

Stichting De Medembliker Meelmolen  
Medemblik

Rapport inzake  
jaarrekening 2014

23 november 2015

## Inhoud

	Blad
<b>Rapport</b>	<b>3</b>
Opdracht	4
Resultaten	4
<b>Jaarrekening</b>	<b>5</b>
Balans per 31 december 2014	6
Winst- en verliesrekening over 2014	8
Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening	9
<b>Samenstellingsverklaring</b>	<b>15</b>
<b>Bijlagen</b>	<b>16</b>
Overzicht vaste activa per 31 december 2014	17

## **Rapport**

Aan het bestuur van  
Stichting De Medembliker Meelmolen  
Gasthuijsweijdt 1  
1671 MD Medemblik

23 november 2015

Jaarbericht 2014

## **Opdracht**

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting De Medembliker Meelmolen te Medemblik samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van de door u verstrekte gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij u. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

## **Resultaten**

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het resultaat +/- € 13.014 (2013 € 24.842).

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn gaarne bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

Hoogachtend,  
VB&P fiscaal adviseurs

R.C.P. van Breukelen

## **Jaarrekening**

- Balans
- Winst- en verliesrekening

## Balans per 31 december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
<b>Actief</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa:		
Onroerend goed	109.709	111.801
Inventaris	<u>6.224</u>	<u>1.925</u>
	115.933	113.726
<b>Vlottende activa</b>		
Voorraden	3.512	675
Vorderingen:		
Handelsdebiteuren	0	770
Belastingen	4.779	3.893
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.550</u>	<u>0</u>
	6.329	4.663
Liquide middelen	68.139	76.981
	<u>193.913</u>	<u>196.045</u>

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
<b>Passief</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	182.270	195.284
Reserve onderhoudfonds	<u>0</u>	<u>0</u>
	182.270	195.284
<b>Langlopende schulden</b>		
Obligatieleningen	11.550	0
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	93	761
	<u>193.913</u>	<u>196.045</u>

## Winst- en verliesrekening over 2014

	2014	2013
	€	€
Omzet	964	72
Inkoopwaarde van de omzet	956	117
Brutowinst	8	-/- 45
Overige bedrijfsopbrengsten	6.679	5.019
Diverse ontvangsten	11.375	47.254
	18.054	52.273
<b>Som der baten</b>	18.062	52.228
Huisvestingskosten	19.097	16.491
Inventariskosten	2.292	1.351
Verkoopkosten	2.865	4.977
Afschrijving op vaste activa	3.364	2.705
Algemene kosten	3.962	2.516
<b>Som der kosten</b>	31.580	28.040
<b>Bedrijfsresultaat</b>	-/- 13.518	24.188
Rentebaten	504	657
Rentelasten	0	3
<b>Financiële baten en lasten</b>	504	654
<b>Resultaat</b>	-/- 13.014	24.842

## **Toelichting op de balans en de winst- en verliesrekening**

### **Algemeen**

#### **Activiteiten**

De Stichting De Medemblikker Meelmolen heeft als activiteit: monumentenzorg.

#### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met, eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

##### **Vorderingen**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze vorderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling.

#### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

##### **Omzet**

Onder omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

## Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

### Materiële vaste activa

Het verloop van deze post in 2014 is als volgt:

	<u>Onroerend goed</u>	<u>Inventaris</u> €	<u>Totaal</u> €
Stand per 1 januari	111.801	1.925	113.726
Investerings	<u>0</u>	<u>5.571</u>	<u>5.571</u>
	111.801	7.496	119.297
Desinvesteringen			
Afschrijvingen	<u>2.092</u>	<u>1.272</u>	<u>3.364</u>
Stand per 31 december	<u>109.709</u>	<u>6.224</u>	<u>115.933</u>
Cumulatieve aanschaffingswaarde	182.995	10.892	193.887
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december	<u>73.286</u>	<u>4.667</u>	<u>77.954</u>
Stand per 31 december	<u>109.709</u>	<u>6.224</u>	<u>115.933</u>

### Voorraden

	<u>31.12.2014</u> €	<u>31.12.2013</u> €
Grond- en hulpstoffen	730	100
Handelsartikelen	<u>2.782</u>	<u>575</u>
	<u>3.512</u>	<u>675</u>

### Vorderingen

Handelsdebiteuren:

Nominaal per balansdatum	<u>0</u>	<u>770</u>
--------------------------	----------	------------

Belastingen:

Omzetbelasting	<u>4.779</u>	<u>3.893</u>
----------------	--------------	--------------

