

Stichting Fonds Aankoop en Onderhoud Molens

Jaarrekening 2017



Bestuursverslag 2017

Stichting Fonds Aankoop en Onderhoud Molens is gevestigd te Amsterdam en heeft ten doel blijkens artikel 2 van de statuten de vereniging De Hollandsche Molen (hierna "de vereniging" genoemd) in de gelegenheid te stellen molens aan te kopen, te restaureren en te onderhouden. Om dat doel te bereiken verwerft, administreert en beheert de Stichting fondsen in algemene zin en fondsen op naam. De stichting beheert voor de vereniging tevens alle ontvangen schenkingen en nalatenschappen. Feitelijk beheert de stichting het vermogen van de vereniging.

Stichting Fonds Aankoop en Onderhoud Molens te Amsterdam verklaart vereniging De Hollandsche Molen de financiële middelen te zullen verschaffen om haar activiteiten zoals vastgelegd in jaarplannen en jaarbegrotingen te kunnen realiseren. Alvorens tot uitvoering van deze jaarplannen over te gaan dient de vereniging de begroting voor enig jaar ter goedkeuring aan het bestuur van de stichting voor te leggen. Ter goedkeuring voorgelegde jaarplannen en jaarbegrotingen zullen marginaal getoetst worden op toereikendheid van de in beheer genomen vermogensbestanddelen, inclusief de waardevermindering of waardevermindering door beleggingsresultaten, van de vereniging.

In de samenstelling van het bestuur trad gedurende het verslagjaar geen wijziging op. Per 31 december 2017 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

De heer drs. N. Papineau Salm, voorzitter;
Drs. R.C. Boeder, penningmeester;
Dhr. A.V. de Kok, secretaris;
Dhr. A.H.P.M. Meesters, lid;
Dhr. J.V. van Noorle Jansen, lid.

De belangrijkste activiteiten in het verslagjaar bestonden uit:

- Het beheren van het vermogen en de aan de Stichting toevertrouwde 'fondsen op naam';
- Het vaststellen van de jaarrekening 2017;
- Het bestemmen van het resultaat 2017;
- Het kennis nemen van de jaarrekening 2017 van de vereniging.

Ten behoeve van het beheer van het vermogen en de fondsen op naam is op 10 maart 2005 tussen de Stichting en MeesPierson B.V. (thans ABN AMRO Mees Pierson) een "overeenkomst van Effectendienstverlening" gesloten. In 2011 is op verzoek van het bestuur het beleggingsbeleid herzien. Belangrijke elementen hieruit zijn:

1. Uitgangspunt voor het Fonds is behoud van vermogen op lange termijn en inkomsten ter dekking van uitgaven.
2. Keuze voor een defensief beleggingsbeleid met een asset mix van 30% zakelijke waarden (aandelen en alternatieve beleggingen) en 70% vastrentende waarden (obligaties en liquiditeiten), met resp. bandbreedtes van 20-40% en 50-80%.
3. Aansluiting bij de door het VFI gemaakte richtlijn duurzaam beleggen.
4. Streefrendement van gemiddeld 5% per jaar.

In 2017 is een gesprek geweest met de adviseurs van ABN AMRO Mees Pierson en is het beleggingsbeleid opnieuw bevestigd.

Balans per 31 december 2017**ACTIVA**

	31-dec-17	31-dec-16
I Vaste activa		
Materiële vaste activa voor de bedrijfsvoering van de eigen organisatie	536.870	546.761
Materiële vaste activa - vastgoed beleggingen	240.728	238.986
Totaal vaste activa	777.598	785.747
Vlottende activa		
3 Vorderingen	11.195	9.918
4 Effecten	2.040.373	2.096.197
5 Liquide middelen	243.881	374.703
Totaal vlottende activa	2.295.449	2.480.818
Totaal activa	3.073.047	3.266.565

PASSIVA

	31-dec-17	31-dec-16
6 Reserves		
Continuïteitsreserve	854.219	852.480
Reserve financiering activa	536.870	546.761
Reserve doelbesteding	698.132	569.674
	2.089.221	1.968.916
7 Fondsen		
Bestemmingsfondsen	564.461	559.670
	564.461	559.670
Totaal Reserves en Fondsen	2.653.682	2.528.586
8 Rekening Courant De Hollandsche Molen	412.359	723.057
9 Kortlopende schulden		
Overige schulden en overlopende passiva	7.006	14.922
Totaal kortlopende schulden	7.006	14.922
Totaal schulden	419.365	737.979
Totaal passiva	3.073.047	3.266.565

