



3. Jaarrekening 2024

JAARREKENING 2024 SCHERMER MOLENS STICHTING

3.1. Balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

		31-12-2024	31-12-2023
		€	€
Activa	Ref.		
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>	3.4.1		
Gebouwen en terreinen		385.373	400.294
Inventaris		2.955	4.346
		388.328	404.640
<u>Financiële vaste activa</u>	3.4.2		
Effecten		100.767	147.114
Vlottende activa			
<u>Onderhanden werken</u>	3.4.3	58.472	5.986
<u>Vorderingen</u>	3.4.4		
Debiteuren		2.472	7.912
Belastingen		-	-
Overige vorderingen en overlopende activa		9.755	49.069
		12.227	56.981
<u>Liquide middelen</u>	3.4.5	770.202	560.596
		1.329.996	1.175.317

		31-12-2024	31-12-2023
		€	€
Passiva	Ref.		
Eigen vermogen			
<u>Reserves en fondsen</u>	3.4.6		
Bestemmingsreserves		920.932	829.516
Bestemmingsfondsen		136.718	136.718
Overige reserve		28.733	29.480
		1.086.383	995.714
Vreemd vermogen			
<u>Voorzieningen</u>			
Voorziening personele lasten	3.4.7	32.000	32.000
<u>Langlopende schulden</u>	3.4.8		
Aflossingsverplichtingen hypotheek/ langlopende schulden		0	0
<u>Kortlopende schulden</u>	3.4.9		
Crediteuren		4.509	4.826
Terug te betalen subsidies		17.386	17.386
Rekening courant Nationaal Restauratie Fonds		133.461	119.148
Belastingen		1.004	1.004
Reservering vakantiegeld		2.253	2.064
Overige vorderingen en overlopende passiva		0	3.922
Vooruit ontvangen subsidies		53.000	0
Totaal kortlopende schulden		211.613	148.350
		1.329.996	1.175.317

3.2. Staat van baten en lasten 2024

		Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
		€	€	€
Baten	Ref.			
Opbrengsten Museummolens	3.5.1	189.120	130.250	161.929
Subsidies en fondsenwerving	3.5.2	141.734	136.500	165.923
Donaties en giften	3.5.3	4.232	4.500	41.810
Huuropbrengsten	3.5.4	79.360	77.100	77.775
		414.446	348.350	447.437
Lasten				
<u>Besteding aan doelstellingen</u>				
Inkopen museumwinkel	3.5.5	31.255	25.000	29.653
Personeelskosten	3.5.6	66.461	65.250	59.610
Afschrijvingen	3.5.7	16.312	18.900	17.140
Restauratieprojecten	3.5.8	0	2.000	15.771
Instandhoudingskosten	3.5.9	191.884	206.650	242.614
Inventariskosten	3.5.10	835	1.500	358
Publiciteit/presentatie & educatie	3.5.11	6.569	11.500	6.977
Open dagen/Maaldag/Jubileumkosten	3.5.12	4.496	19.500	-
<u>Kosten beheer en administratie</u>				
Algemene kosten	3.5.13	28.789	26.000	23.883
		346.601	375.917	396.006
Financiële baten en lasten	3.5.14	20.539	1.500	23.554
Resultaat		88.384	-32.767	74.985
Resultaatbestemming				
<u>Onttrekkingen</u>				
- bestemmingsreserves		-1876	-7.500	-5.993
- bestemmingsfondsen		0	-	-
- overige reserves		-7.615	-32.767	-314.496
		-9.491	-40.267	-320.489
<u>Toevoegingen</u>				
- bestemmingsreserves		9.491	7.500	395.474
- bestemmingsfondsen		0	-	-
- overige reserves		88.384	-	-
		97.875	7.500	395.474
Saldo resultaatbestemming		88.384	-32.767	74.985

3.3 Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

3.3.1 Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Schermer Molens Stichting, statutair gevestigd te Schermerhorn, bestaan voornamelijk uit het in stand houden van windmolens, die beschermd worden op grond van de Monumentenwet, in de voormalige gemeente Schermer.

