



Vereniging "De Zaanse Molen"
gevestigd te Koog aan de Zaan

Rapport inzake de
Jaarrekening 2019

**Inhoudsopgave**

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaten	3
1.4 Financiële positie	5
2. Jaarverslag	
2.1 Balans per 31 december 2019	9
2.2 Exploitatierkening over 2019	11
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019	15
2.5 Toelichting op de exploitatieberekening over 2019	19



Vereniging "De Zaaansche Molen"
Museumlaan 18
1541 LP Koog aan de Zaan

Purmerend, 30 april 2020

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2019 van Vereniging "De Zaaansche Molen" te Koog aan de Zaan.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van de Vereniging "De Zaaansche Molen" te Koog aan de Zaan is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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 de Vereniging "De Zaaansche 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Purmerend, 30 april 2020

DHV Accountancy B.V.



1.2 Algemeen

Voorwoord bestuur

Hierbij leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid over het boekjaar 2019 betreffende de Vereniging De Zaansche Molen.

1.3 Resultaten

De exploitatierekeningen over 2019 en 2018 kunnen als volgt worden samengevat:

Bespreking van de resultaten

x 1.000	2019		2018	
	€	€	€	%
Subsidies	119	6,0	75	5,4
Entreegelden molens	989	49,9	868	62,7
Overige baten	874	44,1	441	31,9
BATEN (A)	1.982	100,0	1.384	100,0
Personeelskosten	204	10,3	189	13,7
Afschrijvingen materiële vaste activa	720	36,3	3	0,2
Kosten molens	498	25,1	477	34,5
Kosten museum	96	4,8	85	6,1
Algemene kosten	182	9,3	105	7,6
LASTEN (B)	1.700	85,8	859	62,1
Bedrijfsresultaat (A-B)	282	14,2	525	37,9
Financiële baten en lasten	-4	-0,2	-	-
Resultaat	278	14,0	525	37,9



Resultaatanalyse

	<u>2019</u>
x 1.000	€
Resultaatverhogend	
Hogere subsidies	44
Hogere entreegelden molens	121
Hogere overige baten	<u>433</u>
	598
Resultaatverlagend	
Hogere personeelskosten	15
Hogere afschrijvingen materiele vaste activa	717
Hogere kosten museum	21
Hogere kosten molens	11
Hogere algemene kosten	76
Hogere bankrente minus -kosten	<u>4</u>
	<u>844</u>
Daling van het resultaat	<u><u>246</u></u>



1.4 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2019 in verkorte vorm.

Financiële structuur

x 1.000	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	1.919	72,5	133	6,7
Vorraden	15	0,6	27	1,4
Vorderingen	367	13,9	274	13,8
Liquide middelen	345	13,0	1.547	78,1
	<u>2.646</u>	<u>100,0</u>	<u>1.981</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Kapitaal	2.069	78,2	1.795	90,6
Voorzieningen	100	3,8	-	0,0
Langlopende schulden	337	12,7	-	0,0
Kortlopende schulden	140	5,3	186	9,4
	<u>2.646</u>	<u>100,0</u>	<u>1.981</u>	<u>100,0</u>



Analyse van de financiële positie

x 1.000	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	367	274
Liquide middelen	<u>345</u>	<u>1.547</u>
	712	1.821
Kortlopende schulden	<u>-140</u>	<u>-186</u>
Liquiditeitssaldo	572	1.635
Vorraden	<u>15</u>	<u>27</u>
Werkkapitaal	587	1.662
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>1.919</u>	<u>133</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u><u>2.506</u></u>	<u><u>1.795</u></u>
 Financiering		
Kapitaal	2.069	1.795
Voorzieningen	100	-
Langlopende schulden	<u>337</u>	-
	<u><u>2.506</u></u>	<u><u>1.795</u></u>

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

DHV Accountancy B.V.

F.A.M. de Haas AA
Accountant- Administratieconsulent



2. Jaarverslag

Algemeen

Vereniging De Zaanse Molen is een Culturele 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. De vereniging neemt in de zomer van 2020 het nieuwe museum De Wereld van Windmolens op de Zaanse Schans in gebruik.