Staat van baten en lasten

BATEN	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
11 Baten van Particulieren	-	-	4.975
Som van de geworven baten	-	-	4.975
17 Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	45.515	45.515	45.515
Som der baten	45.515	45.515	50.490
LASTEN	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Besteed aan doelstellingen			
21 Draagvlakverbreding	9.802	53.174	80.363
22 Belangenbehartiging	6.332	34.351	51.916
23 Advisering	1.648	8.941	13.512
24 Fondsen t.b.v. derden	8.893	10.786	24.677
25 Eigen molens	3.585	19.450	29.396
	30.260	126.702	199.864
26 Werving baten	1.562	8.470	12.801
27 Beheer en administratie	5.031	27.293	41.249
Som der lasten	36.853	162.465	253.914
Saldo voor financiële baten en lasten	8.662	116.950-	203.424-
30 Saldo financiële baten en lasten	116.434	46.232	103.441
Saldo van baten en lasten	125.096	70.718-	99.983-
Resultaatsbestemming			
Mutatie Stockhuyzen Publicatiefonds	997	997	977
Mutatie Fonds De Lange	2.927	2.927	2.869
Mutatie Wijnaendts-Luijtenfonds	867	-710	1.873
Mutatie bestemde reserves	0	-75.456	37.069
Mutatie Continuïteitsreserve	1.739	0	-29.129
Mutatie Reserve doelbesteding	-9.891	-21.175	-70.315
Mutatie Reserve financiering activa	128.458	22.699	-43.327
Saldo resultaatsbestemming	125.096	70.718-	99.983-

Toelichting behorende tot de samengevoegde jaarrekening

Algemeen

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de voorschriften van de nieuwe Richtlijn 650 (fondsenwervende instellingen) van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. De richtlijn is onlangs geactualiseerd en deze wijzigingen zijn met ingang van deze jaarrekening verwerkt. Voor de balans betekent het dat de obligaties niet langer tegen nominale waarde worden gewaardeerd, maar tegen marktwaarde. De te ontvangen couponrente wordt niet langer genoteerd. Deze wordt vertegenwoordigd in de marktwaarde. In de staat van baten en lasten is er een wijziging in presentatie. Het betreft met name de presentatie van de baten (voorheen baten uit fondsenwerving) en de financiële baten en lasten. De onderverdeling van de baten waren vorig jaar naar gelang de activiteit. In de nieuwe richtlijn is de verdeling naar gelang wie het betaald heeft. De begroting is onderverdeeld naar rato van de realisatie in 2017.

Groepsrelaties en voornaamste activiteiten

Stichting Fonds Aankoop en Onderhoud Molens (FAOM) vormt een groep met één andere instelling, te weten Vereniging De Hollandsche Molen. De groepsrelaties worden in het onderstaande toegelicht. Voor de groep is een samengevoegde jaarrekening opgesteld, om inzicht te geven in de resultaten en vermogenspositie van de groep. Deze samengevoegde jaarrekening is op te vragen bij de genoemde Vereniging.

Het bestuur van de vereniging De Hollandsche Molen heeft besloten dat vermogensbestanddelen kunnen worden overgedragen aan de Stichting FAOM. De stichting beheert de overgedragen vermogensbestanddelen. Het bestuur van de stichting wordt statutair gevormd door de voorzitter, secretaris en penningmeester van vereniging De Hollandsche Molen, aangevuld met twee overige leden. Stichting Fonds Aankoop en Onderhoud Molens stelt jaarlijks, aan de hand van de jaarbegroting van de Vereniging, de voor dat verenigingsjaar benodigde financiële middelen beschikbaar, voor zover de overgedragen vermogensbestanddelen inclusief de waardeinstijging of -vermindering door beleggingsresultaten daartoe toereikend zijn. Voor de stichting wordt ook deze eigen jaarrekening opgesteld. Het aantal geplande activiteiten van de vereniging en de financiële omvang daarvan wordt onder andere bepaald door de opbrengsten van het vermogen van de Vereniging.

Stichting Fonds Aankoop en Onderhoud Molens is opgericht op 9 maart 1972 en is gevestigd te Amsterdam en heeft ten doel de vereniging De Hollandsche Molen in de gelegenheid te stellen molens aan te kopen, te restaureren en te onderhouden. Om dat doel te bereiken verwerft, administreert en beheert de stichting fondsen in algemene zin en fondsen op naam. De stichting beheert voor de vereniging tevens alle ontvangen schenkingen en nalatenschappen. Feitelijk beheert de Stichting het vermogen van de vereniging. Om de continuïteit van de vereniging te waarborgen, heeft de stichting zich garant gesteld voor het exploitatietekort van de vereniging in enig jaar. De stichting heeft op 10 maart 2003 een overeenkomst gesloten met MeesPierson B.V. voor het vermogensbeheer van de beleggingsportefeuille en voor beleggingsadvies. Deze overeenkomst wordt jaarlijks besproken. Het vermogensbeheer en de advisering worden uitgevoerd binnen de randvoorwaarden van het door het bestuur vastgestelde beleggingsbeleid.

