

Uitgebracht aan:

het bestuur van
Stg. Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen
Pandelaar 106
5421 NJ Gemert

Betreft:

financieel verslag 2015

Inhoudsopgave

Behorende bij het financieel verslag over het boekjaar 2015 van Stg. Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen, Pandelaar 106, 5421 NJ Gemert.

Referentienummer: 90.09892.0

Accountantsrapport

1	Samenstellingsverklaring	1
2	Algemene gegevens	2
3	Kerncijfers	3
4	Financiële analyse	4

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2015	8
2	Staat van baten en lasten over 2015	10
3	Toelichting op de jaarrekening	11
4	Toelichting op de posten van de jaarrekening	13

	Overige gegevens	16
--	------------------	----

Bijlagen

1	Specificaties balans per 31 december 2015	17
2	Specificaties staat van baten en lasten over 2015	20
	Overzicht vaste activa	

Aan: Stg. Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen

1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stg. Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen te Gemert is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410H, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Maak hier een keuze. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stg. Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen te Gemert. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

2 Algemene gegevens

2.1 Zakelijke gegevens van de stichting

rechtsvorm	stichting
bedrijfsadres	Pandelaar 106, 5421 NJ Gemert
statutaire naam	Stg. Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen
handelsnaam	Stichting Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen
BTW-nummer	NL.0087.27.223.B01
Kamer van Koophandel	Eindhoven onder nummer 41090964
bestuurders	G.H. Verkampen M.W. Donkers-van Lankveld J.M. van Dijk J.P.F. van de Weijer-Scheepers C.G.M. van den Elsen A.A. Huijben A.C.C. van der Heijden W.A.H. Peters

Omschrijving van de activiteiten van de stichting

De activiteiten van de stichting betreffen de inrichting, instandhouding en exploitatie van een museum te Gemert over de Boerenbond en zijn coöperaties en het uitdragen en zichtbaar maken van gebruiken aan het begin van de vorige eeuw, mede in het geboortehuis van Pater Gerlacus van den Elsen een en ander ten behoeve van het algemeen belang en ten behoud van het cultureel erfgoed en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

2.2 Vaststelling jaarrekening vorig boekjaar

De jaarrekening over het voorafgaande boekjaar van Stg. Boerenbondsmuseum Pater van den Elsen is door het bestuur vastgesteld op 14 juli 2015.

De hierbij vastgestelde verdeling van het resultaat luidt:

	_____ €
onttrekking overige reserves	8.896
	=====

3 Kerncijfers

3.1 Algemeen financieel

	2015	2014	2013	2012	2011
<i>Resultaatontwikkeling (x € 1.000)</i>					
opbrengsten	300	279	293	301	294
lasten	314	296	336	291	269
baten minus lasten	-3	-4	-29	20	37
financiële baten en lasten	-6	-4	-2	2	5
resultaat	-9	-9	-31	22	41
<i>Kasstroomanalyse (x € 1.000)</i>					
geldmiddelen begin boekjaar	40	-13	205	283	205
kasstroom uit bedrijfsactiviteiten	47	8	90	133	137
kasstroom uit investeringsactiviteiten	-41	-30	-307	-208	-56
kasstroom uit financieringsactiviteiten	13	76	-3	-2	-2
saldo geldmiddelen einde boekjaar	60	40	-13	205	283
cashflow	54	60	27	79	98
<i>Investeringsratio's</i>					
netto investeringen in materiële en immateriële vaste activa	41	11	307	208	32
netto investeringen/afschrijvingen	0,7	0,2	5,3	3,6	0,6
<i>Rentabiliteit (%)</i>					
resultaat na belastingen/gemiddeld eigen vermogen	-1,0	-1,0	-3,6	2,6	4,9
resultaat na belastingen/gemiddeld totaal vermogen	-0,9	-0,9	-3,2	2,4	4,5
bedrijfsresultaat /opbrengsten	-0,9	-1,6	-10,0	6,7	12,4
<i>Solvabiliteit</i>					
eigen vermogen (x € 1.000)	838	847	856	887	864
eigen vermogen in % totaal vermogen	88,2	89,4	88,3	91,5	94,1
financieringen op lange termijn (x € 1.000)	936	932	864	898	878
geïnvesteerd vermogen (x € 1.000)	879	894	881	695	597

