



**Stichting Dorpsmolens Ternaard  
T.a.v. de leden van het bestuur  
p/a Harddraversdijk 21  
9101 XA DOKKUM**

**Jaarrekening 2014**



**Stichting Dorpsmolens Ternaard**  
**T.a.v. de leden van het bestuur**  
**p/a Harddraversdijk 21**  
**9101 XA DOKKUM**

## **Jaarrekening 2014**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2 Algemeen	4
1.3 Resultaatvergelijking	5
1.4 Fiscale positie	6
<b>2. Bestuursverslag</b>	
2.1 Bestuursverslag	9
<b>3. Jaarrekening</b>	
3.1 Balans per 31 december 2014	11
3.2 Staat van baten en lasten over 2014	13
3.3 Kasstroomoverzicht over 2014	14
3.4 Toelichting op de jaarrekening	15
3.5 Toelichting op de balans	18
3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	22
<b>4. Overige gegevens</b>	
4.1 Wettelijke vrijstelling	25
4.2 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014	25
<b>5. Bijlagen</b>	
5.1 Staat van de vaste activa	26
5.2 Jaaropstelling omzetbelasting	28



## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting Dorpsmolens Ternaard  
T.a.v. de leden van het bestuur  
p/a Harddraversdijk 21  
9101 XA DOKKUM

Referentie: 300/JK/ED  
Betreft: Jaarrekening 2014

Leeuwarden, 13 mei 2016

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2014 van uw stichting.

De balans per 31 december 2014, de staat van baten en lasten over 2014 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2014 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Dorpsmolens Ternaard te Ternaard is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de winst- en verliesrekening over 2014 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen 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 4410, "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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 Stichting Dorpsmolens Ternaard.

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 vanuit 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.



## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 1.2 Algemeen

#### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 19-02-1992 werd de Stichting Dorpsmolens Ternaard per genoemde datum opgericht. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leeuwarden onder dossiernummer 41004188.

#### Doelstelling

Volgens artikel 2 van de statuten stelt de stichting zich ten doel:

- \* het oprichten en exploiteren van windturbines;
- \* het stimuleren van het dorpsleven in Ternaard;
- \* het stimuleren van het gebruik van duurzame bronnen van energie, in het bijzonder windenergie;
- \* en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdeling verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De stichting tracht haar doel te bereiken door:

- \* het oprichten van, het deelnemen in, of het samenwerken met organisaties met een gelijk of soortgelijk doel als de stichting, of met een doel dat bevorderlijk kan zijn voor het doel van de stichting;
- \* het ter beschikking stellen aan de Verenging Dorpsbelang Ternaard en andere instellingen in Ternaard, van financiële middelen;
- \* alle andere wettige middelen.

De stichting heeft en voldoet aan de eisen van een ANBI-status.

#### Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door:

Dhr. C.F. van der Lugt, voorzitter

Dhr. G. Hiemstra, secretaris-penningmeester

Mw. Y. Goris, algemeen lid

Dhr Th. Sijtsma, algemeen lid

Dhr. H. de Jong, algemeen lid



## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de staat van baten en lasten.

	2014		2013	
	€	%	€	%
Baten	48.065	100,0%	51.875	100,0%
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>48.065</b>	<b>100,0%</b>	<b>51.875</b>	<b>100,0%</b>
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.365	11,2%	5.365	10,3%
Kosten molens	28.535	59,4%	30.026	57,9%
Exploitatie- en machinekosten	5.567	11,6%	-	0,0%
Verkoopkosten	50	0,1%	-	0,0%
Kantoorkosten	1.006	2,1%	1.002	1,9%
Algemene kosten	11.696	24,3%	15.805	30,5%
Doorberekende kosten	-8.250	-17,2%	-6.511	-12,6%
<b>Beheerslasten</b>	<b>43.969</b>	<b>91,5%</b>	<b>45.687</b>	<b>88,0%</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>4.096</b>	<b>8,5%</b>	<b>6.188</b>	<b>12,0%</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	700	1,5%	1.085	2,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-487	-1,0%	-422	-0,8%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>213</b>	<b>0,5%</b>	<b>663</b>	<b>1,3%</b>
Resultaat uit gewone exploitatie voor belastingen	4.309	9,0%	6.851	13,3%
Belastingen	-861	-1,8%	-2.661	-5,1%
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>3.448</b>	<b>7,2%</b>	<b>4.190</b>	<b>8,2%</b>



## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 1.4 Fiscale positie

#### Berekening belastbaar bedrag 2014

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2014 bedraagt € 861,--. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2014	
	€	€
Resultaat na belastingen		3.448
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>861</u>	861
Belastbaar bedrag 2014		<u><u>4.309</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u><u>861</u></u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2013 en definitief geregeld tot en met 2012.

	2014
	€
<b>Toerekening vennootschapsbelasting aan boekjaar</b>	
Verschuldigde vennootschapsbelasting	<u>861</u>
Ten laste het resultaat 2014	<u><u>861</u></u>

	2014
	€
<b>Vennootschapsbelasting 2014</b>	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2014	861
Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2014	<u>-764</u>
Resteert te betalen over 2014	<u><u>97</u></u>

	31-12-2014
	€
<b>Balanspost vennootschapsbelasting</b>	
Vennootschapsbelasting 2014	97
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	<u>1.047</u>
Te betalen vennootschapsbelasting	<u><u>1.144</u></u>



## **Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum**

### **1.4 Fiscale positie**

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Accountantskantoor Propstra

D.A. Fokkema  
Accountant-administratieconsulent



## **2. BESTUURSVERSLAG**

# Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

## 2.1 Bestuursverslag

### Algemeen

De stichting is, 19 februari 1992, opgericht als Stichting Dorpsmolens Ternaard en zetelt in de Gemeente Dongeradeel.

De doelstellingen van de stichting worden in artikel 2 van de statuten omschreven:

- \* het oprichten en exploiteren van windturbines;
- \* het stimuleren van het dorpsleven in Ternaard;
- \* het stimuleren van het gebruik van duurzame bronnen van energie, in het bijzonder windenergie;
- \* en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdeling verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De wijze waarop de stichting haar doel tracht te verwezenlijken staat omschreven in artikel 3 van de

- \* het oprichten van, het deelnemen in, of het samenwerken met organisaties met een gelijk of soortgelijk doel als de stichting, of met een doel dat bevorderlijk kan zijn voor het doel van de stichting;
- \* het ter beschikking stellen aan de Vereniging Dorpsbelang Ternaard en andere instellingen in Ternaard, van financiële middelen;
- \* alle andere wettige middelen.

### Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit ten hoogste 5 leden, waarvan minimaal 2 leden afkomstig dienen te zijn uit het bestuur van de Vereniging Dorpsbelang Ternaard. Bestuurders worden benoemd en geschorst door het bestuur. Het bestuur kiest uit zijn midden een voorzitter, een secretaris en een penningmeester. De laatste 2 functies mogen door 1 persoon worden vervuld.

Het bestuur komt minimaal 2 maal per jaar bijeen. Tijdens de vergadering op 9 juni 2015 zijn de jaarcijfers 2013 besproken. Tijdens deze vergadering is tevens aan de penningmeester decharge verleend.

Op dit moment wordt de mogelijkheid onderzocht om vervanging van de molens te realiseren.

### Omvang en functie van het besteedbare vermogen

Er zijn geen bestedingsbeperkingen aan het eigen vermogen door het bestuur en/of derden aangebracht. Derhalve is op dit moment geen sprake van de vorming van een bestemmingsfonds en/of bestemmingsreserve.

Er zijn op dit moment geen ontwikkelingen die materiële gevolgen hebben voor de continuïteit van de stichting.

### Wijzigingen in (statutaire) doelstellingen

Er hebben in het verslagjaar 2014 en tot op heden geen wijzigingen in de statutaire doelstellingen plaatsgevonden.