Per 31 december 2017 bestond het bestuur van de stichting FAOM uit drs. N. Papineau Salm, drs. R.C. Boeder (penningmeester), dhr. A.V. de Kok (secretaris), dhr. A.H.P.M. Meesters en dhr. J.V. van Noorle Jansen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Richtlijn

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de voorschriften van Richtlijn 650 (fondsenwervende instellingen) van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. De richtlijn is onlangs geactualiseerd en deze wijzigingen zijn met ingang van deze jaarrekening verwerkt.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs, verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vastgoedbeleggingen

De ter belegging aangehouden onroerend goed is gewaardeerd tegen de kostprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen.

Afschrijvingen

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Molens : 3 1/3, restwaarde € 1.
- Gebouw Zeeburgerdijk 133-139, Amsterdam : 2 1/2. (tot max. 50% WOZ-waarde kantoorgedeelte en 100% WOZ-waarde appartementen)
- Verbouwingskosten en inbouwapparatuur : 10.

Impairment of vervreemding van vaste activa

De stichting verantwoordt materiële vaste activa in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Volgens deze grondslagen dienen activa met een lange levensduur te worden beoordeeld op impairment wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte toekomstige kasstroom, wordt een bedrag voor impairment ten laste van het resultaat geboekt voor het verschil tussen de boekwaarde en de reële waarde van het actief. Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere marktwaarde, onder aftrek van verkoopkosten. In 2017 is geen bedrag voor impairment geboekt.

Beleggingen

De beleggingen (inclusief de obligaties) zijn gewaardeerd tegen de marktwaarde. Vorig jaar was de waardering van de obligaties als onderdeel van de beleggingen tegen nominale waarde. Met ingang van de gewijzigde richtlijn 650 is de waardering van boekjaar 2017 tegen de marktwaarde en heeft een stelselwijziging plaatsgevonden. De vergelijkende cijfers zijn daarmee aangepast. De beleggingen bedragen voor de stelselwijziging €2.024.259

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen

worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Vorderingen op grond van nog niet afgewikkelde nalatenschappen worden met een afslag van 15% opgenomen in de cijfers om risico's af te dekken. Bij nalatenschappen met een groter risico wordt beargumenteerd een hogere marge gehanteerd.

Continuïteitsreserve

De maximale omvang van de continuïteitsreserve van de samengevoegde jaarrekening bedraagt anderhalf maal de uitvoeringskosten van het boekjaar. Dit maximum is ontleend aan de VFI-richtlijn 'Reserves Goede Doelen'. De continuïteitsreserve van de stichting is de continuïteitsreserve van de samengevoegde jaarrekening min de continuïteitsreserve van de vereniging.

Bestemmingsreserve

De reserve financiering activa voor bedrijfsvoering is even groot als de materiële vast activa voor de bedrijfsvoering (gebouwen).

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen betreffen fondsen waaraan door derden een bestemming is gegeven.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn schulden van langer dan één jaar. Deze zijn gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bevatten schulden en vooruit ontvangen bedragen korter dan een jaar.

Baten uit fondsenwerving

Onder baten uit fondsenwerving wordt verstaan de baten uit fondsenwervende activiteiten.

Kosten uit fondsenwerving

Onder kosten uit fondsenwerving wordt verstaan de ter zake van fondsenwervende activiteiten gemaakte direct toerekenbare kosten, evenals de aan fondsenwervende activiteiten toegerekende indirecte (uitvoerings)kosten.

Nettobaten uit fondsenwerving

Onder nettobaten uit fondsenwerving wordt verstaan het saldo van de baten en lasten uit fondsenwerving.

Lasten op grond van de doelstelling

Onder lasten op grond van de doelstelling wordt verstaan de directe kosten voor activiteiten, gericht op het verwezenlijken van de statutaire doelstellingen van de Vereniging.

Financiële baten en lasten

Onder financiële baten en lasten wordt verstaan interestbaten en -lasten, evenals de resultaten uit de effectenportefeuille.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Toelichting op de balans

I. Vaste activa

	2017	2016
Materiële vaste activa voor de bedrijfsvoering eigen organisatie	536.870	546.761
Materiële vaste activa - vastgoed beleggingen	240.728	238.986
	<u>777.598</u>	<u>785.747</u>

Het verloop van de materiële vaste activa voor de bedrijfsvoering van de eigen organisatie is als volgt:

	Gebouwen en terreinen (incl. verbou- wingskosten)	Materiële vaste activa vastgoed beleggingen
Cumulatieve aanschafwaarde 1/1/2017	588.636	238.986
Cumulatieve afschrijving 1/1/2017	-41.875	0
Boekwaarde 1/1/2017	<u>546.761</u>	<u>238.986</u>
Mutaties in de boekwaarde		
* Investerings	0	1.742
* Desinvesteringen	0	0
* Afschrijvingen	-9.891	0
* Afschrijvingen desinvesteringen	0	0
	<u>-9.891</u>	<u>1.742</u>
Cumulatieve aanschafwaarde 31/12/2017	588.636	240.728
Cumulatieve afschrijving 31/12/2017	-51.766	0
Boekwaarde 31/12/2017	<u>536.870</u>	<u>240.728</u>

De WOZ-waarde (per 1 januari 2017) van het kantoorgedeelte aan de Zeeburgerdijk te Amsterdam bedraagt € 386.000 (2016: € 324.000).

