



Stichting Eibergse Molens
Eibergen

Rapport inzake jaarverslaggeving 2015

15 februari 2016

Inhoudsopgave

Blad:

Rapport	3
Verslag penningmeester	4
Opdracht	4
Algemeen	4
Financiële positie	5
Resultaat	6
Jaarverslag bestuur	8
Jaarrekening 2015	9
Balans per 31 december 2015	10
Staat van baten en lasten over 2015	12
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	13
Ondertekening jaarrekening	20

Stichting Eibergse Molens
Eibergen

ter
MORS
advies
groep



Rapport



post-adres
Mallumse Molenweg 18
7152 AT Eibergen
tel. 0545 472 644

mail: info@tmag.nl

btw nummer
NL00.0881.97.359.B01

kvk nummer
08096485

bankrekening
47.67.99.988

Aan het bestuur van
Stichting Eibergse Molens
Drieveweg 18
7152 KB Eibergen

Datum:
15 februari 2016

Kenmerk:
05090184
AA394

Verslag penningmeester

Opdracht

Bijgesloten vindt u de jaarrekening 2015 van Stichting Eibergse Molens, gevestigd te Eibergen.
De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de Stichting.

Algemeen

Het boekjaar 2015 sluit met een voordelig saldo van € 29.063 (2014: € 25.262)
Voorgesteld wordt dit resultaat als volgt te bestemmen:

	2015	2014
	€	€
Toevoegen aan de onderhoudsreserve "Muldershuis"	18.369	14.691
Toevoegen aan de onderhoudsreserve "Estinea"	10.694	10.571
	<u>29.063</u>	<u>25.262</u>

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is deze resultaatbestemming als zodanig reeds
in de jaarrekening verwerkt.

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2015 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2014.

	31-12-2015		31-12-2014	
	€ 000	%	€ 000	%
Actief				
Materiële vaste activa	42	17,6%	45	19,7%
Vorderingen	4	1,7%	22	9,6%
Liquide middelen	193	80,8%	162	70,7%
	<u>239</u>	<u>100,0%</u>	<u>229</u>	<u>100,0%</u>
	31-12-2014		31-12-2014	
	€ 000	%	€ 000	%
Passief				
Eigen vermogen	0	0,0%	0	0,0%
Voorzieningen	230	96,2%	197	86,0%
Kortlopende schulden	9	3,8%	32	14,0%
	<u>239</u>	<u>100,0%</u>	<u>229</u>	<u>100,0%</u>

Werkkapitaal

Op basis van dit overzicht kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden.

	31-12-2015	31-12-2014	Mutatie
	€ 000	€ 000	€ 000
Vorderingen	4	22	-18
Liquide middelen	193	162	31
	<u>197</u>	<u>184</u>	<u>13</u>
Kortlopende schulden	9	32	-23
	<u>188</u>	<u>152</u>	<u>36</u>

Het werkkapitaal is gestegen met € 36.000.

De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	2015
	€ 000
Herkomst en besteding der middelen:	
Resultaat boekjaar	29
Afschrijvingen	4
Cash-flow	33
Toevoeging aan onderhoudsvoorziening	4
Investering in materiële vaste activa	-1
Toename werkkapitaal	36

Resultaat

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2015 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de exploitatierekening 2015.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in duizenden euro's en in een percentage van de som der opbrengsten. Als vergelijking zijn de cijfers over 2014 opgenomen.

