



3. Jaarrekening 2025

3.1. Balans per 31 december 2025 (na resultaatbestemming)

		31-12-2025	31-12-2024
		€	€
Activa	Ref.		
Vaste activa			
<u>Materiële vaste activa</u>	3.4.1		
Gebouwen en terreinen		369.009	383.013
Inventaris		2.597	2.955
Verbouwing bezoekerscentrum Museummolen		<u>1.527</u>	<u>2.360</u>
		373.133	388.328
<u>Financiële vaste activa</u>	3.4.2		
Effecten		24.205	100.767
Vlottende activa			
<u>Onderhanden werken</u>	3.4.3	468.426	58.472
<u>Vorderingen</u>	3.4.4		
Debiteuren		2.474	2.472
Belastingen		-	-
Overige vorderingen en overlopende activa		13.549	9.755
Vorraden		<u>9.784</u>	<u>-</u>
		25.807	12.227
<u>Liquide middelen</u>	3.4.5	436.070	770.202
		<hr/>	<hr/>
		<u>1.327.641</u>	<u>1.329.996</u>

		31-12-2025	31-12-2024
		€	€
Passiva	Ref.		
Eigen vermogen			
<u>Reserves en fondsen</u>	3.4.6		
Bestemmingsreserves		1.022.297	920.932
Bestemmingsfondsen		136.718	136.718
Overige reserve		<u>28.733</u>	<u>28.733</u>
		1.187.748	1.086.383
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		4.907	4.509
Te betalen kosten		31.100	17.386
Rekening courant (SIM) Nationaal Restauratie Fonds		40.500	133.461
Belastingen		2.451	1.004
Reservering vakantiegeld		2.435	2.253
Overige vorderingen en overlopende passiva		0	0
Vooruit ontvangen subsidies		<u>26.500</u>	<u>53.000</u>
Totaal kortlopende schulden		107.893	211.613
		<hr/>	<hr/>
		<u>1.327.641</u>	<u>1.329.996</u>

3.2. Staat van baten en lasten 2025

		Rekening 2025	Begroting 2025	Rekening 2024
		€	€	€
Baten				
	Ref.			
Opbrengsten Museummolens	3.5.1	206.094	135.000	189.120
Subsidies en fondsenwerving	3.5.2	258.061	669.732	141.734
Donaties en giften	3.5.3	7.607	4.500	4.232
Huuropbrengsten	3.5.4	<u>80.612</u>	<u>80.400</u>	<u>79.360</u>
		552.374	889.632	414.446
Lasten				
<u>Besteding aan doelstellingen</u>				
Inkopen museumwinkel	3.5.5	22.339	35.000	31.255
Personeelskosten	3.5.6	71.529	70.000	66.461
Afschrijvingen	3.5.7	15.736	18.900	16.312
Restauratieprojecten	3.5.8	1.775	629.272	0
Instandhoudingskosten	3.5.9	263.148	247.400	191.884
Inventariskosten	3.5.10	895	1.500	835
Publiciteit/presentatie & educatie	3.5.11	18.409	16.200	6.569
Open dagen/Maaldag/Jubileumkosten	3.5.12	19.427	19.500	4.496
<u>Kosten beheer en administratie</u>				
Algemene kosten	3.5.13	<u>33.070</u>	<u>26.000</u>	<u>28.789</u>
		446.325	1.055.772	346.601
Financiële baten en lasten	3.5.14	<u>12.543</u>	<u>4.250</u>	<u>20.539</u>
Resultaat		<u>118.592</u>	<u>-161.890</u>	<u>88.384</u>
Resultaatbestemming				
<u>Onttrekkingen</u>				
- bestemmingsreserves		-7.500	-7.500	-1876
- bestemmingsfondsen		0	-	0
- overige reserves		<u>0</u>	<u>-32.767</u>	<u>-7.615</u>
		-7.500	-40.267	-9.491
<u>Toevoegingen</u>				
- bestemmingsreserves		97.894	7.500	9.491
- bestemmingsfondsen		0	-	0
- overige reserves		<u>0</u>	<u>-</u>	<u>88.384</u>
		97.894	7.500	97.875
Saldo resultaatbestemming		<u>90.394</u>	<u>-32.767</u>	<u>88.384</u>

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 Venootschapsbelasting 1969 en is daarom niet belastingplichtig.