Vestigingsadres

De Schermer Molens Stichting is feitelijk gevestigd Noordervaart 2, 1636 VL te Schermerhorn.

3.3.2 Algemene grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving C.1 “kleine rechtspersonen-zonder-winststreven”, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in Euro's.

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 staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de Schermer Molens Stichting 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.

3.3.3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs minus verkregen subsidies, verminderd met de lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur vanaf het moment van ingebruikname. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd op de actuele waarde, zijnde de beurskoers per 31 december.

Onderhanden werken

De uitgaven minus ontvangen subsidies en fondsbijdragen van lopende restauratieprojecten worden op de balans geactiveerd als zijnde onderhanden werken. Bij oplevering van de restauratieprojecten worden de uitgaven en ontvangsten als kosten en baten in de staat van baten en lasten verwerkt.

Vorderingen

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

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.

Reserves en fondsen

Een deel van het eigen vermogen heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

Bestemmingsreserves zijn het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan, en deze beperking door het bestuur is aangebracht.

Bestemmingsfondsen zijn het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan, en deze beperking door derden is aangebracht.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Onder de kortlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd korter dan één jaar. Vooruit ontvangen subsidies waarvoor nog een prestatie moet worden verricht zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

3.3.4 Grondslagen voor bepaling van het saldo van baten en lasten

Algemeen

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd.

De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen kunnen al verantwoord worden zodra deze voorzienbaar zijn. De opbrengsten worden verwerkt op het moment van realisatie. De kosten worden verwerkt wanneer deze bekend zijn in de periode waarop ze betrekking hebben.

Baten

De ontvangen of toegezegde baten worden verantwoord in het jaar van ontvangst c.q. toezegging tenzij anders vermeld.

Baten uit eigen activiteiten

Entreegelden

De entreegelden van het museum worden verantwoord op het moment van het verlenen van toegang tot het museum.

Verkoop van goederen en provisies

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

De provisies op de verkoop van artikelen wordt verantwoord in het boekjaar waarin de levering van het artikel plaatsvindt. Onder bruto provisies wordt verstaan het percentage over de in het museum verkochte artikelen.

Donaties en giften

Donaties van vaste donateurs worden verantwoord in het jaar waarop de periodieke bijdrage betrekking heeft. Overige donaties worden verantwoord in het jaar dat deze zijn toegezegd. Indien een toezegging ontbreekt worden de baten verantwoord in het jaar van ontvangst. De opbrengsten van vaste donateurs worden verwerkt op moment van ontvangst. De overige opbrengsten worden verwerkt op het moment van toezegging van de donateur of op het moment van ontvangst indien de donateur geen toezegging heeft gedaan.

Nalatenschappen

Nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. Om de omvang te bepalen wordt gebruik gemaakt van voorzichtige schattingen. Verkrijgingen belast met vruchtgebruik worden alleen in de toelichting vermeld. Zij worden pas in de staat van baten en lasten verantwoord bij het einde van het vruchtgebruik of bij eerdere verkoop van de blote eigendom.

Huren

Verantwoording van de opbrengsten uit huren geschiedt in het jaar waarop deze betrekking hebben.

Baten uit acties derden

De baten uit acties derden worden verantwoord in het jaar waarin de fondsenwervende actie van derden is gestart dan wel het jaar waarin de baten door die derde is toegezegd.

Overheidssubsidies en bijdrage van fondsen

Subsidies en bijdragen van fondsen terzake van restauratieprojecten worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin het restauratieproject gereedkomt en voor overige subsidies en bijdrage in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. In de toelichting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele subsidies en bijdragen.

Baten in natura

In het verslagjaar ontvangen baten in natura worden niet opgenomen in de staat van baten en lasten, doch in de toelichting vermeld met daarbij – voor zover dat van belang is voor het inzicht in de jaarrekening – van de reële waarde van deze baten. In overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving wordt (onbezoldigd) vrijwilligerswerk niet financieel verantwoord.