De vastgoedbeleggingen betreffen de appartementen aan de Zeeburgerdijk 135 en 137 te Amsterdam, die worden verhuurd aan derden. De WOZ-waarde (per 1 januari 2017) van de twee appartementen aan de Zeeburgerdijk te Amsterdam bedraagt € 578.500 (2016: € 448.000). Voor het kantoorpand is € 9.891 afgeschreven conform regelgeving. Over de Materiële Vaste Activa-Vastgoedbeleggingen was geen afschrijving omdat dit bedrag gelijk is aan de restwaarde.

Onroerend goed Zeeburgerdijk te Amsterdam

De Hollandsche Molen is gehuisvest op de Zeeburgerdijk 139 te Amsterdam. Op 14 juli 2000 werd het pand door Woonstichting De Key in eigendom overgedragen aan de vereniging i.c. De Koningspil B.V.

Stichting FAOM

(destijds een BV van de Stichting Fonds Aankoop en Onderhoud Molens) tegen betaling van de koopsom van € 680.670,32.

Het pand Zeeburgerdijk 133 - 139 is gebouwd in 1971 en bestaat uit:

- Het appartement Zeeburgerdijk 135;
- het appartement Zeeburgerdijk 137;
(beide appartementen zijn verhuurd)
- Op de begane grond bevinden zich de kantoor- en werkruimten van het verenigingsbureau. Op de 1^e verdieping (voormalig nr. 133) is het documentatiecentrum van de vereniging ingericht. Op deze verdieping is ook een vergaderruimte.

Op 20 december 2012 werd het pand door de vennootschap Koningspil B.V. in eigendom overgedragen aan stichting FAOM . De kantoorruimten zijn door stichting FAOM verhuurd aan de Vereniging. De huursom bedraagt € 45.515 per jaar. Per 9 december 2013 is het pand gesplitst.

2. Voorraden

De stichting heeft geen voorraden.

3. Vorderingen

	2017	2016
Overige vorderingen	6.671	3.596
Overlopende activa	4.524	6.322
	<u>11.195</u>	<u>9.918</u>

Overige vorderingen

	2017	2016
Te ontvangen bedragen	5.342	3.596
Te vorderen dividendbelasting	1.329	0
	<u>6.671</u>	<u>3.596</u>

Overlopende activa

	2017	2016
Stand per 31 december	4.524	13.127
Stelselwijziging		-6.805
Herrekend voor 31 december	<u>4.524</u>	<u>6.322</u>
Vooruitbetaalde kosten	4.524	6.322
Stand per 31 december	<u>4.524</u>	<u>6.322</u>

De vergelijkende cijfers voor 2016 zijn aangepast. Wegens de nieuwe richtlijn 650 zijn de obligaties opgenomen tegen marktwaarde. Voorheen werden die opgenomen tegen nominale waarde en de te vorderende couponrente werd genoteerd als overlopende activa. Door deze stelselwijziging is er geen sprake meer van te vorderen couponrente en bevat de overlopende activa alleen nog een post vooruitbetaalde kosten. De overige vorderingen bedragen voor de stelselwijziging € 16.724.

4. Effecten

De effecten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2017	2016
Aandelen:		
* Beursgenoteerd	761.092	781.326
* Wijnaendts-Luijten Fonds (beursgenoteerde aandelen)	81.021 0	78.254 0
Obligaties:	0	0
* Marktwaarde	978.090	1.016.865
* Wijnaendts-Luijten Fonds (beursgenoteerde obligaties)	220.170 0	219.752 0
Overige effecten	0	0
	2.040.373	2.096.197

Mutaties effectenportefeuille

Mutaties in 2017 ten opzichte van 2016	2017	2016
Stand per 1 januari	2.096.197	2.122.092
Stelselwijziging		71.938
Herrekend voor 1 januari	2.096.197	2.194.030
Mutaties in de boekwaarde:		
* Aankopen	504.796	11.925
* Verkopen en uitlotingen	-611.462	-167.541
* Koersverschillen	50.842	57.783
Stand per 31 december	2.040.373	2.096.197

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de voorschriften van Richtlijn 650 (fondsenwervende instellingen) van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. De richtlijn is onlangs geactualiseerd en deze wijzigingen zijn met ingang van deze jaarrekening verwerkt. De effecten zijn met ingang van 1 januari 2017 gewaardeerd tegen de marktwaarde. Als gevolg van de aanpassing van de waarderingsgrondslag is een stelselwijziging doorgevoerd per die datum. De beleggingen bedragen voor de stelselwijziging € 2.024.259.

