

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



ACCOUNTANTS • FISCALISTEN • ADVISEURS

**FINANCIELE VERANTWOORDING 2018 VAN:
STICHTING BEHOUD KORENMOLEN VAN ZEEMAN
PARALLELWEG 33
1756 ED 't ZAND**

Aan het bestuur van
Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman
Parallelweg 33
1756 ED 't Zand

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
146718ST	AA/PJ	4 september 2019

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 265.706 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 22.974, 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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Jongejan & Partners, namens deze,

Schagen, 4 september 2019

Mw. A.P. Arens
Accountant Administratieconsulent

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na winstbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Gebouwen en -terreinen	231.713		225.192	
Inventaris	5.702		5.882	
		237.415		231.074
		<u>237.415</u>		<u>231.074</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)	1.098	-	
Liquide middelen	(3)	27.193	13.729	
		28.291		13.729
		<u>265.706</u>		<u>244.803</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
Baten				
Netto-omzet	(7)	29.594	20.700	19.640
Overige baten	(8)	37.017	18.500	24.734
Som der baten		<u>66.611</u>	<u>39.200</u>	<u>44.374</u>
Lasten				
Wervingskosten				
Kostprijs van de omzet	(9)	4.301	850	3.336
Kosten van beheer en administratie				
Afschrijvingen	(10)	1.294	-	1.085
Overige bedrijfslasten	(11)	17.544	29.750	21.788
		<u>18.838</u>	<u>29.750</u>	<u>22.873</u>
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>43.472</u>	<u>8.600</u>	<u>18.165</u>
Financiële baten en lasten	(12)	-9.498	-9.450	-9.420
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>33.974</u>	<u>-850</u>	<u>8.745</u>
Dotatie bestemmingsfonds en reserve	(13)	-11.000	-	-3.234
Saldo		<u>22.974</u>	<u>-850</u>	<u>5.511</u>
Resultaatbestemming				
Overige reserves		<u>22.974</u>	<u>-850</u>	<u>5.511</u>

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.

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

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

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.

Het museum wordt gewaardeerd tegen de aanschaf- en voortbrengingskosten, waarop de verkregen subsidies in mindering worden gebracht. Dit zal geschieden na ingebruikname van het museum. Tot die tijd zullen de ontvangen subsidies opgenomen worden onder een bestemmingsfonds.

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.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Daarbij dient een zakelijk rente in aanmerking te worden genomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	226.602	6.654	233.256
Cumulatieve afschrijvingen	-1.410	-772	-2.182
	<u>225.192</u>	<u>5.882</u>	<u>231.074</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	7.085	550	7.635
Afschrijvingen	-564	-730	-1.294
	<u>6.521</u>	<u>-180</u>	<u>6.341</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	233.687	7.204	240.891
Cumulatieve afschrijvingen	-1.974	-1.502	-3.476
	<u>231.713</u>	<u>5.702</u>	<u>237.415</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	1.098	-
	<u>1.098</u>	<u>-</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting jaaraangifte	1.725	-
Omzetbelasting suppletie 2018	-627	-
	<u>1.098</u>	<u>-</u>
3. Liquide middelen		
Rabobank 0147 8983 23	19.536	10.010
Rabobank 0332 0696 80	6.411	-
Kas	1.246	3.719
	<u>27.193</u>	<u>13.729</u>

PASSIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserve en -fonds	16.000	5.000
Overige reserves	-54.538	-77.512
	<u>-38.538</u>	<u>-72.512</u>
Bestemmingsreserve en -fonds		
Bestemmingsreserve m.b.t. museum	5.000	5.000
Bestemmingsfonds m.b.t. museum / m.b.t. overigen	11.000	-
	<u>16.000</u>	<u>5.000</u>
	2018	2017
	€	€
<i>Bestemmingsreserve m.b.t. museum</i>		
Stand per 1 januari	5.000	-
Dotatie	-	5.000
Stand per 31 december	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Betreft door het bestuur gereserveerde gelden voor toekomstige uitgaven met een specifiek bestedingsdoel.		
<i>Bestemmingsfonds m.b.t. museum / m.b.t. overigen</i>		
Stand per 1 januari	-	1.766
Dotatie	11.000	-
Onttrekking	-	-1.766
Stand per 31 december	<u>11.000</u>	<u>-</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	-77.512	-83.023
Resultaatbestemming boekjaar	22.974	5.511
Stand per 31 december	<u>-54.538</u>	<u>-77.512</u>

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

5. Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige schulden		
Lening 2	-	5.000

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.