	Realisatie 2015		Realisatie 2014	
	€ 000	%	€ 000	%
Mallumsche Watermolen	3	6,3%	1	2,3%
Piepermolen	2	4,2%	4	9,1%
Bijdrage in exploitatie tekort	5	10,4%	5	11,4%
"Muldershuis"	27	56,3%	23	52,3%
"Estinea"	16	33,3%	16	36,4%
Opbrengsten	48	100,0%	44	100,0%
Mallumsche Watermolen	3	6,3%	1	2,3%
Piepermolen	2	4,2%	4	9,1%
Kosten van exploitatie	5	10,4%	5	11,4%
"Muldershuis"	8	16,7%	9	20,5%
"Estinea"	6	12,5%	5	11,4%
Kosten	19	39,6%	19	43,2%
Resultaat boekjaar	29	60,4%	25	56,8%



De ontwikkeling van het resultaat 2015 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden geanalyseerd:

Resultaat hoger door:

€ 000

Hogere opbrengst Muldershuis
Lagere kosten Muldershuis
Hogere kosten Estinea
Per saldo hoger resultaat

4

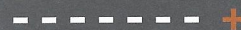
1

-1

4

De penningmeester van Stichting Eibergse Molen,

G. ter Mors



Jaarverslag bestuur

Het jaarverslag van het bestuur is ter inzage te verkrijgen bij de secretaris van de stichting.



Jaarrekening 2015

Balans per 31 december 2015

Staat van baten en lasten over 2015

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Balans per 31 december 2015

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Actief		
Vaste activa		
Materiële vaste activa:		
Mallumsche Watermolen	1	1
Piepermolen	1	1
Muldershuis	41.962	44.868
Dagverblijf Estinea	1	1
	41.965	44.871
Vlottende activa		
Vorderingen:		
Debiteuren	4.241	22.318
Liquide middelen:		
Rabo VerenigingsPakket	208	295
Rabo BedrijfsTeleRekening	192.600	161.500
	192.808	161.795
	<u>239.014</u>	<u>228.984</u>

	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
Passief		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	100	100
Voorzieningen		
Onderhoudsreserve Molens	6.619	3.166
Onderhoudsreserve Muldershuis	148.749	130.380
Onderhoudsreserve Dagverblijf Estinea	74.144	63.450
	229.512	196.996
Kortlopende schulden		
Overige schulden	9.402	31.888
	<u>239.014</u>	<u>228.984</u>

Staat van baten en lasten over 2015

	Realisatie 2015 €	Realisatie 2014 €
Bijdrage in exploitatie tekort Mallumsche Watermolen	2.748	1.038
Bijdrage in exploitatie tekort Piepermolen	2.413	4.059
Opbrengsten inzake Muldershuis	26.718	23.390
Opbrengsten inzake Dagverblijf Estinea	16.277	16.121
Opbrengsten	48.156	44.608
Exploitatie Mallumsche Watermolen	2.748	1.038
Exploitatie Piepermolen	2.413	4.059
Kosten inzake Muldershuis	8.349	8.699
Kosten inzake Dagverblijf Estinea	5.583	5.550
Kosten	19.093	19.346
Resultaat boekjaar	29.063	25.262
Exploitatie Muldershuis	18.369	14.691
Exploitatie Dagverblijf Estinea	10.694	10.571
Resultaat boekjaar	29.063	25.262

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten zijn als volgt te omschrijven:
Het instand- en inwerkinghouden van monumenten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen voor 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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten

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

Kosten

De kosten van de omzet omvat de direct aan de in het boekjaar geleverde goederen en verleende diensten toe te rekenen inkoopwaarden en gemaakte kosten.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Materiële vaste activa

Mallumsche Watermolen:

De Mallumsche Watermolen is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van f 1,00 ofwel € 0,45.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Aanschafwaarde (afgerond)	1	1
Cumulatieve afschrijvingen	0	0
Boekwaarde	<u>1</u>	<u>1</u>
Afschrijvingen	0	0
Boekwaarde	<u>1</u>	<u>1</u>

Piepermolen:

Dit betreft de kosten van de restauratie uit 2001 oorspronkelijk groot f 25.000 ofwel € 11.345.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Aanschafwaarde	11.345	11.345
Cumulatieve afschrijvingen	11.344	11.344
Boekwaarde	<u>1</u>	<u>1</u>
Afschrijvingen	0	0
Boekwaarde	<u>1</u>	<u>1</u>

Muldershuis:

Het Muldershuis is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs ofwel € 1,00.