4 Financiële analyse

4.1 Resultaten

De resultaten over de laatste twee boekjaren zijn als volgt samen te vatten:

	2015		2014	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
opbrengsten	300	100	279	100
overige baten	11	4	12	4
lasten	311	104	291	104
	314	105	296	106
baten minus lasten	-3	-1	-5	-2
financiële baten minus lasten	-6	-2	-4	-1
tekort	-9	-3	-9	-3

Resultaatanalyse

Het resultaat 2015 is ten opzichte van 2014 gedaald met € -.
Deze daling is het gevolg van:

	€
- toename opbrengsten	21.000
- afname overige baten	-1.000
- toename lasten	-18.000
- afname financiële baten minus lasten	-2.000
	-

4.2 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Het is afgeleid van de staat van baten en lasten en de mutaties in de begin- en eindbalans. Balansmutaties waarmee geen kasstromen gepaard gaan, worden niet opgenomen.

De netto-kasstroom bevat geen mutaties van kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Deze schulden worden geacht deel uit te maken van de liquide middelen.

	2015	2014
	x € 1.000	x € 1.000
resultaat boekjaar	-9	-9
afschrijving vaste activa	63	69
cashflow	54	60
<i>Andere aanpassingen tot kasstroom uit bedrijfsactiviteiten</i>		
mutaties vorderingen	-6	-2
mutaties kortlopende schulden (niet-rentedragend en exclusief investeringscrediteuren)	-1	-50
<i>mutatie werkkapitaal</i>	-7	-52
kasstroom uit bedrijfsactiviteiten	47	8
<i>netto investeringen in</i>		
- materiële vaste activa	-41	-11
mutatie investeringscrediteuren	-	-19
kasstroom uit investeringsactiviteiten	-41	-30
financieringsoverschot	6	-22
opgenomen langlopende schulden	17	78
aflossingen langlopende schulden	-3	-3
kasstroom uit financieringsactiviteiten	14	75
mutatie geldmiddelen	20	53
geldmiddelen begin boekjaar	40	-13
geldmiddelen einde boekjaar	60	40

De geldmiddelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2015	31-12-2014
	x € 1.000	x € 1.000
liquide middelen	60	40

Wij zijn graag bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

Veldhoven, 19 april 2017

Hoogachtend,

ABAB Accountants B.V.

J.P.M. Castelijns AA

1 Balans per 31 december 2015 (ná verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
grond	251.448		223.520	
gebouwen inclusief ondergrond	564.007		603.850	
overige onroerende materiële vaste activa	14.186		17.253	
inventaris en machines	28.227		35.451	
		857.868		880.074
Vlottende activa				
Vorraden				
veevoer	895		650	
overige grond- en hulpstoffen	1.101		2.114	
vlees- en handelsvee	7.672		7.310	
		9.668		10.074
Vorderingen				
debiteuren	3.846		4.193	
omzetbelasting	4.459		-	
overige vorderingen	12.363		12.375	
overlopende activa	2.252		-	
		22.920		16.568
Liquide middelen		59.788		40.174
		950.244		946.890

PASSIVA

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
overige reserves		838.126		846.733
Langlopende schulden				
overige leningen		97.701		84.876
Kortlopende schulden				
<i>rentedragende schulden</i>				
aflossingsverplichtingen overige leningen	2.835		2.677	
<i>niet-rentedragende schulden</i>				
crediteuren	6.295		5.000	
omzetbelasting	-		3.564	
overige schulden	5.287		4.040	
	<u>11.582</u>		<u>12.604</u>	
		14.417		15.281
		<u>950.244</u>		<u>946.890</u>

2 Staat van baten en lasten over 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
<i>Baten</i>				
opbrengsten		299.536		279.447
overige baten		11.414		12.227
		<u>310.950</u>		<u>291.674</u>
<i>Lasten</i>				
inkoopwaarde van de omzet	76.834		61.065	
lonen en salarissen	35.854		35.236	
afschrijving vaste activa	62.722		68.506	
huisvestingskosten	58.252		67.475	
inventaris- en machinekosten	13.408		11.731	
verkoopkosten	3.118		5.107	
overige personeelskosten	14.989		10.620	
algemene kosten	48.459		36.424	
		<u>313.636</u>		<u>296.164</u>
Baten minus lasten		-2.686		-4.490
<i>Financiële baten en lasten</i>				
rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6		857	
rentelasten en soortgelijke kosten	5.927		5.263	
		<u>-5.921</u>		<u>-4.406</u>
Tekort		<u><u>-8.607</u></u>		<u><u>-8.896</u></u>