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa:		
Nationaal Restauratiefonds, subsidie	0	0
Vooruitbetaalde huur Poorthuisje	1.200	0
Rente spaarrekeningen	350	0
	<u>1.550</u>	<u>0</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Geld onderweg van kas naar bank	0	882
Rabobank 33.30.22.238	2.902	1.659
Rabobank 32.97.157.011	35.617	58.160
Rabobank 16.19.05.625	12.016	0
Rabobank 30.34.613.458	1.146	0
ING Bank 2634250 betaalrekening	15.969	131
ING Bank 2634250 spaarrekening	489	16.149
	<u>68.139</u>	<u>76.981</u>

## Eigen vermogen

Algemene reserve:

Het verloop van deze post is als volgt:

	<u>2014</u>
	€
Stand per 1 januari	195.284
Resultaat lopend boekjaar	<u>-/- 13.014</u>
Stand per 31 december	<u><u>182.270</u></u>

Reserve onderhoudsfonds:

Het verloop van deze post is als volgt:

	<u>2014</u>
	€
Stand per 1 januari (toegekende subsidie 2013 – 2018)	0
Toegekende subsidie	<u>4.500</u>
	4.500
Uitgevoerd onderhoud boekjaar	<u>4.500</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>

## Langlopende schulden

Obligatieleningen:

Het verloop van deze post is als volgt:

	<u>2014</u>
	€
Stand per 1 januari	0
Uitgegeven in boekjaar	<u>11.550</u>
Stand per 31 december	<u><u>11.550</u></u>

## Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
Crediteuren	<u><u>93</u></u>	<u><u>761</u></u>

## Toelichting op de onderscheiden posten van de winst- en verliesrekening

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Omzet</b>		
Verkoop meel	<u>964</u>	<u>72</u>
<b>Kostprijs van de omzet</b>		
Inkoop granen	<u>956</u>	<u>117</u>
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Entreegelden	5.267	4.182
Verkoop dranken, eetwaren en souvenirs	10.215	5.595
Af: inkoop dranken eetwaren en souvenirs	-/- 8.803	-/- 6.556
Reclameborden	<u>0</u>	<u>1.798</u>
	<u>6.679</u>	<u>5.019</u>
<b>Diverse ontvangsten</b>		
Subsidies	6.009	40.879
Giften	5.116	3.509
Erfenissen en legaten	0	191
Sponsoring	<u>250</u>	<u>2.675</u>
	<u>11.375</u>	<u>47.254</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur Poorthuisje	2.400	0
Onderhoud molen	11.942	11.955
Opstalrecht	160	40
Verzekeringen molen	3.052	2.683
Electra en water	1.229	529
Monumentenwacht en BRIM-plan	43	662
Afvoer afval	0	364
Bewaking	<u>271</u>	<u>258</u>
	<u>19.097</u>	<u>16.491</u>
<b>Inventariskosten</b>		
Onderhoud en brandstof inventaris en aanschaf klein gereedschap	<u>2.292</u>	<u>1.351</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatie en relatiegeschenken	341	1.230
Reclame en advertenties	1.921	3.747
Verpakkingsmateriaal	464	0
Beurskosten	83	0
Leges vergunning	56	0
	<u>2.865</u>	<u>4.977</u>

### Afschrijvingen op vaste activa

Materiële vaste activa:		
Onroerend goed	2.092	2.092
Inventaris	1.272	613
	<u>3.364</u>	<u>2.705</u>

### Algemene kosten

Kantinekosten	527	89
Contributies en heffingen	243	150
Telefoon	448	556
Kantoorbenodigdheden, porto, drukwerk en automatisering	2.018	438
Reiskostenvergoedingen	48	0
Verzekeringen algemeen	282	91
Betalingsverkeer	298	254
Werkkleding	0	651
Cursuskosten	0	215
Overigen	98	72
	<u>3.962</u>	<u>2.516</u>

### Rentebaten

Spaarrekeningen	504	657
Belastingdienst	0	-/- 3
	<u>504</u>	<u>654</u>

Stichting De Medemblikker Meelmolen  
Gasthuijsweijdt 1  
1671 MD Medemblik

23 november 2015

## **Samenstellingsverklaring**

### **Opdracht**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting De Medemblikker Meelmolen samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

### **Werkzaamheden**

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening van Stichting De Medemblikker Meelmolen samengesteld in overstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

VB&P fiscaal adviseurs

R.C.P. van Breukelen

## **Bijlagen**

- Overzicht vaste activa