Dokkum, 13 mei 2016

Het bestuur:

Dhr. C.F. van der Lugt, voorzitter

Dhr. G. Hiemstra, secretaris-penningmeester

Mw. Y. Goris, algemeen lid

Dhr Th. Sijtsma, algemeen lid

Dhr. H. de Jong, algemeen lid

### **3. JAARREKENING**

## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 3.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>52.800</u>	52.800	<u>58.165</u>	58.165
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>	[2]			
Overige vorderingen	17.524		8.460	
Overlopende activa	<u>129</u>	17.653	<u>1.647</u>	10.107
<i>Liquide middelen</i>	[3]	65.118		66.134
<b>Totaal activazijde</b>		<u>135.571</u>		<u>134.406</u>

## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 3.1 Balans per 31 december 2014

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2014		31 december 2013	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	<u>53.048</u>	53.048	<u>49.600</u>	49.600
<b>Voorzieningen</b>	[4]			
Overige voorzieningen	<u>75.000</u>	75.000	<u>75.000</u>	75.000
<b>Kortlopende schulden</b>	[5]			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.802		6.046	
Overlopende passiva	<u>4.721</u>	7.523	<u>3.760</u>	9.806
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>135.571</u></u>		<u><u>134.406</u></u>

## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2014

	2014	2013
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	[6] 26.956	29.879
Subsidiebatens	21.109	21.996
<b>Baten</b>	<u>48.065</u>	<u>51.875</u>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	48.065	51.875
Afschrijvingen materiële vaste activa	[7] 5.365	5.365
Kosten molens	[8] 28.535	30.026
Exploitatie- en machinekosten	[9] 5.567	-
Verkoopkosten	[10] 50	-
Kantoorkosten	[11] 1.006	1.002
Algemene kosten	[12] 11.696	15.805
Doorberekende kosten	[13] -8.250	-6.511
<b>Beheerslasten</b>	<u>43.969</u>	<u>45.687</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<u>4.096</u>	<u>6.188</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[14] 700	1.085
Rentelasten en soortgelijke kosten	[15] -487	-422
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<u>213</u>	<u>663</u>
Resultaat uit gewone exploitatie voor belastingen	<u>4.309</u>	<u>6.851</u>
Belastingen	[16] -861	-2.661
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u>3.448</u>	<u>4.190</u>
<b>Bestemming resultaat:</b>		
Overige reserve	3.448	4.190
	<u>3.448</u>	<u>4.190</u>

## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 3.3 Kasstroomoverzicht over 2014

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2014	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat		4.096
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	[7] <u>5.365</u>	5.365
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	[2] -7.546	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting)	[5] <u>832</u>	-6.714
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>2.747</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[14] 700	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[15] -487	
Belastingen	[16] <u>-3.976</u>	-3.763
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-1.016</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-1.016</u></u>
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>		
Stand per 1 januari		66.134
Mutatie geldmiddelen		<u>-1.016</u>
Stand per 31 december		<u><u>65.118</u></u>

# Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

## 3.4 Toelichting op de jaarrekening

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Dorpsmolens Ternaard, statutair gevestigd aan de Holwerderweg 7 te Ternaard, bestaan voornamelijk uit:

- \* het oprichten en exploiteren van windturbines;
- \* het stimuleren van het dorpsleven in Ternaard;
- \* het stimuleren van het gebruik van duurzame bronnen van energie, in het bijzonder windenergie;
- \* en voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdeling verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De stichting tracht haar doel te bereiken door:

- \* het oprichten van, het deelnemen in, of het samenwerken met organisaties met een gelijk of soortgelijk doel als de stichting, of met een doel dat bevorderlijk kan zijn voor het doel van de stichting;
- \* het ter beschikking stellen aan de Verenging Dorpsbelang Ternaard en andere instellingen in Ternaard, van financiële middelen;
- \* alle andere wettige middelen.

### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

#### Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	15 %
--------------------------------	------

#### Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.



## **Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum**

### **3.4 Toelichting op de jaarrekening**

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

#### **Eigen vermogen**

##### *Vrij besteedbaar vermogen*

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

#### **Voorzieningen**

##### *Overige voorzieningen*

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Sinds 1 januari 2011 is de voorziening bevroren.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**

#### **Algemeen**

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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.