3 Toelichting op de jaarrekening

3.1 Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Stichtingsactiviteiten

De stichtingsactiviteiten bestaan uit de inrichting, instandhouding en exploitatie van een museum te Gemert over de Boerenbond en zijn coöperaties, mede in het geboortehuis van Pater Gerlacus van den Elsen.

Toepasselijk verslaggevingsstelsel

Volgens de bepalingen van het Burgerlijk Wetboek (Titel 9 BW 2) is de rechtspersoon geen stichting waarop de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW van toepassing zijn.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt de leiding van de onderneming schattingen en gaat van bepaalde veronderstellingen uit die van invloed kunnen zijn op de waardering van de activa, passiva en de uitkomsten van de winst- en verliesrekening. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en veronderstellingen.

Financiële instrumenten

Algemeen

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit financiële vaste activa, (met uitzondering van deelnemingen), handelsdebiteuren, effecten, liquide middelen, (achtergestelde) lang- en kortlopende leningen en leveranciers en handelskredieten. Over deze financiële instrumenten loopt de onderneming rente- en kredietrisico. De onderneming maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten om deze risico's af te dekken.

De beheersing van het renterisico is in principe gebaseerd op financiering van vaste activa en een deel van de vlottende activa met eigen vermogen, voorzieningen en langlopende schulden.

Het resterende deel van de vlottende activa wordt gefinancierd met kortlopende schulden, waaronder bankkrediet met een variabele rente. Gegeven het renterisico dat de onderneming loopt, is over het boekjaar (vorig boekjaar evenmin) geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten om dit risico af te dekken.

3.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva is gebaseerd op het stelsel van historische kosten, tenzij hierna anders aangegeven. Niet genoemde activa en passiva zijn voor de nominale waarde in de balans opgenomen. De grondslagen zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar.

Bijzondere waardeverminderingen

Periodiek wordt beoordeeld of er aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van de vaste activa. Bij toepassing van een bijzondere waardevermindering wordt de realiseerbare waarde bepaald op basis van de contante waarde van in de toekomst door het betreffende actief te genereren kasstromen of de directe opbrengstwaarde van het actief. Als de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde van het actief, wordt het verschil als bijzondere waardevermindering op de boekwaarde in mindering gebracht. De waardeverandering komt, voor zover aanwezig, eerst ten laste van de herwaarderingsreserve. Het eventueel resterende deel wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn in het algemeen lineair berekend en gerelateerd aan de verwachte economische levensduur, met inachtneming van de restwaarde. Op grond en terreinen vindt geen afschrijving plaats.

Onder grond en gebouwen is aan grond opgenomen 2.63.00 ha tegen een boekwaarde van € 67.657. In 2000 zijn er subsidiebedragen voor de stimulus investeringsregeling ontvangen. Deze subsidiebedragen zijn in aftrek genomen bij de gebouwen.

Vorraden

Veevoer

Het veevoer van derden is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of, als deze op balansdatum lager is, de marktwaarde.

Overige grond- en hulpstoffen

De overige grond- en hulpstoffen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of, als deze op balansdatum lager is, de marktwaarde.

Vlees- en handelsvee

Vlees- en handelsvee is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs vermeerderd met de aanfokkosten. Deze aanfokkosten zijn gebaseerd op de integrale productiekosten, al dan niet berekend met behulp van normen. Is de marktwaarde op balansdatum lager, dan wordt gewaardeerd tegen de marktwaarde.

Vorderingen

Debiteuren

De debiteuren zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de vordering. Voorzieningen wegens oninbaarheid zijn in mindering gebracht op de aldus bepaalde waarde van de vordering. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Langlopende en kortlopende schulden

Alle schulden, zowel de langlopende als de kortlopende, zijn bij de eerste verwerking in de balans gewaardeerd tegen de reële waarde, die gelijk is aan de kostprijs op het moment van de transactie. Na deze eerste verwerking vindt de waardering plaats tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is gelijk aan de nominale waarde van de schulden.