Ten behoeve van het beheer van het vermogen en de fondsen op naam is op 10 maart 2005 tussen de stichting en MeesPierson B.V. (thans ABN AMRO Mees Pierson) een “overeenkomst van Effectendienstverlening” gesloten waar na evaluatie in eerdere jaren op verzoek van het bestuur het beleggingsbeleid herzien. Belangrijke elementen hieruit zijn:

1. Uitgangspunt voor het Fonds is behoud van vermogen op lange termijn en inkomsten ter dekking van uitgaven.
2. Keuze voor een defensief beleggingsbeleid met een vermogensmix van 30% zakelijke waarden (aandelen en alternatieve beleggingen) en 70% vastrentende waarden (obligaties en liquiditeiten), met resp. bandbreedtes van 20-40% en 50-80%.
3. Aansluiting bij de door het VFI gemaakte richtlijn duurzaam beleggen.
4. Streefrendement van gemiddeld 5% per jaar.

In het verslagjaar is met ABN MeesPierson tussentijds de effectenportefeuille geëvalueerd. Aan en verkopen worden met name gedaan om te voldoen aan het defensief beleggingsbeleid en de vermogensmix binnen de bandbreedte te houden. Tevens spelen kosten en duurzaamheid van fondsen een rol om eventueel over te gaan tot aan en verkoop.

5. Liquide middelen

	2017	2016
ABN-AMRO Bank	161.479	170.674
ABN-AMRO Bank Wijnaendts-Luijten Fonds	66.451	192.439
ABN-AMRO Bank Fonds Van Lange	2.566	2.560
Rabobank	13.385	9.030
	243.881	374.703
	243.881	374.703

De liquide middelen zijn vrij opneembaar

6. Reserves

Het eigen vermogen betreft zowel het vrij besteedbare vermogen als het vastgelegd vermogen.

Verloopstaat	Contin.	Reserve	Reserve	Bestemm.	Totaal
Reserves en Fondsen	Reserve	Doel- besteding	financiering activa	fondsen	
Stand per 31 dec 2016	852.480	518.858	546.761	545.353	2.463.453
Stelselwijziging		50.816		14.317	65.133
Overige mutaties					0
Stand per 1 jan 2017	852.480	569.674	546.761	559.670	2.528.586
Resultaatsbestemming 2017	1.739	118.567	0	4.791	125.096
Mutatie Reserve financiering activa		9.891	-9.891		0
Stand per 31 dec 2017 (na resultaatbestemming)	854.219	698.132	536.870	564.461	2.653.682

De stelselwijziging betreft het financiële effect van de stelselwijziging rondom de waardering van de effecten.

Reserve financiering activa	2017	2016
Reserve financiering activa voor bedrijfsvoering	536.870	546.761
	<u>536.870</u>	<u>546.761</u>

Reserve activa bedrijfsvoering

De reserve activa bedrijfsvoering omvat de activaposten (gebouwen en terreinen, inventaris en overige materiële vaste activa) waarin middelen zijn vastgelegd ten behoeve van de bedrijfsvoering. Om deze reden zijn deze middelen niet vrij besteedbaar.

7. Fondsen

Bestemmingsfondsen

	2017	2016
Fonds Van Lange	149.269	146.342
Stokhuyzen Publicatie Fonds	50.835	49.838
Wijnaendts-Luijten Fonds	364.357	363.490
	<u>564.461</u>	<u>559.670</u>

Fonds Van Lange

Dit betreft een nalatenschap “onder de last om deze erfenis te gebruiken voor de aankoop van onroerende zaken in de Provincie Utrecht”. In het boekjaar heeft er geen onttrekking plaats gevonden. In het kader van de resultaatsbestemming wordt voorgesteld aan het saldo van het fonds € 2.927 toe te voegen, waardoor het saldo per einde boekjaar 2017 € 149.269 gaat bedragen.

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	Na voorstel bestemming exploitatie- saldo 2017	Na voorstel bestemming exploitatie- saldo 2016
Stand per 1 januari	146.342	143.473
Onttrekking	0	0
Bestemming/verdeling exploitatiesaldo:		
* ontvangen rente 2%	2.927	2.869
	<u>149.269</u>	<u>146.342</u>

Stokhuyzen Publicatie Fonds

Dit fonds betreft een in 1998 ontvangen nalatenschap. In overleg met de nabestaanden van mevrouw C. Stokhuyzen is door het bestuur besloten deze nalatenschap te bestemmen ten behoeve van publicatie doeleinden. In het verslagjaar heeft er geen onttrekking plaats gevonden.

