

IBAN/SEPA Nummer: NL10 RABO 0146 1285 32 • BIC Nummer Rabo: RABONL2U
IBAN/SEPA Nummer: NL98 INGB 0003 4764 82 • BIC Nummer ING: INGBNL2A
K.v.K. Nummer 37045487 • Beconnummer 117511
BTW-nummer: NL005876734B01



**Financiële verantwoording 2014 van:
Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman
Parallelweg 33
1756 ED 't Zand**

Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman
Parallelweg 33
1756 ED 't Zand

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
146718ST	AA/AvdM	28 april 2015

Geacht bestuur

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2014 met betrekking tot uw uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 216.040 en de winst- en verliesrekening sluitende met een resultaat van negatief € 2.693, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform de opdracht van Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman te 't Zand hebben wij de jaarrekening 2014 bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst- en verliesrekening over 2014 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van Stichting Behoud Korenmolen van Zeeman.

Verantwoordelijkheid accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor de financiële verslaggeving zoals opgenomen in de richtlijnen voor kleine-organisaties-zonder winststreven.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Jongejan & Partners, namens deze,

Schagen, 28 april 2015

Mw. A.P. Arens,
Accountant Administratieconsulent

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(Na winstbestemming)

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)		211.343		211.508
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Overlopende activa		-		2.431
Liquide middelen		4.697		7.466
		<u>216.040</u>		<u>221.405</u>

2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2014

		2014		2013	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6,7)	11.270		5.330	
Kostprijs van de omzet	(8)	2.804		1.610	
Bruto-omzetresultaat			8.466		3.720
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		11.718		233.994
Bruto-marge			20.184		237.714
Kosten					
Afschrijvingen		165		165	
Overige bedrijfskosten	(10)	15.464		14.858	
			15.629		15.023
Bedrijfsresultaat			4.555		222.691
Financiële baten en lasten			-7.248		-8.724
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-2.693		213.967
Dotatie bestemmingsfonds	(11)		-		-226.535
Resultaat			-2.693		-12.568

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 2014

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	211.219	211.219
Inventaris	124	289
	<u>211.343</u>	<u>211.508</u>

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>			
Aanschaffingswaarde	211.219	825	212.044
Cumulatieve afschrijvingen	-	-536	-536
	<u>211.219</u>	<u>289</u>	<u>211.508</u>
<i>Mutaties</i>			
Afschrijvingen	-	-165	-165
<i>Boekwaarde per 31 december</i>			
Aanschaffingswaarde	211.219	825	212.044
Cumulatieve afschrijvingen	-	-701	-701
	<u>211.219</u>	<u>124</u>	<u>211.343</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

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Overlopende activa		
Schadevergoeding m.b.t. huur aggregaat	-	2.431
	<u> </u>	<u> </u>

PASSIVA

3. Eigen vermogen

Overige reserves

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
	-94.682	-91.989
	2014	2013
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-91.989	-79.421
Winstbestemming 2014	-2.693	-
Winstbestemming 2013	-	-12.568
Stand per 31 december	-94.682	-91.989

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

4. Langlopende schulden

Overige schulden

Lening

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
	75.000	75.000

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

	373	47
--	-----	----

Overlopende passiva

Accountantskosten

31-12-2014	31-12-2013
€	€
729	727

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 2014

6. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2014 ten opzichte van 2013 met 111,4 % gestegen.

	2014	2013
	€	€
7. Netto-omzet		
Entreegelden	4.074	1.807
Rondleidingen	650	-
Verkoop consumptiegoederen	6.383	3.173
Verkoopmeelproducten	163	-
Verhuur ruimte	-	350
	<u>11.270</u>	<u>5.330</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Inkoop consumptiegoederen	<u>2.804</u>	<u>1.610</u>
9. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen subsidie overheidsinstanties	6.147	226.535
Ontvangen sponsorgelden/giften/schenken	5.571	5.028
Ontvangen schadevergoeding m.b.t. huur aggregaat	-	2.431
	<u>11.718</u>	<u>233.994</u>
Afschrijvingen		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>165</u>	<u>165</u>
10. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	11.735	8.745
Verkoopkosten	604	89
Algemene kosten	3.125	6.024
	<u>15.464</u>	<u>14.858</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Onderhoud gebouwen	1.383	-
Gas, water en electra	5.998	3.940
OZB en overige zakelijke lasten	131	126
Verzekering gebouwen	2.223	2.214
Recht van opstal	2.000	2.000
Loonwerk	-	465
	<u>11.735</u>	<u>8.745</u>

	2014	2013
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	604	89
<i>Algemene kosten</i>		
Telefoon- en faxkosten	30	10
Contributies en abonnementen	143	138
Drukwerk	676	220
Accountantskosten	726	1.464
Juridische- en advieskosten	-	436
Administratiekosten	756	-
Onderhoud en aanschaf klein inventaris	412	3.071
WAB-verzekering	109	109
Overige algemene kosten	273	576
	<u>3.125</u>	<u>6.024</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten rekening-courant bankiers	134	117
Rente overige leningen en diverse rekeningen courant	7.114	8.607
	<u>7.248</u>	<u>8.724</u>
Mutatie bestemmingsfonds		
11. Dotatie bestemmingsfonds		
Dotatie bestemmingsfonds t.b.v. afschrijvingen	-	226.535