Lasten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Pensioenen

De stichting heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

Vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachting toekomstig gebruiksduur van het actief.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en –lasten van uitgegeven en ontvangen leningen, alsmede bij bancaire instellingen ondergebrachte geldmiddelen, verminderd met eventueel daarop betrekking hebbende kosten. Verschillen in de waarde van effecten door waardering per 31 december tegen de reële waarde, worden verantwoord als ongerealiseerde koersverschillen. De ongerealiseerde koersverschillen worden ten laste van de staat van baten en lasten verantwoord.

Te ontvangen dividenden van effecten worden verantwoord zodra de stichting het recht hierop heeft verkregen.

Belastingen

De stichting drijft geen onderneming als bedoeld in artikel 2, lid 1, onderdeel e van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 en is daarom niet belastingplichtig.

3.4 Toelichtingen op de balans per 31 december 2024

VASTE ACTIVA

3.4.1 Materiële vaste activa

	Molens en schuren	Bezoekers- centrum	Zorgwerk- plaats De Otter	Woningen De Otter	Totaal
<u>Gebouwen en terreinen</u>	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	28	<u>112.658</u>	<u>73.687</u>	<u>210.928</u>	397.301
Aanschaffingen	-	-	-	-	-
	28	112.658	73.687	210.928	397.301
Afschrijvingen	-	<u>-5.069</u>	<u>-5.000</u>	<u>-4.219</u>	<u>-14.288</u>
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>28</u>	<u>107.589</u>	<u>68.687</u>	<u>206.709</u>	<u>383.013</u>
Cumulatieve aanschafwaarde	28	212.228	128.687	262.754	603.697
Cumulatieve afschrijvingen	-	<u>-104.639</u>	<u>-60.000</u>	<u>-56.045</u>	<u>-220.684</u>
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>28</u>	<u>107.589</u>	<u>68.687</u>	<u>206.709</u>	<u>383.013</u>
 <u>Inventaris</u>					
					€
Boekwaarde per 1 januari 2024					2.219
Aanschaffingen					
Afschrijvingen					<u>444</u>
Boekwaarde per 31 december 2024					<u>1.775</u>
Cumulatieve aanschafwaarde					38.402
Cumulatieve afschrijvingen					<u>-36.627</u>
Boekwaarde per 31 december 2024					<u>1.775</u>
 <u>Afschrijvingspercentages</u>					
					%
Gebouwen					2/2,5/10
Inventaris					20

In afwijking op de bepalingen met betrekking tot de afschrijvingen welke worden vermeld in de grondslagen voor resultaatbepaling wordt op zorgwerkplaats de Otter jaarlijks € 5.000 afgeschreven en wordt voor de woningen De Otter afgeschreven op basis van een percentage (2,0%) van de boekwaarde.

Molens en schuren

De stichting heeft ultimo het boekjaar 15 molens en 13 schuren in eigendom. De molens en schuren worden in de balans op het symbolische bedrag van € 1 per molen/schuur gewaardeerd. De totale WOZ-waarde van de molens en schuren in 2024 bedraagt € 1.036.000. De molens en schuren zijn voor herbouwwaarde tegen brand en storm verzekerd voor een totaalbedrag van ruim € 22 miljoen (peildatum 1 januari 2025).

Bezoekerscentrum Museummolen

De kosten van de bouw en inrichting van het bezoekerscentrum en filmzaal zijn op de balans opgenomen onder aftrek van fondswerving. Jaarlijks wordt 2,5% - 10% van de aanschafkosten afgeschreven. De WOZ-waarde 2024 bedraagt € 212.000.

Zorgwerkplaats de Otter

De kosten van de bouw en inrichting van de zorgwerkplaats zijn op de balans opgenomen onder aftrek van fondswerving. Jaarlijks wordt een vast bedrag van € 5.000 afgeschreven. De WOZ-waarde 2024 is bepaald op € 125.000,- (peildatum 1 januari 2024).