Stichting FAOM

In het kader van de resultaatbestemming wordt voorgesteld aan het saldo van het fonds € 997 toe te voegen, waardoor het saldo per einde boekjaar € 50.835 gaat bedragen. Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	Na voorstel bestemming exploitatie- saldo 2017	Na voorstel bestemming exploitatie- saldo 2016
Stand per 1 januari	49.838	48.861
Onttrekking	0	0
Bestemming/verdeling exploitatiesaldo:		
* ontvangen rente 2%	997	977
	<u>50.835</u>	<u>49.838</u>

Wijnaendts-Luijten Fonds

Dit fonds betreft een in 1995 ontvangen nalatenschap. Het rendement van dit op bankrekeningen aangehouden of in obligaties belegde vermogen wordt in het jaar volgend op het boekjaar ter beschikking gesteld voor het onderhoud aan molens in de Alblasserwaard en Vijfheerenlanden. Van het rendement wordt 10% toegevoegd aan het kapitaal van het fonds en 10% aan vereniging De Hollandsche Molen verstrekt wegens verrichte werkzaamheden.

In het kader van de resultaatbestemming wordt voorgesteld aan het saldo van het fonds € 8.675 toe te voegen. In 2017 is € 7.807 onttrokken uit het fonds ten behoeve van de genoemde projecten.

Vanwege de stelselwijziging met betrekking tot de gewijzigde waardering van de effecten is het Wijnaendts-Luijtens Fonds in waarde gestegen. Het betreft een enkele obligatie die afloopt in 2021.

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	Na voorstel bestemming exploitatie- saldo 2017	Na voorstel bestemming exploitatie- saldo 2016
Stand per 31 december	363.490	347.300
Stelselwijziging		14.317
Herrekend voor 1 januari	363.490	361.617
Bestemming/verdeling exploitatiesaldo:		
* Toevoegingen	8.675	18.727
* Ontrekkingen	-7.808	-16.854
	<u>364.357</u>	<u>363.490</u>

8. Rekening courant de Hollandsche Molen

	2017	2016
R/C De Hollandsche Molen	412.359	723.057
	<u>412.359</u>	<u>723.057</u>

9. Kortlopende schulden

	2017	2016
Overige schulden en overlopende passiva	7.006	14.922
	<u>7.006</u>	<u>14.922</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	2017	2016
Aangegane verplichtingen uit ontvangen middelen:		
* Wijnaendts-Luijten Fonds	6.940	14.851
Te betalen overige kosten	66	71
	<u>7.006</u>	<u>14.922</u>

Te betalen overige kosten

De te betalen overige kosten bestaan uit overlopende bankkosten.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Er zijn geen niet uit de balans blijvende verplichtingen. De niet uit de balans blijvende rechten betreffen de huuropbrengsten van de appartementen. De appartementen bevinden zich boven de kantoren van De Hollandsche Molen in Amsterdam.

Toelichting staat van baten en lasten

Resultaat 2017

Het verslagjaar werd afgesloten met een positief resultaat van € 125.096. Er was een negatief resultaat van € 70.718 begroot. Het verschil is ontstaan door een hoger resultaat voor De Hollandsche Molen.

Bestedingspercentages

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2017	2017	2016
Doelbestemmingspercentage Lasten	82%	78%	79%
Doelbestemmingspercentage Baten	66%	278%	396%
Wervingskostenpercentage	100%	100%	257%
Beheer en administratie	5.031	27.293	41.249

Ter informatie zijn in de tabel opgenomen het:

- bestedingspercentage lasten: percentage dat wordt gevonden door het totaal van de bestedingen aan de doelstellingen te delen door de som der lasten;
- bestedingspercentage baten: percentage dat wordt gevonden door het totaal van de bestedingen aan de doelstellingen te delen door de som der baten. De realisatie van de nalatenschappen zijn hoger dan begroot, hierdoor is het doelbestemmingspercentage baten lager geworden.
- Wervingskostenpercentage: percentage dat wordt gevonden door het totaal van de wervingskosten te delen door de som der geworven baten.
- Beheer en administratie: percentage dat wordt gevonden door het totaal van de Beheer en administratiekosten te delen door de som der geworven baten. Indien de som der geworven baten nul is wordt er gerekend met 100%.

I I. Baten particulieren

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Nalatenschappen	0	0	4.975
Totaal Baten van Particulieren	0	0	4.975

I 7. Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Baten kantoorverhuur Zeeburgerdijk	45.515	45.515	45.515
Totaal Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	45.515	45.515	45.515

Bij baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of is de verhuur van het pand aan de Zeeburgerdijk 139 aan de vereniging opgenomen.

