

Stichting "De Kopermolen" Vaals

gevestigd te Vaals

Jaarrekening 2015

Stichting "De Kopermolen" Vaals
gevestigd te Vaals

Inhoudsopgave

pagina

Jaarstukken

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015	3
Staat van baten en lasten 2015	5
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	6
Toelichting op de balans	9
Toelichting op de staat van baten en lasten	13

Stichting "De Kopermolen" Vaals
gevestigd te Vaals

Balans per 31 december 2015

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		<u>21.890</u>	<u>29.144</u>
		21.890	29.144
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorraden	2		
Handelsgoederen		1.000	600
Emballage		<u>413</u>	<u>205</u>
		1.413	805
Vorderingen en overlopende activa	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		1.974	1.394
Belastingen en sociale lasten		<u>1.949</u>	<u>-</u>
		3.923	1.394
Liquide middelen	4	<u>2.659</u>	<u>1.868</u>
		<u>29.885</u>	<u>33.211</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2015</u>	<u>31 december 2014</u>
Eigen vermogen	5		
Stichtingskapitaal		<u>23.513</u>	<u>23.603</u>
		23.513	23.603
Vorzieningen	6		
Overige voorzieningen		<u>4.102</u>	<u>4.102</u>
		4.102	4.102
Langlopende schulden	7		
Overige langlopende schulden		<u>-</u>	<u>2.500</u>
		-	2.500
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8		
Crediteuren		-	229
Belastingen en sociale lasten		-	750
Overlopende passiva		<u>2.270</u>	<u>2.027</u>
		<u>2.270</u>	<u>3.006</u>
		<u>29.885</u>	<u>33.211</u>

Vaals, 22 februari 2016

M.J.A. van der Hoeven, voorzitter

M.J.A.L. van den Beuken, vice-voorzitter

J.C.J. Zinken, secretaris

A.F.J.G.M. Ooms, penningmeester

W.H. Winkens

H.A.G. Brijder

Stichting "De Kopermolen" Vaals
gevestigd te Vaals

Staat van baten en lasten 2015

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Baten	9	104.561	116.381
Directe lasten	10	<u>(21.018)</u>	<u>(22.801)</u>
Baten -/- directe lasten		83.543	93.580
Salarissen en sociale lasten	11	17.503	19.574
Afschrijvingskosten	12	7.254	4.222
Overige bedrijfskosten:	13		
Overige personeelskosten		11.101	12.390
Huisvestingskosten		20.093	20.993
Administratie- en advieskosten		2.469	2.703
Kantoorkosten		4.154	4.791
Autokosten		-	87
Verkoopkosten		20.528	17.476
Algemene kosten		<u>3.542</u>	<u>796</u>
Som der exploitatielasten		86.644	83.032
Exploitatieresultaat		<u>(3.101)</u>	10.548
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		<u>63</u>	<u>57</u>
Financiële baten en lasten	14	<u>63</u>	<u>57</u>
Resultaat uit gewone exploitatie		<u>(3.038)</u>	10.605
Buitengewone baten		3.178	-
Buitengewone lasten		<u>(230)</u>	<u>(285)</u>
Buitengewoon resultaat	15	<u>2.948</u>	<u>(285)</u>
Resultaat		<u><u>(90)</u></u>	<u><u>10.320</u></u>

Vaals, 22 februari 2016

M.J.A. van der Hoeven, voorzitter

M.J.A.L. van den Beuken, vice-voorzitter

J.C.J. Zinken, secretaris

A.F.J.G.M. Ooms, penningmeester

W.H. Winkens

H.A.G. Brijder

Stichting "De Kopermolen" Vaals

gevestigd te Vaals

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Activiteiten

De stichting heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:
Het organiseren van culturele activiteiten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorraden

Handelsgoederen

De handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel - indien lager - de marktwaarde. Een voorziening voor incourantheid is, zonodig, in mindering op de waarde gebracht.

Emballage

De emballage is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, dan wel tegen de gebruikswaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Stichting "De Kopermolen" Vaals

gevestigd te Vaals

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Voorzieningen

Orgelfonds

In 2005 is begonnen met het treffen van een voorziening ter financiering van de voorgenomen restauratie van het orgel.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Directe lasten

Onder directe lasten wordt verstaan de aan de baten direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Stichting "De Kopermolen" Vaals

gevestigd te Vaals

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Buitengewone baten en buitengewone lasten

De buitengewone baten en buitengewone lasten betreffen resultaten, die niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en incidenteel van aard zijn.