3.3 Grondslagen voor de bepaling van de baten en lasten

Bepaling van baten en lasten

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de in het boekjaar geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het boekjaar op basis van verkrijgingsprijzen.

Winsten op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen zijn verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn, rekening houdend met de grondslagen voor voorzieningen.

Baten

De baten omvatten alle opbrengsten uit leveringen van goederen en diensten aan derden, minus kortingen en geheven belastingen. Opbrengsten uit verkoop van goederen worden in de staat van baten en lasten verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen, alsmede alle belangrijke risico's met betrekking tot die goederen, zijn overgedragen aan de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen op het moment dat de diensten zijn verricht of naar rato waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Overige opbrengsten

Overige opbrengsten zijn de opbrengsten, die niet zijn aan te merken als omzet. Deze opbrengsten vloeien niet voort uit de normale bedrijfsactiviteiten.

Lasten

De lasten worden bepaald op basis van historische uitgaafprijzen. Afschrijvingen zijn berekend volgens de grondslagen vermeld bij de vaste activa.

Financiële baten en lasten

De rentebaten betreffen het van derden ontvangen en te ontvangen bedrag aan interest over het boekjaar. De rentelasten betreffen het betaalde en te betalen bedrag aan interest over het boekjaar.

4 Toelichting op de posten van de jaarrekening

4.1 Vaste activa

Materiële vaste activa

Het waardeverloop van de materiële vaste activa is als volgt samen te vatten:

	Grond	Gebouwen inclusief ondergrond	Overige onroerende materiële vaste activa	Inventaris en machines	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Stand begin boekjaar</i>					
aanschaffingsprijs	223.520	1.357.071	30.670	85.757	1.697.018
cumulatieve afschrijvingen	-	-753.221	-13.417	-50.305	-816.943
Boekwaarde	223.520	603.850	17.253	35.451	880.074
<i>Mutaties</i>					
investeringen	27.928	11.992	-	595	40.515
afschrijvingen	-	-51.835	-3.067	-7.820	-62.722
Saldo	27.928	-39.843	-3.067	-7.225	-22.207
<i>Stand einde boekjaar</i>					
aanschaffingsprijs	251.448	1.369.063	30.670	86.352	1.737.533
cumulatieve afschrijvingen	-	-805.056	-16.484	-58.125	-879.665
Boekwaarde	251.448	564.007	14.186	28.227	857.868
De afschrijvingen zijn gebaseerd op een gemiddelde gebruiksduur van:		20-30 jaar	15-20 jaar	5-10 jaar	

Een gedetailleerd overzicht van de mutaties in de materiële vaste activa is opgenomen in de bijlagen bij deze jaarrekening.

4.2 Vlottende activa

Vorraden

Overige grond- en hulpstoffen

Waardering vindt plaats tegen kostprijs danwel lagere marktwaarde. De voorraden zijn conform uw opgave.

Vorderingen

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar en terstond opeisbaar.

4.3 Eigen vermogen

Overige reserves

In de overige reserves hebben zich de volgende mutaties voorgedaan:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
stand begin boekjaar	846.733	855.629
uit resultaatbestemming	-8.607	-8.896
stand einde boekjaar	<u>838.126</u>	<u>846.733</u>

De overige reserves hebben betrekking op de ingehouden winsten.

4.4 Langlopende schulden

De aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn opgenomen onder de kortlopende schulden.

4.5 Kredietfaciliteiten en gestelde zekerheden

Kredietinstellingen

De stichting kan beschikken over een kredietfaciliteit van € 45.000.

Hiervoor geldt een positieve/negatieve hypotheekverklaring de dato 15 februari 1990 aangaande onroerende zaken in eigendom van de Stichting Onroerend Goed Gemert.

Overige leningen

Dit betreft leningen van betrokken personen. Hier zijn geen zekerheden voor gesteld. Er zijn geen aflossingsverplichtingen overeen gekomen. Er wordt een vast rentepercentage berekend.

