

**STICHTING DE MIDDELSTE MOLEN
KANAAL ZUID 497
7371 GL LOENEN**

Financieel verslag 2012

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2012	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2012	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2012	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2012	16

OVERIGE GEGEVENS

1	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	20
---	---	----

BIJLAGEN

1	Gegevens omzet en omzetbelasting	22
---	----------------------------------	----

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Stichting de Middelste Molen
Kanaal Zuid 497
7371 GL Loenen

Brummen, 7 februari 2014

Kenmerk: AW/AW
Behandeld door: A. Westerhuis-Panjer

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2012 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 421.644 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 13.059, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2012 van Stichting de Middelste Molen te Eerbeek bestaande uit de balans per 31 december 2012 en de winst-en-verliesrekening over 2012 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de door onze beroepsorganisatie de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants uitgevaardigde 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.

Stichting de Middelste Molen te Eerbeek

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

3 ALGEMEEN

3.1 Rechtsvorm

Stichting de Middelste Molen is opgericht op 10 oktober 1989.
De statuten zijn voor het laatst gewijzigd op 29 november 2002.

3.2 Doelstelling

De doelstelling luidt volgens de statuten:

Het in stand houden en restaureren en als voor het publiek toegankelijk historisch industrieel erfgoed beheren van de te Loenen-Veluwe gelegen historische papiermolen genaamd De Middelste Molen.

3.3 Bestuur

Per 31 december 2012 wordt het bestuur gevormd door:

De heer A.M. Elshof, voorzitter

Mevrouw J. Reiche, secretaris

De heer M. Meurs, penningmeester

De heer E. Berends

De heer H. Koens

De heer B. van Joolen

Stichting de Middelste Molen te Eerbeek

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2012 bedraagt € 13.079 tegenover € 3.616 over 2011.

De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2012		2011		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	79.537	100,0	61.308	100,0	18.229
Kostprijs van de omzet	4.351	5,5	3.590	5,9	761
Bruto-omzetresultaat	75.186	94,5	57.718	94,1	17.468
Kosten					
Lonen en salarissen	16.622	20,9	15.589	25,4	1.033
Sociale lasten	3.096	3,9	2.538	4,1	558
Pensioenlasten	-	-	546	0,9	-546
Overige personeelskosten	2.264	2,9	219	0,4	2.045
Afschrijvingen	3.890	4,9	-	-	3.890
Huisvestingskosten	16.574	20,8	22.133	36,1	-5.559
Kosten van onderhoud	5.672	7,1	4.946	8,1	726
Kantoorkosten	2.106	2,7	2.158	3,5	-52
Verkoopkosten	372	0,5	-	-	372
Algemene kosten	11.511	14,5	6.506	10,6	5.005
	62.107	78,1	54.635	89,1	7.472
Bedrijfsresultaat	13.079	16,4	3.083	5,0	9.996
Financiële baten en lasten	-	-	533	0,9	-533
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	13.079	16,4	3.616	5,9	9.463
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-	-	-	-	-
Resultaat	13.079	16,4	3.616	5,9	9.463

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Elshof & Westerhuis B.V.

A. Westerhuis-Panjer AA

JAARREKENING

Stichting de Middelste Molen te Eerbeek

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012
 (na resultaatbestemming)

	31 december 2012		31 december 2011	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		365.811		369.701
Vlottende activa				
Vorraden	650		650	
Vorderingen	1.959		2.701	
Liquide middelen	53.224		39.875	
		55.833		43.226
		<u>421.644</u>		<u>412.927</u>
PASSIVA				
Ondernemingsvermogen		414.360		401.301
Kortlopende schulden		7.284		11.626
		<u>421.644</u>		<u>412.927</u>

Stichting de Middelste Molen te Eerbeek

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2012

	2012		2011	
	€	€	€	€
Netto-omzet	79.537		61.308	
Kostprijs van de omzet	4.351		3.590	
Bruto-omzetresultaat		75.186		57.718
Kosten				
Personeelskosten	21.982		18.892	
Afschrijvingen	3.890		-	
Overige bedrijfskosten	36.255		35.743	
		62.127		54.635
Bedrijfsresultaat		13.059		3.083
Financiële baten en lasten		-		533
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		13.059		3.616
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
Resultaat		13.059		3.616

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover 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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR 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.

Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is voorts begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de 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.

Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekeninghoudend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

Stichting de Middelste Molen te Eerbeek

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2012

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	574.381	574.381
Machines en installaties	260.505	260.505
Inventaris	-	3.890
Restauratie-subsidie	-469.075	-469.075
	<u>365.811</u>	<u>369.701</u>

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Restauratie- subsidie	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2012</i>					
Aanschaffingswaarde	574.381	260.505	3.890	-469.075	369.701
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
	<u>574.381</u>	<u>260.505</u>	<u>3.890</u>	<u>-469.075</u>	<u>369.701</u>
<i>Mutaties</i>					
Afschrijvingen	-	-	-3.890	-	-3.890
<i>Boekwaarde per 31 december 2012</i>					
Aanschaffingswaarde	574.381	260.505	3.890	-469.075	369.701
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-3.890	-	-3.890
	<u>574.381</u>	<u>260.505</u>	<u>-</u>	<u>-469.075</u>	<u>365.811</u>

Stichting de Middelste Molen te Eerbeek

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Vorraden		
Grond- en hulpstoffen	<u>650</u>	<u>650</u>
Grond- en hulpstoffen		
Grond- en hulpstoffen	<u>650</u>	<u>650</u>
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	-	992
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	1.794	-
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>165</u>	<u>1.709</u>
	<u>1.959</u>	<u>2.701</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>-</u>	<u>992</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>1.794</u>	<u>-</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting, afrekening 2011	-194	-
Omzetbelasting, afrekening 2012	<u>1.988</u>	<u>-</u>
	<u>1.794</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>165</u>	<u>1.709</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen huur woning	-	646
Nog te ontvangen rente	-	533
Vooruitbetaalde verzekeringen	165	-
Nog te ontvangen ziekengelduitkering	<u>-</u>	<u>530</u>
	<u>165</u>	<u>1.709</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rabobank, rekening-courant 3367.06.197	19.059	6.855
Rabobank, rendementrekening 3367.147.176	34.000	33.000
Kas	165	20
	<u>53.224</u>	<u>39.875</u>

PASSIVA

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserves	414.360	397.685
Onverdeeld resultaat	-	3.616
	<u>414.360</u>	<u>401.301</u>
	2012	2011
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	397.685	388.159
Resultaatbestemming boekjaar	13.059	-
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	3.616	9.526
Stand per 31 december	<u>414.360</u>	<u>397.685</u>
Onverdeeld resultaat		
Stand per 1 januari	3.616	9.526
Resultaat boekjaar	-	3.616
Overboeking resultaat voorgaand boekjaar aan het eigen vermogen	-3.616	-9.526
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>3.616</u>
	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	-	2.826
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-	1.890
Overige schulden en overlopende passiva	7.284	6.910
	<u>7.284</u>	<u>11.626</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>-</u>	<u>2.826</u>

	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	1.025
Loonheffing	-	865
	<u>-</u>	<u>1.890</u>
Omzetbelasting		
4e kwartaal	-	831
Suppletie verslagjaar	-	194
	<u>-</u>	<u>1.025</u>
Loonheffing		
Loonheffing	-	865
	<u>-</u>	<u>865</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	3.475	3.475
Overlopende passiva	3.809	3.435
	<u>7.284</u>	<u>6.910</u>
Overige schulden		
Rekening-courant Vrienden van De Middelste Molen	<u>3.475</u>	<u>3.475</u>
<i>Rekening-courant Vrienden van De Middelste Molen</i>		
	2012	2011
	€	€
Stand per 1 januari	3.475	3.375
Saldo mutaties	-	100
Stand per 31 december	<u>3.475</u>	<u>3.475</u>

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2011</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Reserve vakantiegeld	829	674
Accountantskosten	1.752	1.750
Nog te betalen energiekosten	1.228	1.011
	<u>3.809</u>	<u>3.435</u>

Stichting de Middelste Molen te Eerbeek

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2012

Netto-omzet

De netto-omzet is in 2012 ten opzichte van 2011 met 29,7% gestegen.

