

Stichting Molen De Vijf Gebroeders

Heinkenszand mei 2017

Beknopt Financieel Verslag over het boekjaar 2016

Financieel verslag over het boekjaar 2016

Nadat het boekjaar 2015 met een positief resultaat werd afgesloten ziet 2016 er financieel wat minder florissant uit voor de Stichting.

Het was al bekend dat de omvang van dat positieve resultaat niet als structureel mocht worden beschouwd. De gemeente Borsele verstreekte immers een aanvullende subsidie om het nieuwe ontvangstgebouw in gebruik te kunnen nemen bij aanvang van het seizoen met de Nationale Molendag. Dat was anders niet gelukt, want de betaling van de laatste termijn van de Europese subsidieregeling liep niet in de pas met de kosten van de geplande nieuwbouwwerkzaamheden.

In de Winst- & Verliesrekening van 2015 bleef daardoor voldoende ruimte om (naast de winst van €3591,53) de noodzakelijk geachte reservering voor vervanging à € 1248,86 op te nemen.

Voor 2016 was een eerste tegenvaller een onvoorziene rekening van € 2110,60. Bij de afhandeling van de verstrekte subsidies door de provincie Zeeland over de periode 2007-2012 bleek dit bedrag teveel te zijn uitgekeerd. Dat bedrag is inmiddels teruggestort.

Een aandachtspunt betrof de afschrijving op *bezittingen*. Het nieuwe ontvangstgebouw, niet ingericht, heeft ca. ca. €60.000,=. gekost. Indien wij de bespaarde bedragen door zelfwerkzaamheid en giften in natura in rekening hadden gebracht zou dit bedrag nog veel hoger zijn geworden.

Met een levensduur van 50 jaar zal men jaarlijks $\text{€}60.000/50 = \text{€}1.200$ als afschrijving boeken. Alleen biedt onze begroting geen ruimte om dat bedrag ook als reservering voor vervanging op te nemen. Want kijkend naar de achterliggend jaren past voor reservering voor vervanging een bedrag van ca. €1500 in onze begroting. Voor alles.

De “pijn” ligt in het gegeven dat de stichting vele zaken “om niet” heeft gekregen.

Een voorbeeld: voor het molenterrein hebben wij in 2012 twee toegangshekken gekregen. Deze hekken vertegenwoordigen een aankoopwaarde van € 3600,=. Uitgaande van een levensduur van 25 jaar dien je hiervoor jaarlijks $\text{€} 3600 / 25 = \text{€} 144$ te reserveren voor vervanging om na 25 jaar als stichting weer nieuwe hekken te kunnen plaatsen. Daar kan je nog jaarlijks een bedrag aan onderhoud (verfwerk, reparatie) aan toevoegen.

Dit gegeven heeft ons er toe gezet de “inventarislijst” eens goed te bekijken. En dat heeft tot de volgende uitgangspunten geleid:

- ▶ Op posten kleiner dan € 500 schrijven wij niet meer af.
- ▶ Op een aantal posten wordt wel afgeschreven (vermindering in balanswaarde), maar geen reservering voor vervanging in de balans opgevoerd.
- ▶ Op een aantal posten wordt noch afgeschreven, noch reservering voor vervanging in de balans opgevoerd.

Op blz. 5 is een overzicht gegeven van de vernieuwde “inventarislijst”. De met crème-gemarkeerde posten daarin voldoen aan het laatste uitgangspunt: hierop wordt niets afgeschreven en niets gereserveerd voor vervanging. Het verkregen resultaat rechts onderaan van € 1410,00 is opgenomen in de Winst- en verliesrekening (zie blz. 4).