4.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Investeringsverplichtingen

Financiële verplichtingen voor investeringen in materiële vaste activa zijn aangegaan voor € 9.000.

4.7 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

Werknemers (in fte)

Gedurende het boekjaar was bij de stichting gemiddeld 1,0 werknemer werkzaam (in 2014 gemiddeld 1,0 werknemer), uitsluitend binnen Nederland.

De indeling naar bedrijfsfuncties is als volgt:

	2015	2014
	Aantal	Aantal
	<u>Binnenland</u>	<u>Binnenland</u>
A Algemeen	1,0	1,0

Verder zijn bij de stichting diverse vrijwilligers betrokken.

Gemert, Datum 2017

Het bestuur

H.G. Verkampen
Voorzitter

W.A.H. Peters
Secretaris

C.G.M. van den Elsen
Penningmeester

Overige gegevens

Mededeling ontbreken controleverklaring

Binnen de door artikel 2:396 lid 1 van het Burgerlijk Wetboek gestelde grenzen is de stichting vrijgesteld van accountantscontrole.

Om deze reden is op de jaarrekening dan ook geen accountantscontrole toegepast gericht op het geven van een verklaring omtrent de getrouwheid.

Statutaire winstbestemming

In de statuten wordt geen melding gemaakt omtrent de bestemming van het saldo over het boekjaar.

1 Specificaties balans per 31 december 2015

1.1 Vlottende activa

Vorraden

Veevoer

De specificatie van het veevoer luidt als volgt:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
hooi, stro en voederbieten	895	650

Overige grond- en hulpstoffen

Deze voorraden bestaan uit:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
emballage	301	364
kantine	800	750
overige voorraden	-	1.000
	<u>1.101</u>	<u>2.114</u>

Vlees- en handelsvee

Deze voorraden bestaan uit:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
boerderij vee	7.672	7.310

Vorderingen

Debiteuren

Het saldo is als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
debiteurensaldo einde boekjaar	3.846	4.193
af: voorziening wegens mogelijke oninbaarheid	-	-
	<u>3.846</u>	<u>4.193</u>

Omzetbelasting

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
omzetbelasting	4.643	-2.526
suppletie 2015	-184	-
suppletie 2013	-	417
suppletie 2014	-	-1.455
	<u>4.459</u>	<u>-3.564</u>

Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
voortuitbetaalde kosten	4.500	-
nog te ontvangen bedragen	7.863	-
overdrachtsbelasting gebouwen	-	12.375
	<u>12.363</u>	<u>12.375</u>

Overlopende activa

De overlopende activa zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
tussenrekening kapellekestocht	2.252	-

Liquide middelen

De liquide middelen zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
kas	9.881	3.936
rekening-courant 1161.53.830	49.105	15.372
bedrijfstelerekening 1357.323.364	802	796
kruisposten	-	20.070
	<u>59.788</u>	<u>40.174</u>

1.2 Langlopende schulden

Overige leningen

Het verloop van deze post gedurende het boekjaar is als volgt:

	<u>Stand per</u> <u>1-1-2015</u>	<u>Afgesloten</u> <u>in boekjaar</u>	<u>Aflossing</u> <u>boekjaar</u>	<u>Stand per</u> <u>31-12-2015</u>
	€	€	€	€
onderhandse lening	76.655	2.300	-	78.955
spaarboekjes	2.389	13.360	-	15.749
lening Z.L.T.O.	8.509	-	2.677	5.832
	<u>87.553</u>	<u>15.660</u>	<u>2.677</u>	<u>100.536</u>
af: kortlopende aflossingsverplichtingen	2.677			2.835
	<u>84.876</u>			<u>97.701</u>

1.3 Kortlopende schulden

Crediteuren

Het saldo is als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
crediteuren	6.295	5.000
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

Overige schulden

De overige schulden zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
voortuitontvangen inkomsten	2.500	720
rente	212	427
accountants- en administratiekosten	2.575	2.893
	<u>5.287</u>	<u>4.040</u>
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

