

**Financiële verantwoording 2013 van:
Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman
Parallelweg 33
1756 ED 't Zand**

**Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman
't Zand**

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2013
(Na winstbestemming)

	31 december 2013		31 december 2012	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)	211.508		1.094.774
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overlopende activa	(2)	2.431		10.000
Liquide middelen		7.466		436
		<u>221.405</u>		<u>1.105.210</u>

Geen accountantscontrole toegepast

		31 december 2013		31 december 2012	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(3)				
Bestemmingsfonds		-		681.356	
Overige reserves		<u>-91.989</u>		<u>-79.421</u>	
			-91.989		601.935
Langlopende schulden	(4)				
Overige schulden			75.000		75.000
Kortlopende schulden	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		47		14.211	
Overige schulden		237.620		410.004	
Overlopende passiva		<u>727</u>		<u>4.060</u>	
			238.394		428.275
			<u>221.405</u>		<u>1.105.210</u>

Geen accountantscontrole toegepast

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2013

		2013		2012	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6,7)	5.330		-	
Kostprijs van de omzet	(8)	1.610		-	
Bruto-omzetresultaat			3.720		-
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		233.994		164.001
Bruto-marge			237.714		164.001
Kosten					
Afschrijvingen		165		165	
Overige bedrijfskosten	(10)	14.858		30.254	
			15.023		30.419
Bedrijfsresultaat			222.691		133.582
Financiële baten en lasten			-8.724		-13.798
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			213.967		119.784
Vrijval bestemmingsfonds	(11)	-		9.504	
Dotatie bestemmingsfonds	(12)	-226.535		-164.001	
Mutatie bestemmingsfonds			-226.535		-154.497
Resultaat			-12.568		-34.713

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voorzover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De molen wordt gewaardeerd tegen de aanschaf- en voortbrengingskosten ad € 1.119.110, waarop de verkregen subsidies ad € 907.891 in mindering is gebracht.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten, waarbij rekening wordt gehouden met de verwachte economische levensduur en een restwaarde.

De gerestaureerde molen bestond al 300 jaar, en zal naar verwachting minstens weer 100 jaar mee gaan. De verwachte restwaarde ligt hoger dan € 211.219 waardoor er jaarlijks niet afgeschreven zal worden.

De overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met eventuele afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

Vorderingen

Voor zover nodig is op de vorderingen een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de overige materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	211.219	1.094.320
Inventaris	289	454
	<u>211.508</u>	<u>1.094.774</u>

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>			
Aanschaffingswaarde	1.094.320	825	1.095.145
Cumulatieve afschrijvingen	-	-371	-371
	<u>1.094.320</u>	<u>454</u>	<u>1.094.774</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	-883.101	-	-883.101
Afschrijvingen	-	-165	-165
	<u>-883.101</u>	<u>-165</u>	<u>-883.266</u>
<i>Boekwaarde per 31 december</i>			
Aanschaffingswaarde	211.219	825	212.044
Cumulatieve afschrijvingen	-	-536	-536
	<u>211.219</u>	<u>289</u>	<u>211.508</u>

De molen wordt gewaardeerd tegen de aanschaf- en voortbrengingskosten ad € 1.119.110, waarop de verkregen subsidies ad € 907.891 in mindering is gebracht. Derhalve een waarde van € 211.219.

De gerestaureerde molen bestond al 300 jaar, en zal naar verwachting minstens weer 100 jaar mee gaan. De verwachte restwaarde ligt hoger dan € 211.219 waardoor er jaarlijks niet afgeschreven zal worden.

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0
Inventaris	20

Geen accountantscontrole toegepast

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bijdragen	-	10.000
Schadevergoeding m.b.t. huur aggregaat	2.431	-
	<u>2.431</u>	<u>10.000</u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

Bestemmingsfonds	-	681.356
Overige reserves	-91.989	-79.421
	<u>-91.989</u>	<u>601.935</u>

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds inzake afschrijvingen en diverse kosten	<u>-</u>	<u>681.356</u>
--	----------	----------------

	2013	2012
	€	€
<i>Bestemmingsfonds inzake afschrijvingen en diverse kosten</i>		
Stand per 1 januari	681.356	526.859
Dotatie	226.535	164.001
In mindering op historische kostprijs molen	-907.891	-9.504
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>681.356</u>