Met name voor de Meuleschure heeft de nieuwe insteek nogal wat consequenties: het gebouw is voor meer dan de helft met subsidies tot stand gekomen. We hebben het gebouw nodig, zeker met de ontvangst van grote groepen, maar wij hebben niet de middelen om het te laten herbouwen. Ook gaan we er van uit dat, na welke (natuur)ramp dan ook, de fundering hergebruikt kan worden. De inventaris en keuken denken we zelf wel financieel in stand te kunnen houden. Maar de opstal? De draagconstructie? Helaas. Is het gebouw aan het einde van zijn levensduur dan zullen we door middel van acties de fondsen moeten zien te verwerven om tot nieuwbouw over te kunnen gaan. Een zelfde insteek is ook van toepassing op de apparatuur bij het maalproces.

Winst- en verliesrekening

- ▶ Aan de inkomstenkant bij de post “Nog te ontvangen” is de gemeente Borsele niet zo snel met de betaling van de subsidies over 2014 en 2015 - een bedrag van c.a. € 2600,=. Jammer dat de gemeente zoveel tijd neemt om onze ingediende declaraties te voldoen. Wij zijn daarover in gesprek.
- ▶ De onvoorziene tegenvaller van de te veel toegekende subsidie door de Provincie is al genoemd.
- ▶ Een terugloop in donaties werd gecompenseerd door een bijzondere gift van c.a. € 500,=.
- ▶ De verkoop van meelproducten was met € 1000,= te hoog begroot o.a. door tegenvallende opbrengsten bij de Boerenmarkten.
- ▶ Heel positief daarentegen was de opbrengst van de verhuur van de Meuleschure.
- ▶ Aan de lastenkant waren de kosten van inkoop t.b.v. meelproducten uiteraard ook lager vanwege de verminderde verkoop.
- ▶ Onder de post Activiteiten/markten zijn wat investeringen gedaan voor het keukengerei om ook grote groepen te kunnen ontvangen bij verhuur.
- ▶ Bij PR zijn de kosten ondergebracht van een barbecue voor alle vrijwilligers.

Begroting

- ▶ Op blz. 6 is de begroting voor 2017 gegeven.
- ▶ Het NRF heeft de Brimsubsidie inmiddels gehalveerd in verband met het opgebouwde tegoed.
- ▶ Er zijn geen aandachtspunten: het geprognostiseerde positieve saldo van € 2600,= is voldoende om de reservering voor vervanging van ca. € 1500,= te kunnen dekken. De resterende € 1100,= is waarschijnlijk nodig om het tekort op de Brimsubsidie te dekken.

2016 Winst- & Verliesrekening - Stichting Molen De Vijf Gebroeders

Inkomsten				Uitgaven			
20	Subsidies		Totaal	50	Onderhoud		Totaal
		NRF voorschot	€ 4.500,00			BRIM (subsidiabel)	€ 4.532,27
		Gemeente Borsele	€ -			Onderhoud (niet subsidiabel)	€ 1.736,08
		Draaipremie provincie	€ 209,00			Gereedschappen / Inventaris	€ 144,31
			€ 4.709,00				€ 6.412,66
31	Donaties			60	Exploitatiekosten		€ 1.878,17
		Donateurs	€ 2.096,00				
		Bijzondere giften	€ 562,70	65	Inkoop tarwe/verpakking e.d.		€ 1.262,83
			€ 2.658,70				
34	Verkoop Meelproducten		€ 2.539,25	70	Activiteiten		
						markten	€ 1.608,94
						keukeninventaris/catering	€ 1.134,62
							€ 2.743,56
37	Activiteiten/markten/bezoekers			75	PR / Educatie / Diversen		€ 924,14
		Touwslaan	€ 260,00				
		Diversen	€ 702,60	45	Inrichting terrein		€ 365,93
		Verhuur	€ 1.002,27				
		Markten	€ 1.556,95	85	Secretariaatskosten		€ 249,75
		Bezoekers	€ 435,90				
			€ 3.957,72				
10	Rente spaarrekening		€ 77,55			Betaling teveel ontvangen subsidie Provincie 2007-2012	€ 2.110,60
						Afschrijvingen	€ 1.410,00
						Resultaat: Winst (+) / Verlies (-)	€ -3.415,42
		Totaal	€ 13.942,22			Totaal	€ 13.942,22