Investerings in het nieuwe museum Wereld van Windmolens

Ten behoeve van de Wereld van Windmolens is in het boekjaar 2019 het vrijstaande woonhuis met onder- en bijgelegen grond en verdere aanhorigheden aan de Kalverringdijk 30 aangekocht. De koopsom hiervan bedroeg ruim 2 miljoen euro. In verband met de bestemmingswijziging van woonhuis tot museum en de daaruit voortvloeiende waardevermindering heeft er een afwaardering plaatsgevonden van € 686.287. Deze afwaardering is gebaseerd op een taxatierapport van KakesWaal van oktober 2018. De aankoop van het woonhuis en de daarop volgende afwaardering zijn zichtbaar op de balanspost Gebouwen en terreinen die sluit met een totaal van € 1.532.921.

Om het museum te realiseren is er een aannemingsovereenkomst gesloten met Kenza Bouw voor de bouwkundige aanpassingen. De totale (museale) inrichting zal verzorgd worden door Ontwerpbureau Tekst & Uitleg uit Haarlem. De bouw en inrichting zal een investering vergen van ongeveer 1,8 miljoen euro. Van deze investering is per 31 december 2019 ongeveer € 300.000 geïnvesteerd (inclusief architect kosten en bouwkundige adviezen). Dit is zichtbaar in de balanspost Gebouwen in uitvoering ten bedrage van € 327.648.

Resultaat 2019

Het resultaat is in 2019 nagenoeg gehalveerd tot € 278.178. In vergelijking met 2018 vallen er twee zaken op. De Overige baten verdubbelen bijna tot € 874.108. De vereniging heeft dit te danken aan een aantal schenkingen voor de aankoop, verbouw en inrichting van het nieuwe museum De Wereld van Windmolens. Hier staat tegen over dat de afschrijvingen fors stijgen tot € 720.194. Veruit het leeuwendeel van dit bedrag ad € 686.287 is toe te schrijven aan de eenmalige afwaardering in verband met de bestemmingswijziging tot museum van het aangekochte onroerend goed.

De herziene begroting 2019 ging uit van een resultaat van € 422.600. Het resultaat is uiteindelijk ruim € 144.000 lager uitgevallen. Wat hiervoor opgemerkt is, geldt ook voor de begroting. In de begroting was uitgegaan van € 340.000 overige baten en een bedrag van slechts € 4.000 aan afschrijvingen. Indien we de hier genoemde eenmalige transacties buiten beschouwing laten is de begroting gerealiseerd.



Van het resultaat zal € 275.000 toegevoegd worden aan de bestemmingsreserve Wereld van Windmolens, specifiek moet hier gedacht worden aan het nog te realiseren Moleneducatie erf en de bouw van een nieuw museumdepot. Het resterende bedrag ad € 3.178 zal toegevoegd worden aan het verenigingskapitaal. Het maken van een gecombineerde jaarrekening met Stichting Wind Molen Compagnie hebben we een jaar uitgesteld.

Accountantswerkzaamheden

Evenals in voorgaande jaren heeft DHV Accountancy B.V. uit Purmerend de jaarrekening en begroting van de vereniging getoetst aan de normen in het maatschappelijk verkeer in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). De accountant heeft bij de jaarrekening een Samenstellingsverklaring afgegeven.

Begroting en vooruitzichten 2020

In de ledenvergadering van november 2019 is een begroting 2020 gepresenteerd voor de vereniging met een begroot resultaat van € 265.150. Door de Corona pandemie is deze begroting volstrekt achterhaald. De molens zijn sinds 15 maart 2020 gesloten. Na de sluiting hebben wij een aantal scenario's opgesteld, zoals één kwartaal sluiting, twee kwartalen sluiting en geheel 2020 gesloten. De gevolgen hiervan hebben wij doorgerekend en daaraan gekoppeld zijn er liquiditeitsprognoses gemaakt.

Daarnaast heeft het management een aantal bezuinigingsmaatregelen voorgesteld die door het bestuur zijn goedgekeurd. Tevens willen wij gebruik maken van de overheidsmaatregelen om de werkgelegenheid te continueren.