2 Specificaties staat van baten en lasten over 2015

	2015	2014
	€	€
<i>Opbrengsten</i>		
entreegelden volwassenen	90.323	83.412
omzet kermis	2.622	2.109
verkoop winkeltje laag	18.628	9.309
verkoop winkeltje hoog	-	941
verkoop boerderijproducten	2.017	331
omzet kantine laag	128.838	125.208
omzet kantine hoog	27.227	20.248
zaalhuur	118	1.173
huur G.G.Z.	4.373	4.950
omzet diversen	2.562	1.410
omzet ijsbaan	16.446	19.567
omzet tram	5.412	5.733
omzet honing	548	717
sponsoropbrengsten	-50	-
omzet huifkar	472	50
omzet kapellekestocht	-	4.289
	<u>299.536</u>	<u>279.447</u>
<i>Overige baten</i>		
aanwas overig vee	362	-590
verkopen melkkoeien	-	869
verkopen kalveren	283	283
overige productopbrengsten	1.223	667
giften	2.602	3.801
schade-uitkeringen	-300	-
ontvangen subsidies	7.244	7.197
	<u>11.414</u>	<u>12.227</u>
<i>Inkoopwaarde van de omzet</i>		
inkopen boerderijproducten 0%	5	-
inkopen winkeltje laag	9.716	8.893
inkopen winkeltje hoog	1.122	914
inkopen winkeltje	-	27
inkopen kantine laag	40.866	32.468
inkopen kantine hoog	14.207	10.784
inkopen kantine	12	133
inkopen kermis hoog	32	354
kosten imker	739	993
inkopen kermis laag	239	654
inkopen optochten	3.541	545
voorraadmutatie	705	-
inkopen kermis	5.650	5.300
	<u>76.834</u>	<u>61.065</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
salaris werknemer payroll	35.854	35.236

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijving vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
afschrijving gebouwen	51.835	57.062
afschrijving overige onroerende materiële vaste activa	3.067	3.067
afschrijving machines en inventaris	7.820	8.377
	<u>62.722</u>	<u>68.506</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
kantinekosten	3.176	3.795
onderhoudskosten gebouwen	14.707	12.524
vaste lasten grond en gebouwen	-1.850	3.302
exploitatiekosten boerderij	11.872	16.863
kosten tentoonstelling	15.755	15.492
kosten boterfabriek	1.203	1.229
kosten ijsbaan	-	612
kosten kapellekestocht	-	1.165
teruggaaf energiebelasting	-5.634	-
gas	9.537	7.033
water	283	576
electriciteit	9.203	4.884
	<u>58.252</u>	<u>67.475</u>
<i>Inventaris- en machinekosten</i>		
kleine aanschaffingen	3.708	2.877
onderhoud machines en inventaris	2.388	1.736
onderhoud 'de goede moordenaar'	5.973	3.389
huur afvalcontainers	-206	2.211
brandstoffen werktuigen	1.545	1.518
	<u>13.408</u>	<u>11.731</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
betalingsverschil crediteuren	-1	-
reklame en advertenties	3.119	5.107
	<u>3.118</u>	<u>5.107</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
overige personeelskosten	13.313	9.328
scholingskosten	1.676	1.292
	<u>14.989</u>	<u>10.620</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
kantoor- en administratiekosten	84	610
telefoon- en bestuurskosten	966	3.843
porti- en verzendkosten	457	507
kantoorbenodigdheden	31	110
drukwerk	2.699	496
accountants- en administratiekosten	3.051	3.166
accountants- en administratiekosten vorig jaar	-129	86
bespreking/advisering	2.965	1.225
advieskosten	6.050	-
melkcontrole, stamboek e.d.	42	-
contributies, abonnementen en heffingen	5.525	676
reis- en verblijfkosten	2.069	1.288
representatiekosten	975	50
verzekeringen	23.373	23.741
werkkleding	483	367
giften en donaties	-	100
niet aftrekbare geldboete	75	50
overige algemene kosten	-253	130
rekenverschillen	-4	-21
	<u>48.459</u>	<u>36.424</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
rente banken	6	795
ontvangen rente op belastingaanslagen	-	62
	<u>6</u>	<u>857</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
leverancierskrediet, kredietbeperking	-	38
ontvangen rente op belastingaanslagen	35	-
rente lening Z.L.T.O.	502	651
rente landinrichting	-	72
rente en kosten boerenleenbank	3.535	2.794
rente en kosten banken	1.855	1.708
	<u>5.927</u>	<u>5.263</u>