		post wel afschrijven tbv waardebeoordeling, maar geen reservering voor afschrijving						
	nieuw	* aanpassing volgend jaar						
Molen en Terreininrichting								
		Jaar	Looptijd	Oorspronkelijke	Waarde eind	Afschrijving	Reservering	
	Molen	aanschaf	(jaar)	aanschafwaarde	2016		voor verv.	
	M1	molen, ruwbouw	2002	€ 1,00	€ 1,00	nvt	nvt	
	M2	molenaarswerk	2007	€ 1,00	€ 1,00	nvt	nvt	
	M3	brandblussers	naar inventaris					
	Totaal Molen			€ 2,00	€ 2,00	nvt	nvt	
Terreininrichting								
	T1	toegangshekken 2 stuks	2012	25	€ 3.600,00	€ 3.024,00	€ 144,00	nvt
	T2	vlaggenmasten 3 stuks	2010	30	€ 600,00	€ 480,00	€ 20,00	nvt
	T3	picknicktafels 2 stuks	2009	15	€ 600,00	€ 320,00	€ 40,00	nvt
	T12	terrasmeubilair + parasols	2015	5	€ 1.000,00	€ 900,00	€ 100,00	€ 100,00 *
	Totaal terreininrichting			€ 5.800,00	€ 4.724,00	€ 304,00	€ 100,00	
Totaal Molen en Terreininrichting				€ 5.802,00	€ 4.726,00	€ 304,00	€ 100,00	
Meuleschure en Inventaris								
		Jaar	Looptijd	Oorspronkelijke	Waarde eind	Afschrijving	Reservering	
	Gebouw	aanschaf	(jaar)	aanschafwaarde	2016		voor verv.	
	G1	fundering	2015	0	€ 10.000,00	€ 10.000,00	nvt	nvt
	G2	opstal	2015	0	€ 30.000,00	€ 30.000,00	nvt	nvt
	G3a	houten buitenwand	2015	40	€ 16.000,00	€ 15.600,00	€ 400,00	€ 400,00
	G3b	schilderwerk buiten	2015	8	€ 800,00	€ 700,00	€ 100,00	€ 100,00
	G4	Sanitair	2015	25	€ 1.000,00	€ 960,00	€ 40,00	€ 40,00
	G5	keuken	2015	15	€ 600,00	€ 560,00	€ 40,00	€ 40,00
	G6	apparatuur	2015	10	€ 400,00	€ 360,00	€ 40,00	€ 40,00
	G7	verwarming	2015	10	€ 1.000,00	€ 900,00	€ 100,00	€ 100,00
	Totaal gebouwen			€ 59.800,00	€ 59.080,00	€ 720,00	€ 670,00	
	Inventaris							
	In1	kasten	2012	20	€ 500,00	€ 400,00	€ 25,00	nvt
	In3	TV / videorecorder	2011	10	€ 700,00	€ 350,00	€ 70,00	€ 70,00
	In5	tafels & stoelen	2015	10	€ 500,00	€ 450,00	€ 50,00	€ 50,00
	In6	keukengerei	2012	10	€ 500,00	€ 300,00	€ 50,00	€ 50,00
	In10	koelkast & vaatwasser	2010	10	€ 500,00	€ 200,00	€ 50,00	€ 50,00
	In12	divers handgereedschap	2011	10	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 100,00	€ 100,00
	van m3	brandblussers/verbanddozen	2014	5	€ 500,00	€ 300,00	€ 100,00	€ 100,00
	In15	terrasmeubilair/ parasols	2016	10	bij Terreininrichting			
	Totaal Inventaris			€ 4.200,00	€ 2.500,00	€ 445,00	€ 420,00	
Totaal Meuleschure & Inventaris				€ 64.000,00	€ 61.580,00	€ 1.165,00	€ 1.090,00	
Apparatuur & inventaris in de molen								
		Jaar	Looptijd	Oorspronkelijke	Waarde eind	Afschrijving	Reservering	
	Maalproces	aanschaf	(jaar)	aanschafwaarde	2016		voor verv.	
	A1a	mengketel	2009	50	€ 2.500,00	€ 2.150,00	nvt	nvt
	A2	pletmachine	2010	30	€ 3.000,00	€ 2.400,00	nvt	nvt
	A3	buil	2010	30	€ 6.000,00	€ 4.800,00	nvt	nvt
	A4	tremel	2010	30	€ 1.500,00	€ 1.200,00	nvt	nvt
	Totaal Maalproces			€ 13.000,00	€ 10.550,00			
	Verpakken							
	A11	menger/kratten/labeling	2010	10	€ 500,00	€ 200,00	€ 50,00	€ 50,00
	A12	doseerinstallatie	2010	30	€ 3.000,00	€ 2.400,00	€ 100,00	€ 100,00
	A14	weegschalen	2013	10	€ 500,00	€ 350,00	€ 50,00	€ 50,00
	A16	inpaktafel	2013	25	€ 500,00	€ 420,00	€ 20,00	€ 20,00
	Totaal Verpakken			€ 4.500,00	€ 3.370,00	€ 220,00	€ 220,00	
Totaal Apparatuur & inventaris				€ 17.500,00	€ 13.920,00	€ 220,00	€ 220,00	
Totaal				€ 87.302,00	€ 80.226,00	€ 1.689,00	€ 1.410,00	

