

IBAN/SEPA Nummer: NL10 RABO 0146 1285 32 • BIC Nummer Rabo: RABONL2U
IBAN/SEPA Nummer: NL98 INGB 0003 4764 82 • BIC Nummer ING: INGBNL2A
K.v.K. Nummer 37045487 • Beconnummer 117511
BTW-nummer: NL005876734B01

**FINANCIËLE VERANTWOORDING 2016 VAN:
STICHTING BEHOUD KORENMOLEN VAN ZEEMAN
PARALLELWEG 33
1756 ED 't ZAND**

Aan de aandeelhouders en bestuur van
Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman
Parallelweg 33
1756 ED 't Zand

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Kantoor, datum</i>
146718ST	AA/PJ	8 juni 2017

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2016 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 233.019 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 2.590, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman te 't Zand is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman. 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 van 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.

Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman
't Zand

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Jongejan & Partners, namens deze,

Schagen, 8 juni 2017

Mw. A.P. Arens
Accountant Administratieconsulent

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na winstbestemming)

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen en -terreinen	224.843		225.044	
Inventaris	3.507		1.340	
		228.350		226.384
		228.350		226.384
Vlottende activa				
Liquide middelen (2)		4.669		7.433
		<u>233.019</u>		<u>233.817</u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen (3)				
Bestemmingsfonds	1.766		3.533	
Overige reserves	<u>-83.023</u>		<u>-85.613</u>	
		-81.257		-82.080
Langlopende schulden (4)				
Overige schulden		3.000		80.000
Kortlopende schulden (5)				
Crediteuren	265		437	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>311.011</u>		<u>235.460</u>	
		311.276		235.897
		<u>233.019</u>		<u>233.817</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Baten	35.789	30.600	41.518
Lasten			
Werving baten			
Kostprijs van de omzet	(8) 4.482	850	5.245
Beheer en administratie			
Afschrijvingen	(9) 744	-	477
Overige bedrijfslasten	(10) 22.388	23.000	16.008
Financiële baten en lasten	(11) 7.352	7.190	7.186
	30.484	30.190	23.671
	34.966	31.040	28.916
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	823	-440	12.602
Dotatie bestemmingsfonds t.b.v. afschrijvingen/onderhoud	(12) 1.767	-	-3.533
Saldo	2.590	-440	9.069
Resultaatbestemming			
Overige reserves	2.590	-440	9.069

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres

Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman (geregistreerd onder KvK-nummer 37146027) is feitelijk gevestigd op Parallelweg 33 te 't Zand.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De molen wordt gewaardeerd tegen de aanschaf- en voortbrengingskosten ad € 1.119.110, waarop de verkregen subsidies ad € 907.891 in mindering is gebracht.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten, waarbij rekening wordt gehouden met de verwachte economische levensduur en een restwaarde.

De gerestaureerde molen bestond al 300 jaar, en zal naar verwachting minstens weer 100 jaar mee gaan. De verwachte restwaarde ligt hoger dan € 211.219 waardoor er jaarlijks niet afgeschreven zal worden.

De overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met eventuele afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Liquide middelen

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

Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

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.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de overige materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	225.326	1.411	226.737
Cumulatieve afschrijvingen	-282	-71	-353
	<u>225.044</u>	<u>1.340</u>	<u>226.384</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	363	2.347	2.710
Afschrijvingen	-564	-180	-744
	<u>-201</u>	<u>2.167</u>	<u>1.966</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2016</i>			
Aanschaffingswaarde	225.689	3.758	229.447
Cumulatieve afschrijvingen	-846	-251	-1.097
	<u>224.843</u>	<u>3.507</u>	<u>228.350</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
2. Liquide middelen		
Rabobank 1478.98.323	3.422	6.143
Kas	1.247	1.290
	<u>4.669</u>	<u>7.433</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Bestemmingsfonds	1.766	3.533
Overige reserves	-83.023	-85.613
	<u>-81.257</u>	<u>-82.080</u>
	<u>-81.257</u>	<u>-82.080</u>

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds inzake afschrijvingen, onderhoud en diverse kosten	<u>1.766</u>	<u>3.533</u>
---	--------------	--------------

	2016	2015
	€	€

Bestemmingsfonds inzake afschrijvingen, onderhoud en diverse kosten

Stand per 1 januari	3.533	-
Dotatie	-	3.533
Onttrekking	-1.767	-
Stand per 31 december	<u>1.766</u>	<u>3.533</u>

Het bestemmingsfonds heeft betrekking op ontvangsten die door derden ter beschikking zijn gesteld ter besteding aan een specifiek doel.

Overige reserves

Stand per 1 januari	-85.613	-94.682
Resultaatbestemming boekjaar	2.590	9.069
	<u>-83.023</u>	<u>-85.613</u>
Stand per 31 december	<u>-83.023</u>	<u>-85.613</u>

De overige reserve wordt indien mogelijk aangehouden ter opvang van eventuele tekorten in de toekomst.

4. Langlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Overige schulden		
Lening 1	-	75.000
Lening 2	3.000	5.000
	<u>3.000</u>	<u>80.000</u>

Aflossing van deze lening zou plaatsvinden per 1 december 2016. In onderling overleg is besloten dat de lening per 1 december 2016 toegevoegd wordt aan de overige schulden en vanaf die datum rentedragend wordt.

Aflossing van de lening zal plaatsvinden per 31 december 2020. Vervroegde, volledige of gedeeltelijke aflossing is steeds toegestaan. Gedurende de looptijd is 0% rente verschuldigd.

5. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	<u>265</u>	<u>437</u>
-------------	------------	------------

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	309.620	234.620
Overlopende passiva	1.391	840
	<u>311.011</u>	<u>235.460</u>

Overlopende passiva

Overige verkoopkosten	665	113
Accountantskosten	726	727
	<u>1.391</u>	<u>840</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Recht van opstal

Door de grondeigenaar (N.J. Zeeman Beheer B.V. voorheen N.J. Zeeman Vastgoed B.V.) gevestigd en door opstaller (Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman) aanvaard:

Het zelfstandig recht van opstal als bedoeld in artikel 5:101 Burgerlijk Wetboek. Dit opstalrecht houdt in de bevoegdheid van opstaller om de opstallen, te weten het talud, de molen, het motorhuis en de ten behoeve van de molen en het motorhuis aan te leggen kabels, leidingen en buizen in eigenom te hebben en te houden en waar nodig te vervangen op een door opstaller zelf geschikt te maken en ter plaatse aangegeven gedeelte van het terrein.

De opstaller is terzake van dit opstalrecht een retributie verschuldigd van tweeduizend euro (€ 2.000) op jaarbasis. De retributie dient per kalenderjaar achteraf te worden voldaan, uiterlijk op 31 december van een jaar, voor het eerst op 31 december 2011.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Vershil 2016	Realisatie 2015
	€	€	€	€
6. Netto-omzet				
Entreegelden	3.427	5.000	-1.573	5.081
Rondleidingen	-	-	-	130
Verkoop consumptiegoederen	10.367	6.000	4.367	10.854
Verkoop meelproducten	580	100	480	567
Ontvangsten camperplaatsen	3.772	3.000	772	695
Verhuur ruimte	600	500	100	-
	<u>18.746</u>	<u>14.600</u>	<u>4.146</u>	<u>17.327</u>
7. Overige baten				
Ontvangen subsidie overheidsinstanties	6.147	-	6.147	11.447
Ontvangen sponsorgelden/giften/schenkingen	10.896	16.000	-5.104	12.744
	<u>17.043</u>	<u>16.000</u>	<u>1.043</u>	<u>24.191</u>
Werving baten				
8. Kostprijs van de omzet				
Inkoop consumptiegoederen	3.720	-	3.720	4.291
Inkoop meelproducten	518	-	518	453
Kosten m.b.t. activiteiten	244	750	-506	501
Vrijwilligers kosten	-	100	-100	-
	<u>4.482</u>	<u>850</u>	<u>3.632</u>	<u>5.245</u>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen				
Personeelsleden				
Bij de stichting waren in 2016 geen werknemers werkzaam.				
9. Afschrijvingen				
Materiële vaste activa	<u>744</u>	<u>-</u>	<u>744</u>	<u>477</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Gebouwen en -terreinen	564	-	564	282
Inventaris	180	-	180	195
	<u>744</u>	<u>-</u>	<u>744</u>	<u>477</u>
	<u>744</u>	<u>-</u>	<u>744</u>	<u>477</u>

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Vershil 2016	Realisatie 2015
	€	€	€	€
10. Overige bedrijfslasten				
Huisvestingslasten	17.341	19.300	-1.959	12.109
Verkooplasten	296	-	296	534
Algemene lasten	4.751	3.700	1.051	3.365
	<u>22.388</u>	<u>23.000</u>	<u>-612</u>	<u>16.008</u>
<i>Huisvestingslasten</i>				
Onderhoud gebouwen	8.810	7.300	1.510	4.101
Gas, water en electra	3.027	3.000	27	2.687
OZB en overige zakelijke lasten	153	1.000	-847	483
Verzekering gebouwen	3.351	3.000	351	2.838
Vaste lasten camperplaatsen	-	3.000	-3.000	-
Recht van opstal	2.000	2.000	-	2.000
	<u>17.341</u>	<u>19.300</u>	<u>-1.959</u>	<u>12.109</u>
<i>Verkooplasten</i>				
Reclame en advertenties	256	-	256	10
Representatiekosten	40	-	40	524
	<u>296</u>	<u>-</u>	<u>296</u>	<u>534</u>
<i>Algemene lasten</i>				
Telefoon- en faxkosten	454	300	154	261
Contributies en abonnementen	328	100	228	93
Drukwerk	984	500	484	421
Accountantskosten	1.064	800	264	998
Juridische- en advieskosten	-	500	-500	-
Kosten vergunningen/leges	200	-	200	359
Computerkosten	72	-	72	45
Onderhoud en kleine aanschaffingen	1.165	-	1.165	551
WAB verzekering	109	-	109	109
Overige algemene lasten	375	1.500	-1.125	528
	<u>4.751</u>	<u>3.700</u>	<u>1.051</u>	<u>3.365</u>
11. Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke lasten	-7.352	-7.190	-162	-7.186
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>				
Rente en kosten rekening-courant bankiers	126	150	-24	147
Rente overige leningen en diverse rekeningen courant	7.226	7.040	186	7.039
	<u>7.352</u>	<u>7.190</u>	<u>162</u>	<u>7.186</u>

**12. Dotatie bestemmingsfonds t.b.v. afschrijvingen/
onderhoud**

Mutatie bestemmingsfonds t.b.v. afschrijvingen/
onderhoud

Realisatie 2016	Begroting 2016	Vershil 2016	Realisatie 2015
€	€	€	€
-1.767	-	-1.767	3.533