Woningen de Otter

De twee onder een kap woningen aan de Noordschermerdijk 2 en 3 te Oterleek zijn in 1999 in volle eigendom verworven. De woningen zijn gekocht om verantwoordelijk te kunnen zijn voor de ontwikkelingen van het gehele molenerf. De woningen zijn gewaardeerd op de aanschafwaarde, vermeerderd met de kosten van renovatie. Jaarlijks wordt 2% afgeschreven van de boekwaarde. De WOZ-waarde 2024 is bepaald op € 319.000. voor Noordschermerdijk 2 en € 311.000 voor Noordschermerdijk 3. Samen dus € 630.000,- (peildatum 1 januari 2024)

3.4.2 Financiële vaste activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Effecten	<u>100.767</u>	<u>147.114</u>

Het door het bestuur opgestelde beleggingsstatuut schrijft voor hoe de stichting de middelen belegt. Eind 2019 is het beleggingsstatuut aangepast en naar aanleiding hiervan is besloten om een groot deel van de beleggingsportefeuille liquide te maken en over te hevelen naar de spaarrekening. Conform onze doelstellingen is in 2024 een behaalde beleggingswinst van € 60.000,- overgeboekt naar de spaarrekening van de stichting. Dit om weer naar het uitgangspunt terug te keren om rond de € 100.000,- van het vermogen van de stichting in beleggingen belegd te hebben. Het nu nog belegde deel wordt passief belegd in indexfondsen via Rabobank Alkmaar. De beleggingen worden gewaardeerd op beurswaarde per einde boekjaar.

VLOTTENDE ACTIVA

3.4.3 Onderhanden werken

31-12-2024	31-12-2023
€	€

Onderhanden werken

<u>58.472</u>	<u>5.986</u>
---------------	--------------

In het boekjaar is met name het restauratieproject voor Strijkmolen L een onderhanden zijnde werk. Wij hopen dit restauratieproject in het boekjaar 2025 af te kunnen ronden.

3.4.4 Vorderingen

Debiteuren

Debiteurenvorderingen

<u>2.472</u>	<u>7.912</u>
--------------	--------------

Een voorziening voor de debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen

Dividendbelasting

Omzetbelasting

<u>0</u>	<u>725</u>
<u>0</u>	<u>725</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies en fondsbijdragen

-	49.069
---	--------

Huur

-	-
---	---

Overige

<u>9.755</u>	<u>-</u>
<u>9.755</u>	<u>49.069</u>

3.4.5 Liquide middelen

Kasgeld

653	1.272
-----	-------

Bank rekening courant

169.504	162.579
---------	---------

Bank spaarrekening

300.012	394.481
---------	---------

Bank tijdslootsparen

299.000	0
---------	---

Bank beleggersrekening

<u>1.032</u>	<u>2.264</u>
<u>770.201</u>	<u>560.596</u>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Ten aanzien van het saldo op de spaarrekening met tijdslootsparen geldt dat een overboeking 90 dagen tevoren dient te worden opgegeven.

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

3.4.6 Reserves

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserves	920.932	829.139
Bestemmingsfondsen	136.718	136.718
Overige reserves	<u>28.733</u>	<u>29.480</u>
	<u>1.086.383</u>	<u>995.337</u>

Het verloop van de reserves en fondsen kan als volgt worden weergegeven:

	Reserve projecten	Calamiteiten- reserve	Onderhouds- reserve woningen	Reserve molen- biotoop	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	260.892	375.000	-6.753	200.000	829.139
Toevoeging uit Resultaatbestemming		-	39.500	-	
Onttrekking naar Resultaatbestemming	<u>51.925</u>	<u>-</u>	<u>6.753</u>	<u>-</u>	
Stand per 31 december 2024	<u>312.817</u>	<u>375.000</u>	<u>33.115</u>	<u>200.000</u>	<u>920.932</u>