Stichting "De Kopermolen" Vaals
gevestigd te Vaals

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

Inventaris

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2014:

Aanschafwaarden	40.397
Afschrijvingen	(11.253)
	<u>29.144</u>

Overzicht mutaties 2015:

Stand 31 december 2014	29.144
Afschrijvingen	(7.254)
Stand 31 december 2015	<u>21.890</u>

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2015:

Aanschafwaarden	40.397
Afschrijvingen	(18.507)
	<u>21.890</u>

Afschrijvingspercentage: 20%

VLOTTENDE ACTIVA

2) Voorraden

Recapitulatie van de voorraden:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Handelsgoederen	1.000	600
Emballage	413	205
	<u>1.413</u>	<u>805</u>

Toelichting:

De voorraad is conform de voorraadlijst per ultimo boekjaar.

Stichting "De Kopermolen" Vaals
gevestigd te Vaals

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere specificatie van de voorraden:

Handelsgoederen

Voorraad cd/lectuur
Voorraad drank
Voorraad diversen

<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
300	150
200	200
500	250
<u>1.000</u>	<u>600</u>

Emballage

Voorraad embalage

<u>413</u>	<u>205</u>
-------------------	-------------------

3) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa:

Vorderingen op handelsdebiteuren
Belastingen en sociale lasten

1.974	1.394
1.949	-
<u>3.923</u>	<u>1.394</u>

Toelichting:

De post openstaande debiteuren is conform de debiteurenlijst per ultimo boekjaar.

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa:

Vorderingen op handelsdebiteuren

Debiteuren

<u>1.974</u>	<u>1.394</u>
---------------------	---------------------

Belastingen en sociale lasten

Te vorderen omzetbelasting

<u>1.949</u>	<u>-</u>
---------------------	-----------------

4) Liquide middelen

Kas
Rabobank 1525.25.041
Rabobank 3457.817.383

702	416
1.894	1.452
63	-
<u>2.659</u>	<u>1.868</u>

Stichting "De Kopermolen" Vaals
gevestigd te Vaals

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen:

Stichtingskapitaal

<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>23.513</u>	<u>23.603</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Stichtingskapitaal

	<u>Beginkapitaal op 01-01-2015</u>	<u>Opnames minus stortingen 2015</u>	<u>Resultaat over de periode 2015</u>	<u>Eindkapitaal op 31-12-2015</u>
Stichting "De Kopermolen"	<u>23.603</u>	<u>-</u>	<u>(90)</u>	<u>23.513</u>

6) Voorzieningen

Recapitulatie van de voorzieningen:

Orgelfonds

<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>4.102</u>	<u>4.102</u>

Toelichting:

Het betreft een voorziening die gevormd is voor toekomstige kosten in verband met het orgel.

Verloop van de voorzieningen:

Orgelfonds

Stand 1 januari

Stand 31 december

<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>4.102</u>	<u>4.102</u>
<u>4.102</u>	<u>4.102</u>

7) Langlopende schulden

Recapitulatie van de langlopende schulden:

Overige langlopende schulden

<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
<u>-</u>	<u>2.500</u>

Hieronder volgt een specificatie van het verloop van de langlopende schulden. De aflossing voor het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva (8).

	<u>Lang- + kortlopende schuld per 31-12-2014</u>	<u>Nieuwe lening gedurende 2015</u>	<u>Aflossing gedurende 2015</u>	<u>Aflossing komende periode</u>	<u>Langlopende schuld per 31-12-2015</u>
Lening o/g	<u>2.500</u>	<u>8.000</u>	<u>(10.500)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Stichting "De Kopermolen" Vaals
gevestigd te Vaals

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere specificatie van de langlopende schulden:

	%	Resterende looptijd	Hoofdsom	Totale schuld per 31-12-2015	Kortlopende deel per 31-12-2015	Deel met een looptijd > 5 jaar
Lening o/g		-	<u>10.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Nadere toelichting per schuld:

Financiering betreft een lening o/g bij de heer A.F.J.G.M. Ooms.

8) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
Crediteuren	-	229
Belastingen en sociale lasten	-	750
Overlopende passiva	<u>2.270</u>	<u>2.027</u>
	<u>2.270</u>	<u>3.006</u>

Toelichting:

De post openstaande crediteuren is conform de crediteurenlijst per ultimo boekjaar.