Het bestemmingsfonds heeft betrekking op ontvangsten die door derden ter beschikking zijn gesteld ter besteding aan een specifiek doel. Per 31 december 2013 is € 907.891 in mindering gebracht op de historische kostprijs van de molen.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-79.421	-44.708
Winstbestemming 2013	-12.568	-
Winstbestemming 2012	-	-34.713
Stand per 31 december	<u>-91.989</u>	<u>-79.421</u>

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

4. Langlopende schulden

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Overige schulden		
Lening	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>

Aflossing van deze lening zal plaatsvinden per 1 december 2016. Vervroegde, volledige of gedeeltelijke aflossing is steeds toegestaan. Gedurende de looptijd is 0% rente verschuldigd. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

5. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>47</u>	<u>14.211</u>
-------------	-----------	---------------

Overlopende passiva

Overige huisvestingskosten	-	2.000
Accountantskosten	727	2.060
	<u>727</u>	<u>4.060</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Recht van opstal

Door de grondeigenaar (N.J. Zeeman Beheer B.V. voorheen N.J. Zeeman Vastgoed B.V.) gevestigd en door opstaller (Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman) aanvaard:

Het zelfstandig recht van opstal als bedoeld in artikel 5:101 Burgerlijk Wetboek. Dit opstalrecht houdt in de bevoegdheid van opstaller om de opstallen, te weten het talud, de molen, het motorhuis en de ten behoeve van de molen en het motorhuis aan te leggen kabels, leidingen en buizen in eigenom te hebben en te houden en waar nodig te vervangen op een door opstaller zelf geschikt te maken en ter plaatse aangegeven gedeelte van het terrein.

De opstaller is terzake van dit opstalrecht een retributie verschuldigd van tweeduizend euro (€ 2.000) op jaarbasis. De retributie dient per kalenderjaar achteraf te worden voldaan, uiterlijk op 31 december van een jaar, voor het eerst op 31 december 2011.

5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2013

6. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2013 ten opzichte van 2012 met 0,0 % gestegen.

	2013	2012
	€	€
7. Netto-omzet		
Entreegelden	1.807	-
Verkoop consumptiegoederen	3.173	-
Verhuur ruimte	350	-
	<u>5.330</u>	<u>-</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Inkoop consumptiegoederen	<u>1.610</u>	<u>-</u>
9. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen subsidie overheidsinstanties	226.535	130.820
Ontvangen sponsorgelden/giften/schenken	5.028	33.181
Ontvangen schadevergoeding m.b.t. huur aggregaat	2.431	-
	<u>233.994</u>	<u>164.001</u>
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>165</u>	<u>165</u>
10. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	8.745	13.760
Verkoopkosten	89	-
Algemene kosten	6.024	16.494
	<u>14.858</u>	<u>30.254</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Onderhoud gebouwen	-	122
Gas, water en electra	3.940	124
OZB en overige zakelijke lasten	126	-
Verzekering gebouwen	2.214	2.213
Overige huisvestingskosten	-	6.524
Recht van opstal	2.000	2.000
Loonwerk	465	2.777
	<u>8.745</u>	<u>13.760</u>

**Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman
't Zand**

	2013	2012
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	89	-
<i>Algemene kosten</i>		
Telefoon- en faxkosten	10	-
Contributies en abonnementen	138	119
Drukwerk	220	508
Accountantskosten	1.464	4.655
Juridische- en advieskosten	436	11.212
Onderhoud en aanschaf klein inventaris	3.071	-
WAB-verzekering	109	-
Overige algemene kosten	576	-
	<u>6.024</u>	<u>16.494</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	117	99
Rente overige leningen en diverse rekeningen courant	8.607	13.699
	<u>8.724</u>	<u>13.798</u>
Mutatie bestemmingsfonds		
11. Vrijval bestemmingsfonds		
Vrijval vervangingsreserve onderhoud	-	9.504
12. Dotatie bestemmingsfonds		
Dotatie bestemmingsfonds t.b.v. afschrijvingen	226.535	160.072
Dotatie bestemmingsfonds t.b.v. diverse kosten	-	3.929
	<u>226.535</u>	<u>164.001</u>