Kostentoerekening

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Kosten van activiteiten	7.939	5.610	16.854
Salarissen en sociale lasten	-	-	-
Pensioenlasten	-	-	-
Ov. Personeelskosten	-	-	-
Huisvestingskosten	28.835	29.894	28.363
Kantoorkosten	-	-	-
Algemene kosten	79	126.961	208.697
	36.853	162.465	253.914

De kostentoerekening voor 2017 is gespecificeerd:

	DOELSTELLINGEN					WERVING BATEN	Beheer en admi- nistratie	Totaal 2017
	draagvlak- verbreding	belangen- behartiging	advisering	fondsen tbv derden	eigen molens			
Kosten activiteiten	-	-	-	7.939	-	-	-	7.939
Salarissen/soc.lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
Pensioenlasten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ov. pers.kosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	9.775	6.315	1.644	952	3.575	1.557	5.017	28.835
Kantoorkosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige alg.kosten	27	17	4	3	10	4	14	79
	9.802	6.332	1.648	8.894	3.585	1.561	5.031	36.853

In de richtlijn 650 voor fondsenwervende instellingen is een model voor lastenverdeling opgenomen. In dit model wordt onderscheid gemaakt tussen kosten besteed aan doelstellingen, kosten voor de werving van baten en kosten voor beheer en administratie. Binnen de richtlijn is de fondsenwervende instelling vrij om te bepalen welke kosten toegerekend worden aan beheer en administratie, mits een consistente methodiek wordt gehanteerd.

De Hollandsche Molen heeft gekozen voor een methodiek die logisch voortvloeit uit het systeem van meerjarenbeleidsplan en activiteitenplan. Op basis van de urenregistratie is geïnventariseerd hoeveel uren de directie en medewerkers aan de vijf onderscheiden doelstellingen besteden en hoeveel uren betrekking hebben op beheer en administratie, waarbij de Aanbeveling kosten beheer en administratie van Goede Doelen Nederland is gevolgd. De kostentoerekening is dus gebaseerd op basis van de besteedde uren.

Gebleken is dat laatstgenoemde groep van werkzaamheden 6% van de brutoloonkosten betrof. Dit percentage is gehanteerd bij de berekening van de kosten beheer en administratie. Het bestuur heeft als maximale norm een percentage van 25% van de totale uitvoeringskosten gesteld. De stichting hanteert dezelfde percentages als in de samengevoegde jaarrekening.

21. Draagvlakverbreding

De kosten van activiteiten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Kostentoe rekening uitvoeringskosten	9.802	53.174	80.363
	<u>9.802</u>	<u>53.174</u>	<u>80.363</u>

22. Belangenbehartiging

De kosten van activiteiten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Kostentoe rekening uitvoeringskosten	6.332	34.351	51.916
	<u>6.332</u>	<u>34.351</u>	<u>51.916</u>

23. Advisering

De kosten van activiteiten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Kostentoe rekening uitvoeringskosten	1.648	8.941	13.512
	<u>1.648</u>	<u>8.941</u>	<u>13.512</u>

24. Fondsen t.b.v. derden

De kosten van activiteiten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Projecten budget Wynaendts-Luijten Fonds	7.939	5.610	16.854
	<u>7.939</u>	<u>5.610</u>	<u>16.854</u>
Kostentoe rekening uitvoeringskosten	954	5.176	7.823
	<u>8.893</u>	<u>10.786</u>	<u>24.677</u>

Projecten Wijnaendts-Luijten Fonds

In het verslagjaar werden toekenningen gedaan ten behoeve van het onderhoud van molens in de Alblasserwaard en Vijfheerenlanden.

25. Eigen molens

De kosten van activiteiten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Kostentoerekening uitvoeringskosten	3.585	19.450	29.396
	<u>3.585</u>	<u>19.450</u>	<u>29.396</u>

26. Wervingskosten

De kosten van activiteiten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Kostentoerekening uitvoeringskosten	1.562	8.470	12.801
Totaal Wervingskosten	<u>1.562</u>	<u>8.470</u>	<u>12.801</u>

27. Kosten beheer en administratie

Deze kosten zijn 17,4 % van de uitvoeringskosten. De totale uitvoeringskosten zijn als volgt te specificeren:

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
d. Huisvestingskosten	28.835	29.894	28.363
f. Algemene kosten	79	126.961	208.697
Uitvoeringskosten	<u>28.914</u>	<u>156.855</u>	<u>237.060</u>
Reeds toegerekende uitvoeringskosten	-23.883	-129.562	-195.811
Kosten Beheer en Administratie	<u>5.031</u>	<u>27.293</u>	<u>41.249</u>

30. Saldo Financiële Baten en Lasten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Rente	928	5.000	1.353
Couponrente	15.197	13.770	19.887
(Stock)dividend	42.939	21.305	41.412
Baten verhuur appartementen Zeeburgerdijk	3.902	4.257	5.862
Waardeverandering beleggingen	65.977	15.000	47.888
Totaal Financiële Baten	128.943	59.332	116.402
Kosten van Beleggingen	-12.509	-13.100	-12.961
Totaal Financiële Lasten	-12.509	-13.100	-12.961
Saldo Financiële Baten en Lasten	116.434	46.232	103.441

Conform Richtlijn 650 zijn de financiële baten en lasten in één tabel gepresenteerd.

