond bij de Museumlaan 18 te Koog aan de Zaan;

De lening wordt in 2023 volledig afgelost.

Het hypotheekrecht op alle hypothecaire onderpanden worden gevestigd voor een bedrag van € 2.500.000 vermeerderd met € 875.000 voor rente, vergoedingen, boetes en kosten.

## 21. Toelichting voorstel resultaatbestemming

### 21.1 Voorstel resultaatbestemming

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

De winst over 2022 ad. € 827.272 wordt geheel toegevoegd aan het verenigingskapitaal.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatbestemming reeds verwerkt in de jaarrekening 2022 van de vennootschap.

Voor akkoord:

Zaandam, 07/10/2023

Vereniging De Zaaansche Molen

J.J. Hartsuiker

### Analyse verschil met begroting

|                                         | Jaarrekening     | Begroting        | Verschil |      |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|----------|------|
| <b>Baten</b>                            | <b>1.071.555</b> | <b>1.950.000</b> | -878.445 | -45% |
| Lonen                                   | 76.542           | 90.000           | -13.458  | -15% |
| Afschrijvingslasten                     | -781.437         | -760.000         | -21.437  | 3%   |
| Overige bedrijfskosten                  | 949.178          | 860.000          | 89.178   | 10%  |
| <b>Totaal van som der kosten</b>        | <b>244.283</b>   | <b>190.000</b>   | 54.283   | 29%  |
| <b>Saldo financiële baten en lasten</b> | <b>827.272</b>   | <b>1.760.000</b> | -932.728 | -53% |