Overzicht vaste activa

Omschrijving	Aanschaf- datum	Afschr. methode en percentage	Aanschaf- waarde begin boekjaar	Correcties Investerings in boekjaar	Herinvest- eringsreserve Subsidies	Des- investering	Aanschaf- waarde einde boekjaar	Cumulatieve afschrijving begin boekjaar	Afschrijving dit jaar	Desinvestering Totaal afschrijving	Boekwaarde eindbalans	Resultaat Verkoop- bedrag
Grond												
Grond 02.86.10 ha	31-12-01		67.657,00				67.657,00				67.657,00	
Overdrachtsbelasting	25-03-11		12.375,00				12.375,00				12.375,00	
Karrespoor Kleikampen	15-10-12		7.743,00				7.743,00				7.743,00	
Grond Pandelaarse Kampen 01.55.04 ha	24-12-13		124.320,00				124.320,00				124.320,00	
Natuurgrond 01.12.25 ha	24-12-13		23.800,00				23.800,00				23.800,00	
Overdrachtsbel. opstalrecht Pandelaar	02-06-15			15.553,00 (i)			15.553,00				15.553,00	
										0,00		0,00 (r)
			235.895,00	15.553,00 (i)	0,00	0,00	251.448,00	0,00	0,00	0,00	251.448,00	0,00 (v)

Gebouwen inclusief ondergrond

Wevershuisje	31-12-01	10,00 AW	10.994,00				10.994,00	10.994,00		10.994,00		
Smederij	31-12-01	10,00 AW	4.359,00				4.359,00	4.359,00		4.359,00		
Veldschuur	31-12-01	10,00 AW	12.660,00				12.660,00	12.660,00		12.660,00		
Klompemakerij	31-12-01	10,00 AW	2.603,00				2.603,00	2.603,00		2.603,00		
Ingang zaal	31-12-01	10,00 AW	11.567,00				11.567,00	11.567,00		11.567,00		
Dorpsplein	31-12-01	10,00 AW	7.692,00				7.692,00	7.692,00		7.692,00		
Winkel-cafe	31-12-01	10,00 AW	52.047,00				52.047,00	52.047,00		52.047,00		
Pand Pandelaar 106	31-12-02	3,76 AW	495.467,00				495.467,00	443.650,04	18.629,52	462.279,56	33.187,44	
Nieuwbouw	06-01-03	10,00 AW	134.247,00				134.247,00	125.326,24	8.920,76	134.247,00		
Loods	03-02-05	10,00 AW	18.459,00				18.459,00	13.972,04	1.845,96	15.818,00	2.641,00	
Melkfabriek	01-07-07	3,76 AW	2.508,73				2.508,73	377,28	94,32	471,60	2.037,13	
Veldkapel	01-07-07	3,76 AW	3.770,01				3.770,01	566,88	141,72	708,60	3.061,41	
Boterfabriek	30-09-08	3,76 AW	155.604,84				155.604,84	37.054,56	5.850,72	42.905,28	112.699,56	
Dak hooiberg	17-12-09	10,00 AW	5.440,50				5.440,50	2.698,56	544,08	3.242,64	2.197,86	
Destructiegebouw	31-12-09	3,76 AW										
Nieuwbouw Entree	31-12-10	3,76 AW	77.099,86				77.099,86	10.628,60	2.898,96	13.527,56	63.572,30	
Houtbewerkingshal	31-12-11	3,76 AW	37.815,89				37.815,89	1.421,88	1.421,88	2.843,76	34.972,13	
Houtzagerij	10-01-12	3,76 AW	20.810,62	9.292,07 (i)			30.102,69	1.286,76		1.286,76	28.815,93	
Kortgevelboerderij	26-03-12	3,76 AW	302.972,57				302.972,57	14.221,01	11.391,72	25.612,73	277.359,84	
Nieuwbouw Rendac	23-04-12	3,76 AW	953,32				953,32	96,41	35,88	132,29	821,03	
Verzwarend electra	11-06-15	3,76 AW		2.700,00 (i)			2.700,00		59,22	59,22	2.640,78	
										0,00		0,00 (r)
			1.357.071,34	11.992,07 (i)	0,00	0,00	1.369.063,41	753.222,26	51.834,74	805.057,00	564.006,41	0,00 (v)

