

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

**FINANCIELE VERANTWOORDING 2019 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	11 mei 2020

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 237.292 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 14.541, 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 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 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.

Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman
't Zand

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Jongejan & Partners, namens deze,

Schagen, 11 mei 2020

Mw. A.P. Arens
Accountant Administratieconsulent

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na verwerking van het verlies)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)			
Gebouwen en -terreinen	222.311		231.713	
Inventaris	4.927		5.702	
		227.238		237.415
		227.238		237.415
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)	-	1.098	
Liquide middelen	(3)	10.054	27.193	
		10.054		28.291
		<u>237.292</u>		<u>265.706</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Baten			
Netto-omzet	(6) 31.651	28.400	29.594
Overige baten	(7) 6.360	17.500	37.017
Som der baten	38.011	45.900	66.611
Lasten			
Wervingskosten			
Kostprijs van de omzet	(8) 4.979	850	4.301
Kosten van beheer en administratie			
Afschrijvingen	(9) 1.339	3.000	1.294
Overige bedrijfslasten	(10) 52.968	27.400	17.544
	54.307	30.400	18.838
Saldo voor financiële baten en lasten	-21.275	14.650	43.472
Financiële baten en lasten	(11) -9.266	-9.250	-9.498
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	-30.541	5.400	33.974
Mutatie bestemmingsfonds en -reserve	(12) 16.000	-	-11.000
Saldo	-14.541	5.400	22.974
Resultaatbestemming			
Overige reserves	-14.541	5.400	22.974

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Gebeurtenissen na balansdatum

De stichting heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft geresulteerd in een omzetsdaling. Met betrokken partijen zijn afspraken gemaakt omtrent het opschorten van financiële verplichtingen. Hierdoor is de verwachting dat de stichting haar activiteiten kan blijven voortzetten.

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 werd gewaardeerd tegen de aanschaf- en voortbrengingskosten, waarop de verkregen subsidies in mindering werden gebracht. Aangezien de bouw van het museum niet doorgaat zijn alle gedane investeringen ten laste van het resultaat geboekt en de ontvangen subsidies terugbetaald. Dit leidt tot een onttrekking aan het 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.

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 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</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>
<i>Mutaties</i>			
Desinvesteringen	-8.838	-	-8.838
Afschrijvingen	-564	-775	-1.339
	<u>-9.402</u>	<u>-775</u>	<u>-10.177</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	224.849	7.204	232.053
Cumulatieve afschrijvingen	-2.538	-2.277	-4.815
	<u>222.311</u>	<u>4.927</u>	<u>227.238</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	1.098
	<u>-</u>	<u>1.098</u>

Omzetbelasting

Omzetbelasting jaaraangifte
Omzetbelasting suppletie 2018

31-12-2019	31-12-2018
€	€
-	1.725
-	-627
-	1.098

3. Liquide middelen

Rabobank 0147 8983 23
Rabobank 0332 0696 80
Kas

8.033	19.536
-	6.411
2.021	1.246
10.054	27.193

PASSIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
4. Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserve en -fonds	-	16.000
Overige reserves	-69.079	-54.538
	<u>-69.079</u>	<u>-38.538</u>
Bestemmingsreserve en -fonds		
Bestemmingsreserve m.b.t. museum	-	5.000
Bestemmingsfonds m.b.t. museum / m.b.t. overigen	-	11.000
	<u>-</u>	<u>16.000</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Bestemmingsreserve m.b.t. museum</i>		
Stand per 1 januari	5.000	5.000
Onttrekking	-5.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>5.000</u>

Betreft door het bestuur gereserveerde gelden voor toekomstige uitgaven met een specifiek bestedingsdoel. Aangezien de bouw van het museum geen doorgang zal vinden is de reserve vervallen.

Bestemmingsfonds m.b.t. museum / m.b.t. overigen

Stand per 1 januari	11.000	-
Dotatie	-	11.000
Onttrekking	-11.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>11.000</u>

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

	2019	2018
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-54.538	-77.512
Resultaatbestemming boekjaar	-14.541	22.974
Stand per 31 december	<u>-69.079</u>	<u>-54.538</u>