Gezien alle onzekerheden is het niet zinvol een nieuwe begroting voor 2020 te maken. Het bestuur monitort de ontwikkelingen nauwgezet en zal zo nodig aanvullende maatregelen nemen. De continuïteit van de vereniging is de komende periode gewaarborgd, maar in de tweede helft van dit jaar is het noodzakelijk dat het bezoek van (erfgoed) toeristen en bezoekers weer (gefaseerd) op gang gaat komen. Het management komt met een plan van aanpak om het bezoek aan de molens én het museum op gang te brengen zodra overheidsbesluiten dit toestaan.

Het museum De Wereld van Windmolens wordt conform plan gebouwd en ingericht.



2.1 Balans per 31 december 2019

		<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
	1				
Gebouwen en -terreinen		1.532.921		59.200	
Inventaris		58.434		14.506	
Gebouwen in uitvoering		<u>327.648</u>		<u>59.050</u>	
			1.919.003		132.756
Vlottende activa					
<i>Voorraden</i>					
	2		14.876		26.774
<i>Vorderingen</i>					
Debiteuren	3	80.122		66.058	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	50.664		25.577	
Te vorderen subsidies	5	29.699		20.095	
Overige vorderingen	6	<u>206.300</u>		<u>162.464</u>	
			366.785		274.194
<i>Liquide middelen</i>					
	7		345.177		1.546.958
Totaal activazijde		<u>2.645.841</u>		<u>1.980.682</u>	



	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Kapitaal				
	8			
Verenigingskapitaal		1.741.946		144.768
Bestemmingsfonds Willem Visser		52.286		56.048
Bestemmingsfonds Wereld van Windmolens		-		17.000
Bestemmingsreserve Wereld van Windmolens		<u>275.000</u>		<u>1.577.000</u>
		2.069.232		1.794.816
Voorzieningen				
	9			
Voorziening restauratie / instandhouding molens		100.000		-
Voorziening groot onderhoud Molenmuseum		-		-
Voorziening Wereld van Windmolens		<u>-</u>		<u>-</u>
		100.000		-
Langlopende schulden				
Hypotheken o/g	10		336.669	-
Kortlopende schulden				
Binnen één jaar vervallende aflossingsverplichtingen		40.000		-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	57.573		74.406
Belastingen en premies sociale Verzekeringen	12	2.864		7.182
Overige schulden	13	36.570		100.906
Overlopende passiva	14	<u>2.933</u>		<u>3.372</u>
		139.940		185.866
		<u>2.645.841</u>		<u>1.980.682</u>
Totaal passivazijde				



2.2 Exploitatierkening over 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Subsidies	15	119.201		75.085	
Entreegelden molens	16	989.274		868.373	
Overige baten	17	<u>874.108</u>		<u>440.690</u>	
BATEN			1.982.583		1.384.148
Personeelskosten	18	204.320		189.275	
Afschrijvingen materiële vaste activa	19	720.194		2.846	
Kosten molens	20	497.643		476.648	
Kosten museum	21	96.277		84.760	
Algemene kosten	22	<u>181.705</u>		<u>105.760</u>	
LASTEN			<u>1.700.139</u>		<u>859.289</u>
Bedrijfsresultaat			282.444		524.859
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23		<u>-4.266</u>		<u>27</u>
Resultaat			<u><u>278.178</u></u>		<u><u>524.886</u></u>

Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur van de vereniging stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Mutatie bestemmingsreserve Wereld van Windmolens 2018	-1.577.000
Dotatie bestemmingsreserve Wereld van Windmolens 2019	275.000
Mutatie bestemmingsfonds Wereld van Windmolens	-17.000
Mutatie overige reserves	<u>1.597.178</u>

278.178



2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens in het maatschappelijk verkeer aanvaardbare normen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit

De vennootschap heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het 'Corona-virus'. Daarnaast heeft de onderneming op last van de overheid haar deuren moeten sluiten op 15 maart 2020. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de vennootschap. Het is uiteraard nog niet in te schatten hoe lang deze terugval zal duren noch wat de gevolgen ervan zullen zijn op de continuïteit van de onderneming. De ondernemingsleiding heeft deze situatie onderkend en heeft maatregelen genomen om deze situatie het hoofd te bieden en de financiële ruimte nog voldoende lijkt voor de komende maanden en dat de vennootschap nog minimaal een jaar aan haar betalingsverplichtingen kan blijven voldoen. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in €.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Materiële vaste activa

In verband met aard en bestemming van de duurzame activa, zijn het land in de Kalverpolder en de molens gewaardeerd op € 0,45 per activum. Het molenmuseum, inclusief de uitbreidingen, is gewaardeerd tegen de bestede kosten, verminderd met subsidies en giften alsmede jaarlijkse afschrijvingen die berekend zijn over de netto uitgaafprijs.