De bestemmingsreserve projecten wordt gevormd voor het verschil tussen projectbegroting en toegezegde subsidies en fondsbijdragen van restauratieprojecten waarvan besloten is tot uitvoering. Ultimo 2023 is een bedrag van € 221.771 gereserveerd voor het restauratieproject Strijkmolen L dat in 2023 van start is gegaan. Een project dat (helaas) door het faillissement van de molenbouwer vertraging heeft opgelopen en waarmee we in 2024 weer voortvarend aan de slag zijn gegaan. We hopen en rekenen erop dat we het restauratietraject van de Strijkmolen L in 2025 definitief af te kunnen ronden.

De calamiteitenreserve dient ter dekking van calamiteiten en onvoorziene ontwikkelingen/gebeurtenissen bij de molens, zoals bijvoorbeeld spil- of roedebreuk, funderingsherstel en verduurzaming, en is door het bestuur vastgesteld op € 25.000 per molen, in totaal aldus € 375.000.

De onderhoudsreserve voor woningen in de molens wordt aangehouden voor toekomstig onderhoud van deze woningen. Jaarlijks wordt uit het resultaat € 7.500 aan de reserve toegevoegd. De in het verslagjaar gedane uitgaven voor woningrenovatie zijn ten laste van de reserve gebracht.

De reserve molenbiotoop wordt aangehouden ten behoeve van eigen bijdragen voor het realiseren of verbeteren van maalcircuits bij Poldermolen M en Ondermolen K en Bovenmolen G.

	Strijkmolens
	Provincie
<u>Bestemmingsfondsen</u>	<u>Noord-Holland</u>
	€
Stand per 1 januari 2024	136.718
Toevoeging uit/onttrekking naar resultaatbestemming	-
Stand per 31 december 2024	<u>136.718</u>

De provincie Noord-Holland heeft bij de verkoop van de 3 Strijkmolens een bedrag meegegeven gebaseerd op de verwachte toekomstige onderhouds- en exploitatiekosten. Ten laste van de reserve wordt geboekt het bedrag van de gemaakte restauratiekosten verminderd met de hiervoor ontvangen subsidies in deze periode. Ultimo 2022 is besloten om de gehele reserve te bestemmen voor de restauratie, inclusief maalvaardig maken, van Strijkmolen L.

<u>Overige reserves</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Stand per 1 januari	29.480	-45.505
Uit resultaatbestemming	-747	74.985
Stand per 31 december	<u>28.733</u>	<u>29.480</u>

VREEMD VERMOGEN

3.4.7 Voorzieningen	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Voorziening personele lasten		
Stand per 1 januari	32.000	32.000
Dotatie boekjaar	-	-
	<u>32.000</u>	<u>32.000</u>

De voorziening wordt aangehouden ter dekking van het risico van (verplichte) loondoorbetaling bij ziekte van personeel, alsmede transitievergoedingen.

3.4.8 Langlopende schulden	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Hypothecaire geldlening o/g		
Stand per 1 januari	0	0
Aflossing boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

De geldlening is in 2022 geheel afgelost. Er was dus in 2023 en 2024 geen sprake meer van een hypothecaire geldlening en derhalve geen sprake meer van een langlopende schuld.

3.4.9 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
Crediteuren	4.509	4.826
Rekening-courant Nationaal Restauratie Fonds	133.461	119.148
Belastingen	1.004	1.004
Reservering vakantiegeld	2.253	2.064
Vooruit ontvangen/verschuldigde subsidies	53.000	0
Subsidies	0	17.386
Overige schulden en overlopende passiva	<u>17.386</u>	<u>5.986</u>
	<u>211.613</u>	<u>150.414</u>

Rekening-courant Nationaal Restauratie Fonds

De rekening-courant Nationaal Restauratie Fonds ziet op de toegekende SIM subsidies over de periode 2019 -2024. De subsidie wordt voor 90% op voorschotbasis verstrekt. Het saldo van de rekening-courant bedraagt de ontvangen voorschotten, onder aftrek van aan het resultaat toegerekende baten als dekking van de werkelijke onderhoudsuitgaven.