De spoelkeuken wordt in 10 jaar afgeschreven, restwaarde € 1,00.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Aanschafwaarde	1	1
Aanbouw spoelkeuken	46.177	44.867
	<u>46.178</u>	<u>44.868</u>
Cumulatieve afschrijvingen	0	0
Boekwaarde	<u>46.178</u>	<u>44.868</u>
Afschrijvingen	4.216	0
Boekwaarde	<u>41.962</u>	<u>44.868</u>

Dagverblijf Estinea:

Dagverblijf Estinea is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van f 1,00 ofwel € 0,45.

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Aanschafwaarde (afgerond)	1	1
Cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde	1	1
Afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>

Vlottende activa

Vorderingen:

Debiteuren:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Provincie Gelderland (zie specificatie)	0	1.400
Gemeente Berkelland (zie specificatie)	6.037	6.904
BRIM (zie specificatie)	-3.348	1.098
Muldershuis	0	2.359
Stichting Estinea	495	0
Rente deposito	755	1.396
Omzetbelasting	0	8.949
Vooruitbetaalde kosten	<u>302</u>	<u>212</u>
	<u><u>4.241</u></u>	<u><u>22.318</u></u>

Provincie Gelderland:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Onderhoud Piepermolen	0	700
Onderhoud Mallumsche Molen	<u>0</u>	<u>700</u>
	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.400</u></u>

Gemeente Berkelland:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Vaste exploitatie bijdrage molens	5.161	5.097
Onderhoud Piepermolen	485	1.621
Onderhoud Mallumsche Molen	391	186
	<u>6.037</u>	<u>6.904</u>

BRIM:

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Onderhoud Piepermolen	-1.379	1.202
Onderhoud Mallumsche Molen	-3.069	-2.500
Onderhoud Muldershuis	1.100	2.396
	<u>-3.348</u>	<u>1.098</u>

Eigen vermogen

Stichtingskapitaal:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per begin boekjaar	100	100
Mutatie in boekjaar	0	0
Stand per ultimo boekjaar	<u>100</u>	<u>100</u>

Voorzieningen

Onderhoudsreserve Molens:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per begin boekjaar	3.166	3.642
Van egalisatiefonds onderhoud	22	1.047
Van exploitatie Mallumsche Molen	2.215	0
Van exploitatie Piepermolen	2.215	0
Verdeling algemene kosten	-999	-191
	<u>6.619</u>	<u>4.498</u>
Naar exploitatie Piepermolen	0	-1.332
	<u>6.619</u>	<u>3.166</u>

Onderhoudsreserve Muldershuis:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per begin boekjaar	130.380	115.689
Uit de resultaatbestemming	18.369	14.691
Stand per ultimo boekjaar	<u>148.749</u>	<u>130.380</u>

Onderhoudsreserve Dagverblijf Estinea:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Stand per begin boekjaar	63.450	52.879
Uit de resultaatbestemming	10.694	10.571
Stand per ultimo boekjaar	<u>74.144</u>	<u>63.450</u>

Kortlopende schulden

Overige schulden:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	€	€
Crediteuren	1.418	26.688
Waarborgsom Muldershuis	5.200	5.200
Omzetbelasting	1.384	0
Vooruitontvangen Provincie Gelderland	1.400	0
	<u>9.402</u>	<u>31.888</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