De overige duurzame activa zijn gewaardeerd tegen uitgaafprijs na aftrek van ontvangen subsidies en jaarlijkse afschrijvingen over de netto uitgaafprijs.

**Vorraden**

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Te vorderen subsidies

Onder te vorderen subsidies zijn die subsidies opgenomen die vóór het uitbrengen van deze jaarrekening zijn ontvangen, dan wel pas op termijn zijn te ontvangen doch waarvoor een schriftelijke toezegging van de subsidiegever is ontvangen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van de molens wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt opgenomen tegen de nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.



Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Afschrijvingen

De afschrijving op andere vaste bedrijfsmiddelen wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten en -verliezen bij realisatie van niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa worden onder de buitengewone baten en lasten verantwoord.

Overige bedrijfskosten

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

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.



2.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen	Inventaris	Gebouwen in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
Aanschaffingswaarde	306.633	121.970	59.050	487.653
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-247.433</u>	<u>-107.464</u>	<u>-</u>	<u>-354.897</u>
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>59.200</u>	<u>14.506</u>	<u>59.050</u>	<u>132.756</u>
Mutaties				
Investerings	2.182.853	54.990	293.098	2.530.941
Afwaardering c.q. desinvestering	-686.287	-	-24.500	-710.787
Afschrijvingen	<u>-22.845</u>	<u>-11.062</u>	<u>-</u>	<u>-33.907</u>
Saldo mutaties	<u>1.449.222</u>	<u>43.928</u>	<u>268.598</u>	<u>1.786.247</u>
Stand per 31 december 2019				
Aanschaffingswaarde	1.803.199	176.960	327.648	2.307.807
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-270.278</u>	<u>-118.526</u>	<u>-</u>	<u>-388.804</u>
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.532.921</u>	<u>58.434</u>	<u>327.648</u>	<u>1.919.003</u>

De vereniging heeft in het afgelopen boekjaar een pand aan de Kalverringdijk gekocht voor circa € 2,2 miljoen. Vanwege een bestemmingswijziging heeft er een afwaardering plaatsgevonden ad € 686.287.

De materiële vaste activa zijn verzekerd voor een bedrag van € 18.573.500.

De volgende twaalf molens zijn in eigendom van Vereniging De Zaansche Molen:

- De Bleeke Dood;
- De Bonte Hen;
- De Huisman;
- Het Jonge Schaaap;
- De Kat;
- De Koker;
- De Ooievaar;
- Het Pink;
- De Poelenburg;
- Het Prinsenhof;
- De Schoolmeester;
- De Zoeker;
- De Jonge Dirk.


Flottende activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2 Voorraden		
Voorraad verkoopartikelen	4.876	6.326
Voorraad materialen	<u>10.000</u>	<u>20.448</u>
	<u>14.876</u>	<u>26.774</u>

Vorderingen
3 Debiteuren

Debiteuren	80.122	66.877
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-</u>	<u>-819</u>
	<u>80.122</u>	<u>66.058</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

4 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>50.664</u>	<u>25.577</u>
----------------	---------------	---------------

5 Te vorderen subsidies

Subsidie gemeente Zaanstad	8.000	-
Subsidie Provincie Noord-Holland	<u>21.699</u>	<u>20.095</u>
	<u>29.699</u>	<u>20.095</u>

6 Overige vorderingen

Te ontvangen winstaandeel Stichting De Windmolencompagnie	123.424	108.233
Te ontvangen entreegelden molens	17.016	16.390
Rekening-courant Stichting De Windmolencompagnie	8.607	10.447
Vooruitbetaalde verzekeringen	9.778	8.242
Vooruitbetaalde kosten	11.296	19.152
Overige vorderingen	<u>36.179</u>	<u>-</u>
	<u>206.300</u>	<u>162.464</u>

7 Liquide middelen

Kas	470	1.092
Rabobank	309.510	-
ING Bank	<u>35.197</u>	<u>1.545.866</u>
	<u>345.177</u>	<u>1.546.958</u>

Bij de Rabobank is er een krediet van € 1.100.000. Zie voor de zekerheden en voorwaarden de toelichting onder de langlopende schulden.