6. Kortlopende schulden

Crediteuren

Crediteuren	-	39
-------------	---	----

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	300.000	309.620
Overlopende passiva	4.244	2.656
	<u>304.244</u>	<u>312.276</u>
Overlopende passiva		
Overige verkoopkosten	3.519	1.930
Accountantskosten	725	726
	<u>4.244</u>	<u>2.656</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 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€
7. Netto-omzet				
Entreegelden	3.953	3.000	953	2.483
Verkoop consumptiegoederen	8.763	4.000	4.763	5.928
Verkoop meelproducten	1.053	200	853	1.123
Ontvangsten camperplaatsen	15.825	11.000	4.825	10.106
Verhuur ruimte	-	500	-500	-
Toeristenbelasting	-	2.000	-2.000	-
	<u>29.594</u>	<u>20.700</u>	<u>8.894</u>	<u>19.640</u>
8. Overige baten				
Ontvangen subsidie overheidsinstanties	13.713	-	13.713	6.147
Ontvangen sponsorgelden/giften/schenkeningen	23.304	18.500	4.804	18.587
	<u>37.017</u>	<u>18.500</u>	<u>18.517</u>	<u>24.734</u>
Wervingskosten				
9. Kostprijs van de omzet				
Inkoop consumptiegoederen	3.599	-	3.599	2.378
Inkoop meelproducten	702	-	702	958
Kosten m.b.t. activiteiten	-	750	-750	-
Vrijwilligers kosten	-	100	-100	-
	<u>4.301</u>	<u>850</u>	<u>3.451</u>	<u>3.336</u>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen				
Personeelsleden				
Bij de stichting waren in 2018 geen werknemers werkzaam.				
10. Afschrijvingen				
Materiële vaste activa	<u>1.294</u>	-	<u>1.294</u>	<u>1.085</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Gebouwen en -terreinen	564	-	564	564
Inventaris	730	-	730	521
	<u>1.294</u>	-	<u>1.294</u>	<u>1.085</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€
11. Overige bedrijfslasten				
Huisvestingslasten	12.443	21.600	-9.157	14.233
Verkooplasten	2.014	450	1.564	2.432
Algemene lasten	3.087	7.700	-4.613	5.123
	<u>17.544</u>	<u>29.750</u>	<u>-12.206</u>	<u>21.788</u>
<i>Huisvestingslasten</i>				
Onderhoud gebouwen	3.122	6.100	-2.978	4.790
Gas, water en electra	3.438	4.000	-562	3.737
OZB en overige zakelijke lasten	171	500	-329	168
Verzekering gebouwen	3.712	4.000	-288	3.538
Vaste lasten camperplaatsen	-	3.000	-3.000	-
Recht van opstal	2.000	2.000	-	2.000
Af te dragen toeristenbelasting	-	2.000	-2.000	-
	<u>12.443</u>	<u>21.600</u>	<u>-9.157</u>	<u>14.233</u>
<i>Verkooplasten</i>				
Reclame en advertenties	365	-	365	1.082
Representatiekosten	976	-	976	946
Provisie verhuur camperplaatsen	673	450	223	404
	<u>2.014</u>	<u>450</u>	<u>1.564</u>	<u>2.432</u>
<i>Algemene lasten</i>				
Telefoon- en faxkosten	580	600	-20	540
Contributies en abonnementen	318	500	-182	458
Drukwerk	239	1.000	-761	615
Accountantskosten	1.083	1.100	-17	1.081
Juridische- en advieskosten	-	2.000	-2.000	1.764
Onderhoud en kleine aanschaffingen	750	-	750	269
WAB verzekering	109	-	109	109
Overige algemene lasten	8	2.500	-2.492	287
	<u>3.087</u>	<u>7.700</u>	<u>-4.613</u>	<u>5.123</u>
12. Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-9.498</u>	<u>-9.450</u>	<u>-48</u>	<u>-9.420</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Verschil 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>				
Rente en kosten rekening-courant bankiers	209	150	59	131
Rente overige leningen en diverse rekeningen courant	9.289	9.300	-11	9.289
	<u>9.498</u>	<u>9.450</u>	<u>48</u>	<u>9.420</u>
13. Dotatie bestemmingsfonds en reserve				
Mutatie bestemmingsreserve m.b.t. museum	-	-	-	5.000
Mutatie bestemmingsfonds t.b.v. museum / overige	11.000	-	11.000	-1.766
	<u>11.000</u>	<u>-</u>	<u>11.000</u>	<u>3.234</u>