	2012	2011
	€	€
Netto-omzet		
Bezoekersdonaties	31.332	22.219
Consumpties	4.185	4.736
Verkopen eigen producten	24.900	19.658
Doorberekende verzendkosten	-	315
Opbrengst activiteiten	84	1.284
Subsidies/schenken en bijdragen	13.486	8.039
Verhuur woning	5.550	5.057
	<u>79.537</u>	<u>61.308</u>
Kostprijs van de omzet		
Grondstoffen, ingekocht papier, schepramen e.d.	209	455
Inkoop consumpties	4.142	3.135
	<u>4.351</u>	<u>3.590</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	16.622	15.589
Sociale lasten	3.096	2.538
Pensioenlasten	-	546
Overige personeelskosten	2.264	219
	<u>21.982</u>	<u>18.892</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	16.689	16.119
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-67	-530
	<u>16.622</u>	<u>15.589</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Uitvoeringsorgaan Werknemersverzekeringen	2.407	1.901
Premie ziekwetverzekering	689	637
	<u>3.096</u>	<u>2.538</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	-	546

	2012	2011
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Vergoeding vrijwilligers	-	21
Overige personeelskosten	2.264	198
	<u>2.264</u>	<u>219</u>
Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	3.890	-
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	3.890	-
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	16.574	22.133
Kosten van onderhoud	5.672	4.946
Kantoorkosten	2.106	2.158
Verkoopkosten	372	-
Algemene kosten	11.531	6.506
	<u>36.255</u>	<u>35.743</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Gas, water en electra	11.033	17.818
Onroerende zaakbelasting	1.632	1.234
Verzekeringen	3.113	3.081
Afvalverwerking	796	-
	<u>16.574</u>	<u>22.133</u>
<i>Kosten van onderhoud</i>		
Terreinen en gebouwen	-	1.989
Machines en installaties	-	1.868
Klein onderhoud, gereedschap en materialen	5.672	1.089
	<u>5.672</u>	<u>4.946</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	91	470
Webhosting	-	234
Telefoon	528	577
Porti	300	343
Contributies en abonnementen	1.187	-
Huishoudelijke kosten	-	534
	<u>2.106</u>	<u>2.158</u>

	2012	2011
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Incassokosten	372	-
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.750	2.492
Accountantskosten (vorige accountant)	821	-
Verzekeringen	395	401
Contributies etc.	-	313
Reclamekosten	2.844	675
Autokosten	157	-
Kleine aanschaffingen	1.086	716
Bankkosten	232	127
Kosten onderzoek bestemmingsplanwijziging	-	1.000
Overige algemene kosten	4.246	782
	<u>11.531</u>	<u>6.506</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	533
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekening	-	533

Ondertekening bestuur voor akkoord

Eerbeek, 7 februari 2014

Voorzitter, de heer A.M Elshof

Penningmeester, de heer M. Meurs

Secretaris, mevrouw J. van Reiche

OVERIGE GEGEVENS

Stichting de Middelste Molen te Eerbeek

OVERIGE GEGEVENS

1 Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de stichting vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

BIJLAGEN

Stichting de Middelste Molen te Eerbeek

1 GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING

Omzetbelastingnummer: NL810811467B01

Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten</i>				
Omzet belast met 19%	18.782		3.569	
Omzet belast met 6%	35.517		2.131	
Omzet belast met 21%	7.343		1.542	
		61.642		7.242
Voorbelasting				6.037
				1.205
<i>Reeds betaald op voorlopige aanslag</i>				
Eerste kwartaal			-441	
Tweede kwartaal			1.374	
Derde kwartaal			1.215	
Vierde kwartaal			1.045	
				3.193
Totaal te ontvangen				1.988