8 Kapitaal

In onderstaand overzicht is het verloop van het bedrijfsvermogen weergegeven.

	Ver- enigings- kapitaal	Bestem- mings- fonds Willem Visser	Bestem- mings- reserve Wereld van Wind- molens	Bestem- mings- fonds Wereld van Wind- molens	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	144.768	56.048	1.577.000	17.000	1.794.816
Resultaatbestemming	1.597.178	-	-1.302.000	-17.000	278.178
Mutatie boekjaar	-	-3.762	-	-	-3.762
Stand per 31 december 2019	<u>1.741.946</u>	<u>52.286</u>	<u>275.000</u>	<u>-</u>	<u>2.069.232</u>

9 Voorzieningen

Overige voorzieningen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Voorziening restauratie / instandhouding molens	100.000	-
Voorziening groot onderhoud Molenmuseum	-	-
Voorziening Wereld van Windmolens	-	-
	<u>100.000</u>	<u>-</u>

Voorziening restauratie / instandhouding molens

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	29.577
Dotatie boekjaar ivm giften en subsidies	-	-
Mutatie boekjaar	100.000	-
Ottrekking boekjaar	-	-29.577
Stand per 31 december	<u>100.000</u>	<u>-</u>

Voorziening groot onderhoud Molenmuseum

Stand per 1 januari	-	8.843
Ottrekking boekjaar	-	-8.843
Dotatie boekjaar	-	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voorziening Wereld van Windmolens		
Stand per 1 januari	-	60.000
Dotatie boekjaar ivm giften en subsidies	-	-
Onttrekking boekjaar	-	60.000
	<u>-</u>	<u>60.000</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

10 Langlopende schulden

Stand per 1 januari	-	-
Aangegaan	400.000	-
Aflossingen boekjaar	-23.331	-
Kortlopende deel	-40.000	-
	<u>-40.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>336.669</u>	<u>-</u>

Voor de langlopende lening (Rabobank) zijn de volgende zekerheden gesteld:

Een eerste hypotheekrecht op bedrijfs/kantoorpand aan de Kalveringdijk 30 te Zaandam kadastraal bekend als sectie A nummer(s) 1326, 1534, 1535, 457 en 458, Zaanstad (het hypotheccair onderpand).

Een eerste hypotheekrecht op de grond bij de Museumlaan 18 (Molenmuseum) te Koog aan de Zaan kadastraal bekend als sectie C nummer(s) 2665, Zaanstad (het hypotheccair onderpand).

Het hypotheekrecht op alle hiervoor genoemde hypotheccaire onderpanden wordt gevestigd voor een bedrag van € 2.500.000 te vermeerderen met € 875.000 voor renten, vergoedingen, boeten en kosten.

De Algemene voorwaarden voor hypotheccen van de Rabobank 2018 zijn van toepassing op het hypotheekrecht.



Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	<u>57.573</u>	<u>74.406</u>
12 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>2.864</u>	<u>7.182</u>
13 Overige schulden		
Voorziening vakantiegeld	2.380	2.406
Nog te betalen bedragen	14.757	48.269
Vooruit ontvangen subsidies	<u>19.433</u>	<u>50.231</u>
	<u>36.570</u>	<u>100.906</u>
14 Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen contributies	1.713	1.236
Overige overlopende passiva	<u>1.220</u>	<u>2.136</u>
	<u>2.933</u>	<u>3.372</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De vereniging heeft twee overeenkomsten afgesloten ter (ver)bouw tot museum en inrichting van de Wereld van Windmolens voor een bedrag van circa € 1.709.500. Eén overeenkomst is in het najaar van 2019 afgesloten en de andere in februari 2020. Een deel van deze verplichting is al reeds in 2019 betaald en opgenomen en verantwoord onder gebouwen in uitvoering bij de materiële vaste activa.