#### **Baten**

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

#### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

## **Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum**

### **3.4 Toelichting op de jaarrekening**

#### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren, permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd indien en voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven deelnemingen in groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 3.5 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa [1]

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Windmolens	Totaal 2014	Totaal 2013
	€	€	€
Aanschafwaarde	265.873	265.873	265.873
Cumulatieve afschrijvingen	-207.708	-207.708	-202.343
Boekwaarde per 1 januari	<u>58.165</u>	<u>58.165</u>	<u>63.530</u>
Afschrijvingen	-5.365	-5.365	-5.365
Mutaties 2014	<u>-5.365</u>	<u>-5.365</u>	<u>-5.365</u>
Aanschafwaarde	265.873	265.873	265.873
Cumulatieve afschrijvingen	-213.073	-213.073	-207.708
Boekwaarde per 31 december	<u>52.800</u>	<u>52.800</u>	<u>58.165</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen [2]

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Lening St. Bedrijventerrein	8.460	8.460
Vordering Energie Coöperatie Ternaard	1.099	-
Windkracht 16	7.965	-
	<u>17.524</u>	<u>8.460</u>

Er wordt geen rente berekend over de lening u/g aan St. Bedrijventerrein. In 2014 is de lening omgezet in een achtergestelde lening.

## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Windmolenpark Dongeradeel	129	1.647
	<u>129</u>	<u>1.647</u>
<b>Liquide middelen [3]</b>		
Rabobank	3.618	71
Rabobank spaarrekening	61.500	66.063
	<u>65.118</u>	<u>66.134</u>

## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 3.5 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

##### EIGEN VERMOGEN

##### Vrij besteedbaar vermogen

	2014	2013
	€	€
<b>Overige reserve</b>		
Stand per 1 januari	49.600	45.410
Bestemming resultaat boekjaar	3.448	4.190
Stand per 31 december	<u>53.048</u>	<u>49.600</u>

##### VOORZIENINGEN [4]

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>

De voorziening groot onderhoud is gevormd voor het onderhoud aan de bestaande windmolens. De stichting onderzoekt de haalbaarheid van het vervangen van de molens en wil medio 2016/2017 overgaan tot het vervangen van de bestaande windmolens. De vervanging zal zoveel mogelijk geschieden t.l.v. de voorziening groot onderhoud.

##### KORTLOPENDE SCHULDEN [5]

##### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	1.144	4.259
Omzetbelasting	1.658	1.787
	<u>2.802</u>	<u>6.046</u>

##### *Vennootschapsbelasting*

Vennootschapsbelasting	97	1.047
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	1.047	3.212
	<u>1.144</u>	<u>4.259</u>

##### *Omzetbelasting*

Omzetbelasting laatste periode	1.496	569
Omzetbelasting suppletie	-1.056	1.218
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	1.218	-
	<u>1.658</u>	<u>1.787</u>

## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen molenaarsvergoedingen	590	982
Nog te betalen Sytsma	422	1.117
Nog te betalen accountantskosten	3.475	3.475
Nog te betalen De Jong	234	-1.814
	<u>4.721</u>	<u>3.760</u>

## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	2013
	€	€
<b>Baten als tegenprestatie voor leveringen diensten [6]</b>		
Opbrengsten molens	34.003	38.188
Doorberekende opbrengsten aan derden	-7.047	-8.309
	<u>26.956</u>	<u>29.879</u>
<b>Subsidiebatens</b>		
Subsidiebatens	<u>21.109</u>	<u>21.996</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa [7]</b>		
Molens	<u>5.365</u>	<u>5.365</u>
<b>Kosten molens [8]</b>		
Onderhoud molens	19.894	21.785
Assuranties molens	7.464	6.913
Molenaarsvergoedingen	592	986
Belasting molens	345	342
Overige huisvestingskosten	240	-
	<u>28.535</u>	<u>30.026</u>
<b>Exploitatie- en machinekosten [9]</b>		
Kosten Windpark Dongeradeel	<u>5.567</u>	<u>-</u>
<b>Verkoopkosten [10]</b>		
Reclame- en advertentiekosten	50	-
	<u>50</u>	<u>-</u>
<b>Kantoorkosten [11]</b>		
Contributies en abonnementen	580	928
Portiekosten	139	74
Kosten automatisering	287	-
	<u>1.006</u>	<u>1.002</u>

## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2014	2013
	€	€
<b>Algemene kosten [12]</b>		
Sponsoring Fûgelpits	5.856	5.640
Sponsoring Dorpsbelang	2.500	4.307
Sponsoring zonnepanelen	-	2.000
Accountantskosten	1.775	1.875
Advieskosten	148	-
Overige algemene kosten	1.417	1.983
	<u>11.696</u>	<u>15.805</u>
<b>Doorberekende kosten [13]</b>		
Doorberekende kosten	<u>-8.250</u>	<u>-6.511</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [14]</b>		
Rentebate spaarrekening	700	1.063
Rentebate fiscus	-	22
	<u>700</u>	<u>1.085</u>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten [15]</b>		
Bankkosten en provisie	282	273
Ruilverkavelingsrente	149	149
Rentelast fiscus	56	-
	<u>487</u>	<u>422</u>
<b>Belastingen [16]</b>		
Vennootschapsbelasting	861	1.047
Vennootschapsbelasting voorgaand boekjaar	-	1.614
	<u>861</u>	<u>2.661</u>



#### **4. OVERIGE GEGEVENS**

## **Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum**

### **4. Overige gegevens**

#### **4.1 Wettelijke vrijstelling**

De stichting heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

#### **4.2 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2014**

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2014 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 5.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2014	Inves- teringen 2014	Desinves- teringen 2014	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2014
		€	€	€	€
<b>Materiële vaste activa</b>					
<i>Bedrijfsgebouwen en -terreinen</i>					
Windmolen Nesserweg 11A (50%)	31-12-1996	27.953	-	-	27.953
Windmolen Nesserweg 11A (50%)	21-12-2007	53.879	-	-	53.879
Windmolen Nesserweg 9	31-12-1996	37.248	-	-	37.248
Windmolen Nesserweg 26	31-12-1996	37.248	-	-	37.248
Windmolen 't Schoor 34	31-12-1996	31.195	-	-	31.195
Windmolen Mosselbankweg 5	31-12-2005	78.350	-	-	78.350
		<u>265.873</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>265.873</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<u>265.873</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>265.873</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>265.873</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>265.873</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2014	Afschrijvingen 2014	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2014	Boekwaarde per 31-12-2014	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
25.453	-	-	25.453	2.500	1.400	6,67
27.518	2.629	-	30.147	23.732	2.700	6,67
35.373	-	-	35.373	1.875	1.875	6,67
35.373	-	-	35.373	1.875	1.875	6,67
28.695	-	-	28.695	2.500	1.560	6,67
55.296	2.736	-	58.032	20.318	3.900	6,67
<u>207.708</u>	<u>5.365</u>	<u>-</u>	<u>213.073</u>	<u>52.800</u>	<u>13.310</u>	
<u>207.708</u>	<u>5.365</u>	<u>-</u>	<u>213.073</u>	<u>52.800</u>	<u>13.310</u>	
<u>207.708</u>	<u>5.365</u>	<u>-</u>	<u>213.073</u>	<u>52.800</u>	<u>13.310</u>	

## Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

### 5.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2014	
		€	€
<b>Boekjaar: 2014</b>			
<b>BTW nummer: 8005.36.034.B.01</b>			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	34.003	7.140
Doorberekende omzet	1a	-11.581	-2.432
Subsidies	1e	21.109	-
Verschuldigde omzetbelasting			<u>4.708</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>4.545</u>	<u>4.545</u>
<b>Te betalen omzetbelasting</b>	5g		<u>163</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-178	
2e kwartaal		2.124	
3e kwartaal		-2.223	
4e kwartaal		<u>1.496</u>	
			<u>1.219</u>
<b>Suppletie omzetbelasting 2014</b>			<u><u>-1.056</u></u>
			<u>31-12-2014</u>
			€
<b>Balanspost omzetbelasting</b>			
Omzetbelasting laatste periode			1.496
Omzetbelasting suppletie			-1.056
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			<u>1.218</u>
			<u><u>1.658</u></u>