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

5. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>872</u>	<u>-</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.348</u>	<u>-</u>
Omzetbelasting		
Omzetbelasting suppletie 2018	627	-
Omzetbelasting suppletie 2019	1.749	-
Omzetbelasting vierde kwartaal	-1.028	-
	<u>1.348</u>	<u>-</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	300.000	300.000
Overlopende passiva	4.151	4.244
	<u>304.151</u>	<u>304.244</u>
Overlopende passiva		
Overige verkoopkosten	3.425	3.519
Accountantskosten	726	725
	<u>4.151</u>	<u>4.244</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 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil 2019	Realisatie 2018
	€	€	€	€
6. Netto-omzet				
Entreegelden	3.641	4.000	-359	3.953
Verkoop consumptiegoederen	10.096	5.000	5.096	8.763
Verkoop meelproducten	1.054	400	654	1.053
Ontvangsten camperplaatsen	16.860	15.000	1.860	15.825
Verhuur ruimte	-	500	-500	-
Toeristenbelasting	-	3.500	-3.500	-
	<u>31.651</u>	<u>28.400</u>	<u>3.251</u>	<u>29.594</u>
7. Overige baten				
Ontvangen subsidie overheidsinstanties	-5.685	-	-5.685	13.713
Ontvangen sponsorgelden/giften/schenken	12.045	17.500	-5.455	23.304
	<u>6.360</u>	<u>17.500</u>	<u>-11.140</u>	<u>37.017</u>
Wervingskosten				
8. Kostprijs van de omzet				
Inkoop consumptiegoederen	3.957	-	3.957	3.599
Inkoop meelproducten	1.022	-	1.022	702
Kosten m.b.t. activiteiten	-	750	-750	-
Vrijwilligers kosten	-	100	-100	-
	<u>4.979</u>	<u>850</u>	<u>4.129</u>	<u>4.301</u>
Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen				
Personeelsleden				
Bij de stichting waren in 2019 geen werknemers werkzaam.				
9. Afschrijvingen				
Materiële vaste activa	<u>1.339</u>	<u>3.000</u>	<u>-1.661</u>	<u>1.294</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>				
Gebouwen en -terreinen	564	3.000	-2.436	564
Inventaris	775	-	775	730
	<u>1.339</u>	<u>3.000</u>	<u>-1.661</u>	<u>1.294</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil 2019	Realisatie 2018
	€	€	€	€
10. Overige bedrijfslasten				
Huisvestingslasten	48.568	19.500	29.068	12.443
Verkooplasten	621	700	-79	2.014
Algemene lasten	3.779	7.200	-3.421	3.087
	<u>52.968</u>	<u>27.400</u>	<u>25.568</u>	<u>17.544</u>
<i>Huisvestingslasten</i>				
Onderhoud gebouwen	2.656	5.500	-2.844	3.122
Gas, water en electra	3.902	4.000	-98	3.438
OZB en overige zakelijke lasten	174	500	-326	171
Verzekering gebouwen	3.759	4.000	-241	3.712
Diversen m.b.t. museum	36.077	-	36.077	-
Recht van opstal	2.000	2.000	-	2.000
Af te dragen toeristenbelasting	-	3.500	-3.500	-
	<u>48.568</u>	<u>19.500</u>	<u>29.068</u>	<u>12.443</u>
<i>Verkooplasten</i>				
Reclame en advertenties	-	-	-	365
Representatiekosten	621	-	621	976
Provisie verhuur camperplaatsen	-	700	-700	673
	<u>621</u>	<u>700</u>	<u>-79</u>	<u>2.014</u>
<i>Algemene lasten</i>				
Telefoon- en faxkosten	502	600	-98	580
Contributies en abonnementen	322	500	-178	318
Drukwerk	131	500	-369	239
Accountantskosten	898	1.100	-202	1.083
Juridische- en advieskosten	-	2.000	-2.000	-
Computerkosten	62	-	62	-
Onderhoud en kleine aanschaffingen	416	-	416	750
WAB verzekering	109	-	109	109
Overige algemene lasten	1.339	2.500	-1.161	8
	<u>3.779</u>	<u>7.200</u>	<u>-3.421</u>	<u>3.087</u>
11. Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-9.266</u>	<u>-9.250</u>	<u>-16</u>	<u>-9.498</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil 2019	Realisatie 2018
	€	€	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke lasten</i>				
Rente en kosten rekening-courant bankiers	266	250	16	209
Rente overige leningen en diverse rekeningen courant	9.000	9.000	-	9.289
	<u>9.266</u>	<u>9.250</u>	<u>16</u>	<u>9.498</u>
12. Mutatie bestemmingsfonds en -reserve				
Mutatie bestemmingsfonds en -reserve t.b.v. museum / overige	-16.000	-	-16.000	11.000
	<u>-16.000</u>	<u>-</u>	<u>-16.000</u>	<u>11.000</u>