2.5 Toelichting op de exploitatierekening over 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
15 Subsidies		
Gemeente Zaanstad	34.287	5.350
Gemeente Wormerland	494	494
Provincie Noord-Holland	19.433	19.433
BRIM-subsidie	64.987	49.808
Prins Bernhard Cultuurfonds	-	-
	<u>119.201</u>	<u>75.085</u>
16 Entreegelden molens		
Molen De Kat	499.930	366.012
Molen De Zoeker	175.320	164.125
Molen Het Jonge Schaaap	298.498	241.450
Overige molens	<u>15.526</u>	<u>96.786</u>
	<u>989.274</u>	<u>868.373</u>
17 Overige baten		
Legaten en giften	578.452	148.116
Huren	53.255	50.700
Contributies	84.677	85.237
Winsttaandeel Stichting De Windmolencompagnie	123.424	108.233
Entreegelden museum	4.233	9.758
Opbrengst verkoopartikelen	8.358	6.883
Administratievergoeding	12.000	12.000
Opbrengst advertenties	9.709	8.050
Provisie-opbrengsten verkopen tentoonstellingen	-	6.397
Diversen	<u>-</u>	<u>5.316</u>
	<u>874.108</u>	<u>440.690</u>
18 Personeelskosten		
Lonen en salarissen	189.478	175.308
Sociale lasten	12.988	12.424
Pensioenlasten	<u>1.854</u>	<u>1.543</u>
	<u>204.320</u>	<u>189.275</u>



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen kantoor	76.848	71.504
Brutolonen en -salarissen museum	86.011	76.096
Uitzendkrachten museum	14.280	14.143
Vrijwilligerskosten	<u>12.339</u>	<u>13.565</u>
	<u>189.478</u>	<u>175.308</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten kantoor	6.947	6.611
Sociale lasten museum	<u>6.041</u>	<u>5.813</u>
	<u>12.988</u>	<u>12.424</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie kantoor	919	760
Pensioenpremie museum	<u>935</u>	<u>783</u>
	<u>1.854</u>	<u>1.543</u>
19 Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	22.845	-
Inventaris	<u>11.062</u>	<u>2.846</u>
	33.907	2.846
Afwaardering bedrijfsgebouwen	<u>686.287</u>	<u>-</u>
	<u>720.194</u>	<u>2.846</u>
20 Kosten molens		
Onderhoud- en restauratiekosten	418.294	395.928
Exploitatiekosten	72.017	67.836
Kosten werkplaats, waaronder personeelskosten	<u>7.332</u>	<u>12.884</u>
	<u>497.643</u>	<u>476.648</u>



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
21 Kosten museum		
Kosten tentoonstellingen	2.159	13.209
Vaste lasten	19.564	17.696
Onderhoud	24.583	23.236
Digitalisering	6.200	6.497
Personeelskosten	8.284	9.469
Huishoudelijke zaken	7.728	4.578
PR/Marketing	7.337	5.138
Abonnementen en contributies	5.911	3.398
Kosten museumcollectie	13.524	4.926
Kosten educatief centrum	987	-3.387
	<u>96.277</u>	<u>84.760</u>
22 Algemene kosten		
Windbrief	18.507	20.840
Bestuurs- en activiteitskosten	34.338	18.007
Kosten inzake Wereld van Windmolens	86.888	28.738
Administratie- en automatiseringskosten	13.020	13.636
Promotionele activiteiten	4.499	4.499
Accountantskosten	3.430	4.400
Overige algemene kosten	2.309	2.741
Huisvestingskosten	9.590	3.058
Porti	1.845	3.833
Contributies en lidmaatschappen	4.181	4.079
Telefoonkosten	635	450
Rentelasten en kosten betalingsverkeer	1.932	1.478
Representatiekosten	630	-
	<u>181.705</u>	<u>105.760</u>
23 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Bankrente en -kosten	<u>4.266</u>	<u>27</u>

Koog aan de Zaan, .. april 2020
 Vereniging "De Zaansche Molen"

A. Knossen
 Penningmeester