Reservering vakantiegeld

De reservering vakantiegeld is een belangrijke administratieve handeling voor werkgevers, waarbij er maandelijks een deel van het brutoloon apart wordt gezet voor de uitbetaling van het vakantiegeld in mei. De stichting had in het verslagjaar 2024 twee werknemers in dienst. De twee personeelsleden zijn samen goed voor 1 FTE.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Voor de jaren 2019-2024 zijn ingevolge de Subsidieregeling Instandhouding Monumenten (SIM) aan de stichting subsidiebedragen toegekend ten behoeve de instandhouding van de molens tot een maximaal bedrag van € 450.000, zijnde 50% van de te besteden kosten tot een maximum van € 60.000 per molen.

3.5 Toelichting op de exploitatierekening over 2023

BATEN	Rekening 2024 €	Begroting 2024 €	Rekening 2023 €
3.5.1 Opbrengsten Museummolens			
Entreegelden	113.631	75.000	96.778
Opbrengsten Museumjaarkaarten	6.588	5.000	4.876
Winkelverkopen	68.686	50.000	60.172
Zaalhuur	215	250	103
Overige	-	-	-
	189.120	130.250	161.929
3.5.2 Subsidies en fondsenwerving			
Gemeente Alkmaar (waardering, structureel)	15.000	15.000	15.000
Gemeente Alkmaar (onderhoud, structureel)	30.000	30.000	30.000
HHRS/HHNK (onderhoud, structureel)	8.525	5.000	-
SIM/BRIM (instandhouding, structureel)	52.792	60.000	73.967
Provincie Noord-Holland (instandhouding, structureel)	33.392	26.500	26.500
	139.709	136.500	145.467
Gemeente Alkmaar (restauratie, incidenteel)	-	-	-
De Hollandsche Molen (restauratie, incidenteel)	-	-	-
Diverse fondsen (restauratie, incidenteel)	-	-	-
Prins Bernhard Cultuur Fonds (restauratie, incidenteel)	-	-	-
Stichting Dioraphte	-	-	-
Kickstart Cultuurfonds (aanpassing, incidenteel)	-	-	-
Provincie Noord-Holland (restauratie, incidenteel)	-	-	-
Provincie Noord-Holland/gemeente Alkmaar (Noodfonds)	-	-	-
Overige subsidies (incidenteel)	2.025	-	20.456
	141.734	136.500	165.923
3.5.3 Donaties en giften			
Bijdragen Vrienden van de stichting en donaties	4.232	4.500	3.810
Ontvangen legaat (legaten)	-	-	38.000
Overige	-	-	-
	4.232	4.500	41.810
3.5.4 Huurinkomsten			
Molens	34.367	36.600	36.386
Woningen	15.175	15.500	14.672
Ottercomplex	26.538	25.000	26.473
Overige	3280	-	244
	79.360	77.100	77.775

LASTEN

3.5.5 Inkopen winkel

Inkopen

Rekening 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
€	€	€

31.255	25.000	29.653
---------------	---------------	---------------

3.5.6 Personeelskosten

Brutolonen	42.825	41.500	39.406
Sociale lasten	8.591	8.300	8.054
Pensioenlasten	2.852	3.450	2.537
Onbelaste vergoedingen	252	650	-
Diverse personeelskosten	795	350	-
Reis- en verblijfkosten	227	-	179
Vrijwilligersvergoedingen	10.730	11.000	9.242
Mutatie reservering vakantietoeslag	189	-	192
	66.461	65.250	59.610

De stichting had in het verslagjaar 2024 twee werknemers in dienst. De twee personeelsleden zijn samen goed voor 1 FTE.