3.4 Toelichtingen op de balans per 31 december 2025

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 2025	28	<u>107.589</u>	<u>68.687</u>	<u>206.709</u>	<u>383.013</u>
Aanschaffingen	-	-	-	-	-
	28	107.589	68.687	206.709	397.301
Afschrijvingen	-	<u>-4.842</u>	<u>-5.000</u>	<u>-4.134</u>	<u>-14.288</u>
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>28</u>	<u>102.747</u>	<u>63.687</u>	<u>202.575</u>	<u>369.009</u>
Cumulatieve aanschafwaarde	28	212.228	128.687	262.754	603.697
Cumulatieve afschrijvingen	-	<u>-109.481</u>	<u>-65.000</u>	<u>-60.179</u>	<u>-234.660</u>
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>28</u>	<u>102.747</u>	<u>63.687</u>	<u>202.575</u>	<u>369.009</u>
<u>Inventaris</u>					
					€
Boekwaarde per 1 januari 2025					2.955
Aanschaffingen					<u>0</u>
Afschrijvingen					<u>358</u>
Boekwaarde per 31 december 2024					<u>2.597</u>
Cumulatieve aanschafwaarde					38.402
Cumulatieve afschrijvingen					<u>-35.805</u>
Boekwaarde per 31 december 2025					<u>2.597</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 2025 bedraagt € 1.067.000. (Waardepeildatum WOZ 1 januari 2024). De molens en schuren zijn voor herbouwwaarde tegen brand en storm verzekerd voor een totaalbedrag van ruim € 23 miljoen.

Bezoekerscentrum Museummolens

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 2025 bedraagt € 209.000 (Waardepeildatum WOZ 1 januari 2024).

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 2025 is bepaald op € 130.000,- (Waardepeildatum 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 2025 is bepaald op € 335.000. voor Noordschermerdijk 2 en € 301.000 voor Noordschermerdijk 3. Samen dus € 636.000,- (Waardepeildatum WOZ 1 januari 2024).

3.4.2 Financiële vaste activa

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Effecten	<u>24.205</u>	<u>100.767</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. Eind 2025 is enkele malen een beroep gedaan op de beleggingsportefeuille die niet voor niets de naam heeft: Voorziening Onderhoud Molens om een forse reeks facturen met betrekking tot dit onderhoud te kunnen betalen. Streven is wel om in de zomer van het jaar 2026 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

	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€

Onderhanden werken

	<u>468.426</u>	<u>58.472</u>
--	----------------	---------------

In het boekjaar 2025 is onder andere het restauratieproject voor Strijkmolen L een onderhanden zijnde werk. Wij hopen dit restauratieproject de eerste helft van 2026 definitief af te kunnen ronden. Verder zijn we ook reeds gestart met de restauratie van Bovenmolen E als groot restauratieproject.

3.4.4 Vorderingen

Debiteuren

Debiteurenvorderingen

	<u>2.473</u>	<u>2.472</u>
--	--------------	--------------

Een voorziening voor de debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen

Dividendbelasting

0	0
---	---

Omzetbelasting

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen subsidies en fondsbijdragen

-	-
---	---

Huur

-	-
---	---

Overige

<u>13.549</u>	<u>9.755</u>
---------------	--------------

<u>13.549</u>	<u>9.755</u>
---------------	--------------

3.4.5 Liquide middelen

Kasgeld

633	653
-----	-----

Bank rekening courant

84.103	169.504
--------	---------

Bank spaarrekening

500	300.012
-----	---------

Bank tijdslootsparen

350.664	299.000
---------	---------

Bank beleggersrekening

<u>170</u>	<u>1.032</u>
------------	--------------

<u>436.070</u>	<u>770.201</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>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Reserves en fondsen		
Bestemmingsreserves	1.022.297	920.932
Bestemmingsfondsen	136.718	136.718
Overige reserves	<u>28.733</u>	<u>28.733</u>
	<u>1.187.748</u>	<u>1.086.383</u>

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

	Reserve projecten	Calamiteiten- reserve	Onderhouds- reserve woningen	Reserve molen- biotoop	Totaal
	€	€	€	€	€
<u>Bestemmingsreserves</u>					
Stand per 1 januari 2025	306.432	375.000	39.500	200.000	920.932
Toevoeging uit					
Resultaatbestemming	97.894	-	-	-	-
Onttrekking naar					
Resultaatbestemming	-	-	-	-	-
Stand per 31 december 2025	<u>404.326</u>	<u>375.000</u>	<u>42.971</u>	<u>200.000</u>	<u>1.022.297</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 door het faillissement van de molenbouwer vertraging heeft opgelopen. In 2024 zijn we weer voortvarend met een andere molenbouwer aan de slag gegaan. Dit restauratietraject van Strijkmolen L is eind 2025 bijna afgerond en zal begin 2026 definitief tot afronding komen. Wij zijn in 2025 ook gestart met de omvangrijke restauratie van Bovenmolen E. Een restauratieproject waarvoor we zelf een aanzienlijk bedrag circa € 370.000 zullen dienen bij te dragen. Omdat we slechts een deel van de restauratie via fondsen kunnen dekken.