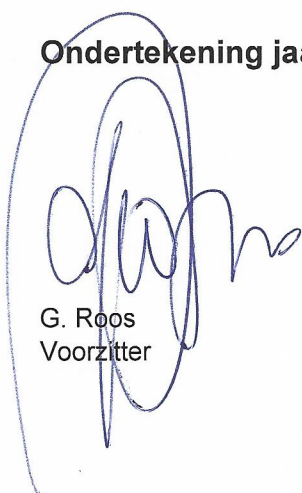
	Realisatie 2015 €	Realisatie 2014 €
<i>Bijdrage in exploitatie tekort Mallumsche Watermolen</i>		
Gemeente Berkelland	<u>2.748</u>	<u>1.038</u>
<i>Bijdrage in exploitatie tekort Piepermolen</i>		
Gemeente Berkelland	<u>2.413</u>	<u>4.059</u>
<i>Opbrengsten inzake Muldershuis</i>		
Huuropbrengst	<u>26.718</u>	<u>23.390</u>
<i>Opbrengsten inzake Dagverblijf Estinea</i>		
Huuropbrengst	15.781	15.633
Vergoeding belastingen	496	488
	<u>16.277</u>	<u>16.121</u>
<i>Exploitatie Mallumsche Watermolen</i>		
Uitgaven:		
Onderhoudsuitgaven	2.601	1.243
Brand- stormverzekering	1.615	1.586
Vaste lasten, water en electra	340	377
Mutatie onderhoudsvoorziening	2.215	0
Monumentenwacht	0	30
Overige lasten	179	82
	<u>6.950</u>	<u>3.318</u>
Inkomsten:		
BRIM-bijdrage	1.301	621
Provincie Gelderland BRIM	1.700	700
Gemeente Berkelland BRIM	391	186
Provincie Gelderland Draaipremie	510	450
Bijdrage vrienden	300	300
Overige opbrengsten	0	23
	<u>4.202</u>	<u>2.280</u>
Exploitatie tekort	<u>2.748</u>	<u>1.038</u>



	Realisatie 2015	Realisatie 2014
	€	€
<i>Exploitatie Piepermolen</i>		
Uitgaven:		
Onderhoudsuitgaven	3.236	10.806
Brand- stormverzekering	528	2.141
Vaste lasten, water en electra	163	56
Mutatie onderhoudsvoorziening	2.215	0
Monumentenwacht	0	30
Overige lasten	74	82
	<u>6.216</u>	<u>13.115</u>
Inkomsten:		
BRIM-bijdrage	1.618	5.403
Provincie Gelderland BRIM	1.700	700
Gemeente Berkelland BRIM	485	1.621
Mutatie onderhoudsvoorziening	0	1.332
	<u>3.803</u>	<u>9.056</u>
Exploitatie tekort	<u>2.413</u>	<u>4.059</u>
<i>Kosten inzake Muldershuis</i>		
Onderhoudsuitgaven	732	10.332
Vaste lasten	942	904
Brand- stormverzekering	2.795	1.938
Taxatiekosten	0	570
Monumentenwacht	30	30
Afschrijvingskosten spoelkeuken	4.216	0
Kosten verhuur	0	91
	<u>8.715</u>	<u>13.865</u>
BRIM-bijdrage	<u>366</u>	<u>5.166</u>
	<u>8.349</u>	<u>8.699</u>

	Realisatie 2015 €	Realisatie 2014 €
Kosten inzake Dagverblijf Estinea		
Onderhoud omgeving	4.800	4.800
Brand- stormverzekering	299	262
Belastingen	484	488
	<u>5.583</u>	<u>5.550</u>
Algemene kosten		
Contributies/Abonnementen	142	125
Bestuurskosten	0	63
Vrijwilligerskosten	168	0
Kantoorkosten	109	213
Kosten postbus	193	160
Representatiekosten	33	11
Automatiseringskosten	43	75
Kosten vrijwilligersavond	918	819
	<u>1.606</u>	<u>1.466</u>
Rente minus bankkosten	607	1.275
	<u>999</u>	<u>191</u>
Naar onderhoudsreserve Molens	-999	-191
	<u>0</u>	<u>0</u>

Ondertekening jaarrekening


G. Roos
Voorzitter


A.G.J. Esman
Secretaris


G. ter Mors
Penningmeester

Vastgesteld tijdens de bestuursvergadering gehouden op 25 februari 2016