3.5.7 Afschrijvingen

Bezoekerscentrum Museummolen	4.619	4.750	4.619
Filmzaal Museummolen	1.083	1.250	1.083
Zorgwerkplaats de Otter	5.000	5.000	5.000
Woningen	4.219	4.650	4.305
Inventaris	1.391	3.250	2.133
	16.312	18.900	17.140

3.5.8 Projecten

Strijkmolen I	-	-	448.560
Strijkmolen L	-	-	-
Bovenmolen G	-	-	114.811
Poldermolen D	-	-	-
Ondermolen D (Museummolen)	-	-	-
Molenschuur, kapzolder en sjees/boerenkar	-	-	-
Fondswervingskosten	-	2.000	-
	0	2.000	563.371

3.5.9 Instandhoudingskosten

Onderhoud molens (subsidiabel)	114.209	120.000	168.990
Onderhoud molens (niet subsidiabel)	8.621	5.000	3.766
Klein onderhoud woonvoorziening molens	1.876	7.500	6.753
Belastingen en heffingen	5.561	5.000	4.882
Verzekeringen	32.401	36.000	43.577
Huur molenkaden/gebruik grond	949	900	852
Onderhoud woningen	14.198	15.000	506
Onderhoud bakkerijschuur	7.719	7.000	506
Onderhoud bezoekerscentrum	-	2.750	2.720
Energiekosten	6.350	7.500	4.886
	191.884	206.650	237.438

	Rekening 2024 €	Begroting 2024 €	Rekening 2023 €
3.5.10 Inventariskosten			
Onderhoud/reparatie	227	750	134
Klein gereedschap/materiaal	608	750	224
	835	1.500	358
3.5.11 Reclame, publiciteit en educatie			
Reclame en publiciteit	6.569	12.000	9.024
	6.569	12.000	9.024
3.5.12 Verkoopkosten en Jubileumkosten			
Open dagen/Schermermaaldagen	975	-	-
Evenementen/Jubileumkosten	3.521	7.500	-
	4.496	7.500	0
3.5.13 Algemene kosten			
Contributies en abonnementen	4.902	4.000	4.156
Kantoorbenodigdheden, drukwerk en porti	191	750	615
Schoonmaak en diverse benodigdheden	4.813	4.350	3.903
Telefoon- en internetkosten	585	1.000	637
Automatiseringskosten	-	1.000	-
Bestuur- en representatiekosten	2.619	2.450	1.602
Verzekeringspremies	8.265	6.500	6.855
Bankkosten en beheerkosten effectenportefeuille	1.990	1.600	1.923
Accountants- en administratiekosten	5.359	3.750	3.571
Overige algemene kosten	65	600	585
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	-	-	-
	28.789	26.000	23.883
3.5.14 Financiële baten en lasten			
<u>Baten</u>			
Rente spaarrekening	7.514	-	2.531
Dividenden	4.113	1.500	3.840
Koersresultaten effectenportefeuille	8.912	-	17.183
	20.539	1.500	23.554
<u>Lasten</u>			
Rente spaarrekening en hypothecaire geldlening o/g	-	-	-
	20.539	1.500	23.554

Opgemaakt en vastgesteld door het bestuur

Schermerhorn, 13 mei 2025

N. Ney (voorzitter)

A.G.M. de Boer (secretaris)

J. Hagens (penningmeester)

N. Kreuger (bestuurslid)

J. Krul (bestuurslid)

M. Wokke (bestuurslid)

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht

Schermerhorn, 13 mei 2025

A. Pilkes (voorzitter)

K. Hollenberg (secretaris)

S. Ruiter (lid)

4. Overige gegevens

Accountantscontrole

Er is geen opdracht verstrekt aan een accountant tot controle van de jaarrekening, aangezien de stichting op grond van haar statuten en artikel 2:396, lid 7 BW hiertoe niet verplicht is. Om die reden ontbreekt een controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Resultaatbestemming 2024

In de jaarrekening is de voorgenomen bestemming van het resultaat 2024 verwerkt zoals opgenomen onder de Staat van Baten en Lasten (pagina 4). De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening op 13 mei 2025 vastgesteld.