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 2025	136.718
Stand per 31 december 2025	<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>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Stand per 1 januari	28.773	29.480
Uit resultaatbestemming	-	-747
Stand per 31 december	<u>28.733</u>	<u>28.733</u>

VREEMD VERMOGEN

3.4.7 Voorzieningen	<u>2025</u>	<u>2024</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>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Hypothecaire geldlening o/g		
Stand per 1 januari	0	0
Aflossing boekjaar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

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>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Crediteuren	4.907	4.509
Rekening-courant Nationaal Restauratie Fonds	40.500	133.461
Belastingen	2.451	1.004
Reservering vakantiegeld	2.435	2.253
Vooruit ontvangen/verschuldigde subsidies	26.500	53.000
Subsidies	0	0
Overige schulden en overlopende passiva	0	17.386
Te betalen kosten	<u>40.893</u>	<u>0</u>
	<u>107.893</u>	<u>211.613</u>

De rekening-courant Nationaal Restauratie Fonds ziet op de toegekende SIM subsidies over de periode 2025 -2030. 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.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Voor de jaren 2025-2030 zijn ingevolge de Subsidieregeling Instandhouding Monumenten (SIM) door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed aan de stichting subsidiebedragen toegekend ten behoeve de instandhouding van de 15 in eigendom zijnde molens. De SIM bedragen staan voor een periode van zes jaar vast. Per molen is in de beschikking van de Rijksdienst vastgesteld dat er een maximaal bedrag van € 43.500,- over deze zes jaar beschikbaar is. Jaarlijks gaat het daarbij om een bedrag van € 6.525,00 per molen, zijnde een bevoorschotting van 15% jaarlijks van 90% van het maximale bedrag (€39.150). In totaal ontvangt de Stichting dus jaarlijks een subsidiebedrag van € 97.875,- voor de 15 molens. Het gaat daarbij om maximaal 50% van de onderhouds/instandhoudingskosten.

3.5 Toelichting op de exploitatierekening over 2025

BATEN	Rekening <u>2025</u> €	Begroting <u>2025</u> €	Rekening <u>2024</u> €
3.5.1 Opbrengsten Museummolen			
Entreegelden	121.992	76.000	113.631
Opbrengsten Museumjaarkaarten	7.953	5.000	6.588
Winkelverkopen	76.025	54.000	68.686
Zaalhuur	-	-	215
Overige/Diversen	<u>124</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>206.094</u>	<u>135.000</u>	<u>189.120</u>
3.5.2 Subsidies en fondsenwerving			
Gemeente Alkmaar (waardering, structureel)	0	15.000	15.000
Gemeente Alkmaar (onderhoud, structureel)	30.000	30.000	30.000
HHRS/HHNK (onderhoud, structureel)	8.906	5.000	8.525
SIM/BRIM (instandhouding)	192.046	60.000	52.792
Provincie Noord-Holland (instandhouding, structureel)	<u>26.500</u>	<u>26.500</u>	<u>33.392</u>
	257.452	136.500	139.709
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)	<u>609</u>	<u>-</u>	<u>2.025</u>
	<u>258.061</u>	<u>136.500</u>	<u>141.734</u>
3.5.3 Donaties en giften			
Bijdragen Vrienden van de stichting en donaties	7.607	4.500	4.232
Ontvangen legaat (legaten)	-	-	-
Overige	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>7.607</u>	<u>4.500</u>	<u>4.232</u>
3.5.4 Huurinkomsten			
Molens	36.951	30.000	34.367
Woningen	15.841	16.000	15.175
Ottercomplex	27.448	26.000	26.538
Overige	<u>372</u>	<u>-</u>	<u>3280</u>
	<u>80.612</u>	<u>72.000</u>	<u>79.360</u>