Overige onroerende materiële vaste activa

Frans rasterhekwerk	07-05-07	10,00 AW	1.147,90				1.147,90	880,44	114,84	995,28	152,62	
Erfverharding parkeerplaats	10-12-07	10,00 AW	12.462,25				12.462,25	8.827,25	1.246,20	10.073,45	2.388,80	
IJsbaan	25-10-12	10,00 AW	17.059,38				17.059,38	3.708,42	1.705,92	5.414,34	11.645,04	

Overzicht vaste activa

Omschrijving	Aanschaf- datum	Afschr. methode en percentage	Aanschaf- waarde begin boekjaar	Correcties Investerings in boekjaar	Herinvest- eringsreserve Subsidies	Des- investering	Aanschaf- waarde einde boekjaar	Cumulatieve afschrijving begin boekjaar	Afschrijving dit jaar	Desinvestering Totaal afschrijving	Boekwaarde eindbalans	Resultaat Verkoop- bedrag
			30.669,53	0,00	0,00	0,00	30.669,53	13.416,11	3.066,96	16.483,07	14.186,46	0,00

Inventaris en machines

Inventaris	31-12-01	20,00 AW	2.574,00				2.574,00	2.574,00		2.574,00		
Blokdoek	24-03-05	20,00 AW	3.502,00				3.502,00	3.502,00		3.502,00		
Computer	23-09-06	33,33 AW	935,55				935,55	935,55		935,55		
Aanhangwafan Plateau-L	21-10-06	20,00 AW	1.875,00				1.875,00	1.875,00		1.875,00		
Koffieautomaat	12-02-07	20,00 AW	1.703,60				1.703,60	1.703,60		1.703,60		
Waterontharder	10-08-07	20,00 AW	1.270,67				1.270,67	1.270,67		1.270,67		
bronzen beeld Sint Gerlachus	10-08-07	10,00 AW	5.750,00				5.750,00	4.264,88	575,04	4.839,92	910,08	
Rolsteiger	31-10-07	20,00 AW	2.450,00				2.450,00	2.450,00		2.450,00		
Spiraalkneder	03-12-07	20,00 AW	2.000,00				2.000,00	2.000,00		2.000,00		
Sharp beamer	25-03-10	20,00 AW	839,50				839,50	797,42	42,08	839,50		
Hefmast	15-06-10	20,00 AW	1.974,00				1.974,00	1.786,47	187,53	1.974,00		
Steenpoetsmachine	02-08-10	20,00 AW	1.750,00				1.750,00	1.531,41	218,59	1.750,00		
C.V.-ketel en boiler	19-10-10	10,00 AW	4.278,00				4.278,00	1.818,15	427,80	2.245,95	2.032,05	
De Goede Moordenaar	31-12-10	10,00 AW	46.615,86				46.615,86	18.837,04	4.661,64	23.498,68	23.117,18	
Miele G8066	15-08-11	20,00 AW	4.875,76				4.875,76	3.331,66	975,12	4.306,78	568,98	
Huifkar	21-11-11	20,00 AW	2.000,00				2.000,00	1.266,54	399,96	1.666,50	333,50	
PC Velmar met toebehoren	08-12-12	20,00 AW	536,28				536,28	223,50	107,28	330,78	205,50	
Vrieskist	07-03-14	20,00 AW	826,45				826,45	137,70	165,24	302,94	523,51	
Diepvrieskist Veld Focus 131	16-07-15	20,00 AW		595,00 (i)			595,00		59,52	59,52	535,48	
										0,00		0,00 (r)
			85.756,67	595,00 (i)	0,00	0,00	86.351,67	50.305,59	7.819,80	58.125,39	28.226,28	0,00 (v)

Totaal rapport			€ 1.709.392,54	28.140,07 (i)	0,00	0,00	1.737.532,61	816.943,96	62.721,50	879.665,46	857.867,15	0,00 (v)
-----------------------	--	--	----------------	---------------	------	------	--------------	------------	-----------	------------	------------	----------