Begroting Stichting Molen De Vijf Gebroeders 2017

dd: 02-04-2017

Baten				Lasten			
	Begroting	Rekening	Begroting		Begroting	Rekening	Begroting
	2016	2016	2017		2016	2016	2017
Subsidies				Onderhoud			
NRF voorschot (60% van Brim)	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 2.250,00	Brim (subsidiabel)		€ 4.532,27	
Subsidie Gemeente	€ 2.000,00	pm € 2.500	€ 3.900,00	niet subsidiabel		€ 1.880,39	
Draaipremie Gemeente	€ 420,00	pm	€ 420,00		€ 7.000,00	€ 6.412,66	€ 7.000,00
Draaipremie Provincie		€ 209,00					
Donaties/giften	€ 2.300,00	€ 2.658,70	€ 2.100,00	Exploitatiekosten	€ 1.800,00	€ 1.878,17	€ 1.800,00
Verkoop meelproducten	€ 3.500,00	€ 2.539,25	€ 3.000,00	Inkoop t.b.v. meelproducten	€ 2.200,00	€ 1.262,83	€ 1.500,00
Activiteiten Stichting D5G				Activiteiten / Markten	€ 2.000,00	€ 2.743,56	€ 2.000,00
Touwslaan e.d.	€ 500,00	€ 962,60	€ 500,00	PR /Educatie	€ 350,00	€ 924,14	€ 350,00
Markten	€ 3.200,00	€ 1.556,95	€ 2.000,00	Inrichting terrein	€ 1.000,00	€ 365,93	€ 250,00
Verhuur		€ 1.002,27	€ 1.000,00	Beheerkosten	€ 200,00	€ 249,75	€ 200,00
Bezoekers	€ 500,00	€ 435,90	€ 500,00				
(sub)	(€4.200,00)	(€3.957,72)	(€4.000,00)	Restitutie ontvangen subsidies		€ 2.110,60	
Rente spaarrekening	€ 77,55	€ 77,55	€ 30,00				
				Positief saldo	€ 2.447,55		€ 2.600,00
negatief saldo		€ 2.005,42					
Totaal	€ 16.997,55	€ 15.947,64	€ 15.700,00	Totaal	€ 16.997,55	€ 15.947,64	€ 15.700,00

Opgesteld door de penningmeester van de Stichting Molen De Vijf Gebroeders: J.G. Rosink

Voor accoord:

J.C.Filius, voorzitter
 B.A.Quist, secretaris
 W.A.Vermue, lid van het bestuur
 M.S.J. Willems, lid van het bestuur
 A. Spruijt, lid van het bestuur