LASTEN

	Rekening 2025 €	Begroting 2025 €	Rekening 2024 €
3.5.5 Inkopen winkel			
Inkopen (hoog-laag BTW)	32.123	35.000	31.255
Voorraadmutatie	-9.784	0	0
	<u>22.339</u>	<u>35.000</u>	<u>31.255</u>
3.5.6 Personeelskosten			
Brutolonen	46.147	44.900	42.825
Sociale lasten	9.651	9.150	8.591
Pensioenlasten	2.996	3.750	2.852
Werkkostenregeling	1.407	750	252
Diverse personeelskosten	795	350	795
Reis- en verblijfkosten	201	-	227
Vrijwilligersvergoedingen	10.742	11.100	10.730
Mutatie reservering vakantietoeslag	181	-	189
	<u>71.529</u>	<u>70.000</u>	<u>66.461</u>
De stichting had in het verslagjaar 2025 twee werknemers in dienst. Samen goed voor 1 FTE.			
3.5.7 Afschrijvingen			
Afschrijving bezoekerscentrum Museummolen	4.619	4.750	4.619
Afschrijving filmzaal Museummolen	1.083	1.250	1.083
Afschrijving zorgwerkplaats de Otter	5.000	5.000	5.000
Afschrijving woningen	4.135	4.650	4.219
Afschrijving inventaris	899	3.250	1.391
	<u>15.736</u>	<u>18.900</u>	<u>16.312</u>
3.5.8 Projecten			
Restauratieprojecten molens	1.361	-	-
Strijkmolen I	-	-	109
Strijkmolen L	-	-	-
Ondermolen D (Museummolen)	-	-	-
Molenschuur, kapzolder en sjees/boerenkar	-	-	-
Fondswervingskosten	414	2.000	1.883
	<u>1.775</u>	<u>2.000</u>	<u>1.992</u>
3.5.9 Instandhoudingskosten			
Onderhoud molens (subsidiabel)	149.815	181.250	114.209
Onderhoud molens (niet subsidiabel)	2.214	5.000	8.621
Klein onderhoud woonvoorziening molens	4.029	7.500	1.876
Belastingen en heffingen	5.867	5.000	5.561
Verzekeringen	31.567	32.500	32.401
Huur molenkaden/gebruik grond	949	900	949
Onderhoud woningen	59.608	2.000	14.198
Onderhoud bakkerijschuur	-	7.000	7.719
Onderhoud bezoekerscentrum	1.848	2.750	-
Energiekosten	7.251	8.500	6.350
	<u>263.148</u>	<u>247.400</u>	<u>191.884</u>

	Rekening 2025 €	Begroting 2025 €	Rekening 2024 €
3.5.10 Inventariskosten			
Onderhoud/reparatie	114	750	227
Klein gereedschap/materiaal	781	750	608
	895	1.500	835
3.5.11 Reclame, publiciteit en educatie			
Behoud/beheer museale collectie	8.179	1.500	-
Reclame en publiciteit	10.230	8.000	6.569
	18.409	9.500	6.569
3.5.12 Verkoopkosten en Jubileumkosten			
Open dagen/Schermermaaldagen	2.467	5.200	975
Evenementen/Jubileumkosten	16.960	11.000	3.521
	19.427	16.200	4.496
3.5.13 Algemene kosten			
Contributies en abonnementen	4.407	4.500	4.902
Kantoorbenodigdheden, drukwerk en porti	227	750	191
Schoonmaak en diverse benodigdheden	6.782	4.450	4.813
Telefoon- en internetkosten	634	1.000	585
Automatiseringskosten	-	1.000	-
Bestuur- en representatiekosten	4.080	2.500	2.619
Verzekeringspremies	8.433	6.950	8.265
Bankkosten en beheerkosten effectenportefeuille	2.853	1.600	1.990
Accountants- en administratiekosten	5.167	4.650	5.359
Overige algemene kosten	487	600	65
Tegemoetkoming Vaste Lasten (TVL)	-	-	-
	33.070	28.000	28.789
3.5.14 Financiële baten en lasten			
<u>Baten</u>			
Rente spaarrekening	9.085	2.750	7.514
Dividenden	1.649	1.500	4.113
Koersresultaten effectenportefeuille	1.809	-	8.912
	12.543	4.250	20.539
<u>Lasten</u>			
Rente spaarrekening en hypothecaire geldlening o/g	-	-	-
	12.543	4.250	20.539

Opgemaakt en vastgesteld door het bestuur

Schermerhorn, 11 mei 2026

N. Ney (voorzitter)

J. Hagens (Penningmeester)

N. Kreuger (bestuurslid)

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht

Schermerhorn, 11 mei 2026

A. Pilkes (voorzitter)

K. Hollenberg (secretaris)

S. Ruiter (lid)

N. Groothuismink (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 2025

In de jaarrekening is de voorgenomen bestemming van het resultaat 2025 verwerkt zoals opgenomen onder de Staat van Baten en Lasten (pagina 4). De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening op 11 mei 2026 vastgesteld.