

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

Jaarrekening 2015



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	5
1.4	Fiscale positie	6

2. Bestuursverslag

2.1	Bestuursverslag	9
-----	-----------------	---

3. Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2015	11
3.2	Staat van baten en lasten over 2015	13
3.3	Kasstroomoverzicht over 2015	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

4. Overige gegevens

4.1	Wettelijke vrijstelling	25
4.2	Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015	25

5. Bijlagen

5.1	Staat van de vaste activa	27
5.2	Jaaropstelling omzetbelasting	29



1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Referentie: 123000/JK/ED
Betreft: Jaarrekening 2015

Leeuwarden, 13 september 2016

Geachte bestuursleden,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2015 van uw stichting.

De balans per 31 december 2015, de staat van baten en lasten over 2015 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2015 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 2015 en de winst- en verliesrekening over 2015 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

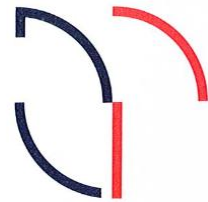


Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

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.

	2015		2014	
	€	%	€	%
Baten	45.365	100,0%	48.065	100,0%
Bruto exploitatieresultaat	45.365	100,0%	48.065	100,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.365	11,8%	5.365	11,2%
Kosten molens	29.693	65,5%	28.535	59,4%
Exploitatie- en machinekosten	-	0,0%	5.567	11,6%
Verkoopkosten	150	0,3%	50	0,1%
Kantoorkosten	550	1,2%	1.006	2,1%
Algemene kosten	5.292	11,7%	11.696	24,3%
Doorberekende kosten	-4.705	-10,4%	-8.250	-17,2%
Beheerslasten	36.345	80,1%	43.969	91,5%
Exploitatieresultaat	9.020	19,9%	4.096	8,5%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	411	0,9%	700	1,5%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-530	-1,2%	-487	-1,0%
Som der financiële baten en lasten	-119	-0,3%	213	0,5%
Resultaat uit gewone exploitatie voor belastingen	8.901	19,6%	4.309	9,0%
Belastingen	-1.780	-3,9%	-861	-1,8%
Resultaat na belastingen	7.121	15,7%	3.448	7,2%



Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

1.4 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2015

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2015 bedraagt € 1.780,--. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2015	
	€	€
Resultaat na belastingen		7.121
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>1.780</u>	<u>1.780</u>
Belastbaar bedrag 2015		<u><u>8.901</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u><u>1.780</u></u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2014 en definitief geregeld tot en met 2012.

	2015
	€
Toerekening vennootschapsbelasting aan boekjaar	
Verschuldigde vennootschapsbelasting	<u>1.780</u>
Ten laste het resultaat 2015	<u><u>1.780</u></u>

	2015
	€
Vennootschapsbelasting 2015	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2015	1.780
Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2015	-758
Resteert te betalen over 2015	<u><u>1.022</u></u>

	31-12-2015
	€
Balanspost vennootschapsbelasting	
Vennootschapsbelasting 2015	1.022
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	<u>97</u>
Te betalen vennootschapsbelasting	<u><u>1.119</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

Bestuur

Het bestuur van de stichting bestaat uit ten hoogste vijf leden, waarvan minimaal twee 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 tweemaal per jaar bijeen. Tijdens de vergadering op 26 april 2016 zijn de jaarcijfers 2014 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 september 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

3. JAARREKENING

Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

3.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>	[1]			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>47.435</u>	47.435	<u>52.800</u>	52.800
<i>Financiële vaste activa</i>	[2]			
Overige vorderingen	<u>30.000</u>	30.000	<u>-</u>	-
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>	[3]			
Belastingen en premies sociale verzekeringen	630		-	
Overige vorderingen	<u>9.709</u>	10.339	<u>17.653</u>	17.653
<i>Liquide middelen</i>	[4]	53.187		65.118
Totaal activazijde		<u><u>140.961</u></u>		<u><u>135.571</u></u>

Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

3.1 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Overige reserves	<u>60.169</u>	60.169	<u>53.048</u>	53.048
Voorzieningen [5]				
Overige voorzieningen	<u>75.000</u>	75.000	<u>75.000</u>	75.000
Kortlopende schulden [6]				
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.119		2.802	
Overlopende passiva	<u>4.673</u>	5.792	<u>4.721</u>	7.523
Totaal passivazijde		<u><u>140.961</u></u>		<u><u>135.571</u></u>

Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

3.2 Staat van baten en lasten over 2015

		2015	2014
		€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen	[7]	25.086	26.956
Subsidiebaten		20.279	21.109
Baten		<u>45.365</u>	<u>48.065</u>
Bruto exploitatieresultaat		45.365	48.065
Afschrijvingen materiële vaste activa	[8]	5.365	5.365
Kosten molens	[9]	29.693	28.535
Exploitatie- en machinekosten	[10]	-	5.567
Verkoopkosten	[11]	150	50
Kantoorkosten	[12]	550	1.006
Algemene kosten	[13]	5.292	11.696
Doorberekende kosten	[14]	-4.705	-8.250
Beheerslasten		<u>36.345</u>	<u>43.969</u>
Exploitatieresultaat		<u>9.020</u>	<u>4.096</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[15]	411	700
Rentelasten en soortgelijke kosten	[16]	-530	-487
Som der financiële baten en lasten		<u>-119</u>	<u>213</u>
Resultaat uit gewone exploitatie voor belastingen		<u>8.901</u>	<u>4.309</u>
Belastingen	[17]	-1.780	-861
Resultaat na belastingen		<u>7.121</u>	<u>3.448</u>
Bestemming resultaat:			
Overige reserve		7.121	3.448
		<u>7.121</u>	<u>3.448</u>

Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

3.3 Kasstroomoverzicht over 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		9.020
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	[8] <u>5.365</u>	5.365
Verandering in werkkapitaal:		
Vorderingen	[3] 7.314	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting)	[6] <u>-1.706</u>	5.608
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>19.993</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[15] 411	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[16] -530	
Belastingen	[17] <u>-1.805</u>	-1.924
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>18.069</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutatie overige financiële vaste activa	[2] <u>-30.000</u>	-30.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-11.931</u></u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari		65.118
Mutatie geldmiddelen		<u>-11.931</u>
Stand per 31 december		<u><u>53.187</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'.

Zoals toegestaan in artikel 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslag heeft geleid tot een afwijking in de waardering volgens afdeling 6, titel 9, Boek 2 BW. Van belang voor het inzicht in het vermogen betreft met name de afwijking in de waardering van materiële vaste activa.

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.

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.

Stelselwijziging

In deze jaarrekening is voor het eerst gebruik gemaakt van de door de wetgever geboden mogelijkheid in artikel 2:396 lid 6 BW om fiscale waarderingsgrondslagen te hanteren voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat.

De overgang naar fiscale waarderingsgrondslagen betreft een stelselwijziging die retrospectief als een rechtstreekse wijziging van het eigen vermogen per begin van het boekjaar is verwerkt.

Zoals toegestaan in het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen zijn in de balans en winst- en verliesrekening de vergelijkende cijfers over het vorige boekjaar niet aangepast.

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.

Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

3.4 Toelichting op de jaarrekening

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. Op gebouwen in eigen gebruik wordt tot 50% van de WOZ-waarde afgeschreven. Op andere gebouwen (zijnde gebouwen ter belegging) wordt tot de WOZ-waarde afgeschreven.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen 7 %

Financiële vaste activa

Vorderingen

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

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.

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.

Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

3.4 Toelichting op de jaarrekening

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. <Bij de berekening van de afschrijvingen is gebruik gemaakt van de fiscale faciliteit van willekeurige afschrijving.> 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.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het belastbare bedrag van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met fiscale faciliteiten.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom 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 2015	Totaal 2014
	€	€	€
Aanschafwaarde	265.873	265.873	265.873
Cumulatieve afschrijvingen	-213.073	-213.073	-207.708
Boekwaarde per 1 januari	<u>52.800</u>	<u>52.800</u>	<u>58.165</u>
Afschrijvingen	-5.365	-5.365	-5.365
Mutaties 2015	<u>-5.365</u>	<u>-5.365</u>	<u>-5.365</u>
Aanschafwaarde	265.873	265.873	265.873
Cumulatieve afschrijvingen	-218.438	-218.438	-213.073
Boekwaarde per 31 december	<u>47.435</u>	<u>47.435</u>	<u>52.800</u>

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

Financiële vaste activa [2]

Overige vorderingen

Lening u/g Energie Coöperatie Ternaard	<u>30.000</u>	<u>-</u>
<i>Lening u/g Energie Coöperatie Ternaard</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Verstrekking lening	<u>30.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>30.000</u>	<u>-</u>

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar bedraagt € 0. Over de lening wordt geen rente berekend en er zijn geen zekerheden overeengekomen.

Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

3.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen [3]

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>630</u>	<u>-</u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	48	-
Omzetbelasting suppletie	-474	-
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	<u>1.056</u>	<u>-</u>
	<u>630</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Lening St. Bedrijventerrein	8.460	8.460
Vordering Energie Coöperatie Ternaard	1.099	1.099
Windkracht 16	-	7.965
Lening St. Windmolenpark Dongeradeel	<u>150</u>	<u>129</u>
	<u>9.709</u>	<u>17.653</u>

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

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Liquide middelen [4]		
Rabobank	9.276	3.618
Rabobank spaarrekening	<u>43.911</u>	<u>61.500</u>
	<u>53.187</u>	<u>65.118</u>

Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

3.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Vrij besteedbaar vermogen

	2015	2014
	€	€
Overige reserve		
Stand per 1 januari	53.048	49.600
Bestemming resultaat boekjaar	7.121	3.448
Stand per 31 december	<u>60.169</u>	<u>53.048</u>

VOORZIENINGEN [5]

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige voorzieningen		
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 [6]

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	1.119	1.144
Omzetbelasting	-	1.658
	<u>1.119</u>	<u>2.802</u>

Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	1.022	97
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	97	1.047
	<u>1.119</u>	<u>1.144</u>

Omzetbelasting

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

Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

3.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen molenaarsvergoedingen	509	590
Nog te betalen Sytsma	472	422
Nog te betalen accountantskosten	3.475	3.475
Nog te betalen Fûgelpits	634	-
Nog te betalen De Jong	-417	234
	<u>4.673</u>	<u>4.721</u>

Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
Baten als tegenprestatie voor leveringen diensten [7]		
Opbrengsten molens	31.403	34.003
Doorberekende opbrengsten aan derden	-6.317	-7.047
	<u>25.086</u>	<u>26.956</u>
Subsidiebatens		
Subsidiebatens	<u>20.279</u>	<u>21.109</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa [8]		
Molens	<u>5.365</u>	<u>5.365</u>
Kosten molens [9]		
Onderhoud molens	20.799	19.894
Assuranties molens	7.463	7.464
Molenaarsvergoedingen	512	592
Belasting molens	319	345
Overige huisvestingskosten	600	240
	<u>29.693</u>	<u>28.535</u>
Exploitatie- en machinekosten [10]		
Kosten Windpark Dongeradeel	<u>-</u>	<u>5.567</u>
Verkoopkosten [11]		
Reclame- en advertentiekosten	<u>150</u>	<u>50</u>
	<u>150</u>	<u>50</u>
Kantoorkosten [12]		
Contributies en abonnementen	508	580
Portiekosten	14	139
Kosten automatisering	28	287
	<u>550</u>	<u>1.006</u>

Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
Algemene kosten [13]		
Sponsoring Fûgelpits	1.234	5.856
Sponsoring Dorpsbelang	-	2.500
Accountantskosten	1.750	1.775
Advieskosten	1.654	148
Overige algemene kosten	654	1.417
	<u>5.292</u>	<u>11.696</u>
Doorberekende kosten [14]		
Doorberekende kosten	<u>-4.705</u>	<u>-8.250</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [15]		
Rentebate spaarrekening	<u>411</u>	<u>700</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten [16]		
Bankkosten en provisie	290	282
Ruilverkavelingsrente	149	149
Rentelast fiscus	91	56
	<u>530</u>	<u>487</u>
Belastingen [17]		
Vennootschapsbelasting	<u>1.780</u>	<u>861</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 2015

Voor de verwerking van het saldo over het boekjaar 2015 wordt verwezen naar de staat van baten en lasten.

5. BIJLAGEN

Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

5.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2015	Inves- teringen 2015	Desinves- teringen 2015	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2015
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<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>
Totaal materiële vaste activa		<u>265.873</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>265.873</u>
Totaal vaste activa		<u>265.873</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>265.873</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2015	Afschrijvingen 2015	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2015	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
25.453	-	-	25.453	2.500	1.400	6,67
30.147	2.629	-	32.776	21.103	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
58.032	2.736	-	60.768	17.582	3.900	6,67
<u>213.073</u>	<u>5.365</u>	<u>-</u>	<u>218.438</u>	<u>47.435</u>	<u>13.310</u>	
<u>213.073</u>	<u>5.365</u>	<u>-</u>	<u>218.438</u>	<u>47.435</u>	<u>13.310</u>	
<u>213.073</u>	<u>5.365</u>	<u>-</u>	<u>218.438</u>	<u>47.435</u>	<u>13.310</u>	

Stichting Dorpsmolens Ternaard te Dokkum

5.2 Jaaropstelling omzetbelasting

		2015	
		€	€
Boekjaar: 2015			
BTW nummer: 8005.36.034.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	31.403	6.594
Doorberekende omzet	1a	-6.317	-1.326
Subsidies	1e	20.279	-
Verschuldigde omzetbelasting			<u>5.268</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>4.488</u>	<u>4.488</u>
Te betalen omzetbelasting	5g		<u>780</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		891	
2e kwartaal		1.203	
3e kwartaal		-1.740	
4e kwartaal		<u>-48</u>	
			<u>306</u>
Suppletie omzetbelasting 2015			<u><u>474</u></u>
			<u>31-12-2015</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-48
Omzetbelasting suppletie			474
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			<u>-1.056</u>
			<u><u>-630</u></u>