Rente

De rente is lager omdat er minder geld op de spaarrekeningen staat ten opzichte van 2016 en de rentevergoeding verder omlaag is gegaan.

Dividend

Omdat er dit jaar meer aandelen in portefeuille waren is de dividenduitkering hoger dan voorgaand jaar.

Waardeverandering beleggingen

Dit betreft het resultaat van gerealiseerde en ongerealiseerde koerswisselingen.

43. Huisvestingskosten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Erfpacht	13.693	13.647	13.785
Onderhoudskosten en servicekosten	1.796	1.828	606
Afschrijvingen	9.891	11.019	10.666
Onroerende Zaak Belasting	950	900	839
Opstalverzekering	1.752	1.900	1.886
Rioolbelasting	753	600	581
Totaal	28.835	29.894	28.363

De huisvestingskosten hebben betrekking op de exploitatie van het onroerend goed aan de Zeeburgerdijk te Amsterdam.

45. Overige algemene kosten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Verliessubsidie De Hollandsche Molen	0	126.761	206.063
Overige kosten	79	200	2.634
	<u>79</u>	<u>126.961</u>	<u>208.697</u>

Bijlagen

A. Samenstelling bestuur en nevenfuncties

Per 31 december 2017 bestond het bestuur van de stichting FAOM uit

- de heer drs. N. (Nico) Papineau Salm, voorzitter (2020), lid Provinciale Staten Noord-Holland
nevenfuncties:
 - * voorzitter Raad van Toezicht Stichting Envire, Omgevingsopleidingen
 - * adviseur subsidies (educatieve) Nationaal Comité 4 en 5 mei
- de heer drs. R.C. Boeder, penningmeester (2021), directeur AGIN Boeder
gerechtsdeurwaarders, juristen en incassospecialisten
nevenfuncties:
 - * geen
- de heer A.V. de Kok, secretaris (2021), beleidsmedewerker Infrastructuur en Wonen bij de
fractie van het CDA in de Tweede Kamer
nevenfuncties:
 - * voorzitter redactie maandblad OKe Oegstgeest
- de heer dhr. A.H.P.M. Meesters, partner Mazars Accountants
nevenfuncties:
 - * Vereniging De Westbrabantse Molens, voorzitter
 - * BENEV, Breda-Noorderkempem (België-Nederland vereniging), penningmeester
 - * Stichting Vrienden Kamers met Kansen, penningmeester
- de heer mr. J.V. van Noorle Jansen, partner bij Meijburg & Co
nevenfuncties:
 - * Bestuurslid Stichting Revalide
 - * Bestuurslid Stichting Continuïteit Libra International
 - * Raadsheer-plaatsvervanger Gerechtshof Den Haag

Aan de leden van het bestuur zijn in het verslagjaar geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt. De bestuursleden ontvingen in 2017 geen bezoldiging. Aan de bestuursleden is in 2017 geen vergoeding gegeven door de stichting. De vereniging heeft aan de leden van de besturen een reis- en verblijfvergoeding verstrekt van €3.790,96 (2016: € 4.065).

B. Effectenportefeuille

Obligaties	<i>Marktwaarde</i>
Pimco GIS Glb Inv Grade Crdt Dist 19900@€12,46	247.954
Robeco high yield bonds hdg dis v 1645,8661@€97,51	160.488
Var eur inv bank 05/25 1,0400083333333333@€120000	124.801
6,5% Rabobank Certificaten 1,2409@€97000	120.367
4 % Eurofima basel 09/21 1,15692@€100000	115.692
3 7/8% Ned waterschapsbk 05/20 1,12545@€100000	112.545
Robeco Fin inst bd ch dist 475@€105,24	49.989
Robeco Euro Sust Cred CH Dist 476@€97,17	46.253
Totaal obligaties	978.090

Obligaties Wijnaendts-Luijten Fonds	<i>Marktwaarde</i>
4 % eurofima basel 09/21 1,15692@€75000	86.769
Pimco GIS GLB INV GRADE CRDT DIST 6000@€12,46	74.760
Robeco H-Y BD HDG V 601,3849@€97,5099308279939	58.641
Totaal obligaties Wijnaendts-Luijten Fonds	220.170

Aandelen		<i>Marktwaarde</i>
NT Eur Esg Eq Idx B dis	247	274.121
NT WORLD ESG EQ IDX B DIS	200	257.648
Aand F C Stewardship Int'l R Dist	7.654	120.933
Aand triodos microfinance fund z dist	3.650	97.492
Aand cadog eur -ad- sp-pi	12.597	10.899
Totaal aandelen		761.092

Aandelen Wijnaendts-Luijten Fonds		<i>Marktwaarde</i>
ISHS II DJ GLB Sust Scr	1.400	46.298
Triodos Microfinance Fund Z Dist	1.300	34.723
Totaal aandelen Wijnaendts-Luijten Fonds		81.021

Totaal effectenportefeuille	2.040.373
------------------------------------	------------------