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

Crediteuren

Crediteuren	<u>-</u>	<u>229</u>
-------------	----------	------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting	<u>-</u>	<u>750</u>
-----------------------------	----------	------------

Overlopende passiva

Vooruitontvangen omzet	<u>2.270</u>	<u>2.027</u>
------------------------	--------------	--------------

Stichting "De Kopermolen" Vaals

gevestigd te Vaals

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
9) Baten		
Omzet	53.079	67.112
Doorberekende kosten	10.226	9.287
Overige baten	41.256	39.982
	<u>104.561</u>	<u>116.381</u>
10) Directe lasten		
Kostprijs van de omzet	<u>21.018</u>	<u>22.801</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen:</i>		
Omzet		
Omzet drank	19.491	25.270
Omzet boeken	1.941	110
Omzet lectuur	1.303	925
Omzet gebruik gebouw	1.527	1.556
Omzet gebruik vleugel	598	835
Omzet verhuur marktkramen	5.394	6.217
Omzet commissie loon	3.219	1.609
Omzet entree exposities / uitvoeringen	14.885	23.631
Omzet diversen	4.721	6.959
	<u>53.079</u>	<u>67.112</u>
Doorberekende kosten		
Omzet doorberekende uren / kosten	975	920
Omzet doorberekende uren / kosten	1.180	2.080
Doorberekende energiekosten	4.119	4.012
Giften en donaties	3.952	2.275
	<u>10.226</u>	<u>9.287</u>
Overige baten		
Subsidie gemeente	28.271	23.536
Subsidie diversen	5.271	8.244
Sponsoring bedrijven	943	943
Vriendenclub	6.771	7.259
	<u>41.256</u>	<u>39.982</u>

Stichting "De Kopermolen" Vaals

gevestigd te Vaals

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kostprijs van de omzet		
Inkopen drank	9.600	12.149
Inkopen btw 6%	7.916	5.813
Inkopen btw 21%	1.278	1.254
Kosten gebruik vleugel	1.059	1.345
Kosten inhuur marktkramen	1.165	1.240
Reservering orgel/vleugel	-	1.000
	<u>21.018</u>	<u>22.801</u>
 11) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	17.476	19.569
Sociale lasten	27	5
	<u>17.503</u>	<u>19.574</u>
 Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting:</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
 12) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>7.254</u>	<u>4.222</u>
 <i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten:</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris	<u>7.254</u>	<u>4.222</u>
 13) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	11.101	12.390
Huisvestingskosten	20.093	20.993
Administratie- en advieskosten	2.469	2.703
Kantoorkosten	4.154	4.791
Autokosten	-	87
Verkoopkosten	20.528	17.476
Algemene kosten	3.542	796
	<u>61.887</u>	<u>59.236</u>

Stichting "De Kopermolen" Vaals

gevestigd te Vaals

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)**Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten:***Overige personeelskosten**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Onbelaste vergoedingen	11.000	12.133
Kantinekosten	42	53
Overige kosten medewerkers	59	204
	<u>11.101</u>	<u>12.390</u>

Huisvestingskosten

Huur gebouwen	5.521	5.467
Huur diversen/tent/meubilair	2.560	2.267
Energiekosten	8.301	8.312
Onderhoud	802	2.208
Gemeentelijke belastingen	1.276	-
Schoonmaakkosten	913	696
Belastingen gebouwen	-	965
Poetsmaterialen	16	8
Aankleding ruimte	704	1.070
	<u>20.093</u>	<u>20.993</u>

Administratie- en advieskosten

Administratiekosten	727	912
Accountantskosten	1.594	1.605
Kosten betalingsverkeer	148	186
	<u>2.469</u>	<u>2.703</u>

Kantoorkosten

Kantoorartikelen	312	135
Telefoonkosten	46	266
Portokosten	1.167	1.543
Computerkosten	35	-
Drukwerk en kopieërkosten	-	488
Aanschaf kleine inventaris	554	553
Contributies en abonnementen	15	140
Vergunningen en abonnementen	854	804
Internetkosten	1.171	862
	<u>4.154</u>	<u>4.791</u>

Autokosten

Kilometer declaraties	<u>-</u>	<u>87</u>
-----------------------	-----------------	------------------

Stichting "De Kopermolen" Vaals

gevestigd te Vaals

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	673	648
Reis- en verblijfkosten	-	402
Overige verkoopkosten	99	-
Reclamekosten	19.756	15.926
Commisies	-	500
	<u>20.528</u>	<u>17.476</u>
Algemene kosten		
Leges / vergunningen	-	146
Verzekeringen	1.143	1.131
Betaalde kosten banken	238	212
Uitsplitsen van facturen inkoop/verkoop	1	(1)
Verzekering kunstwerken	-	(211)
KO-regeling	174	-
Overige algemene kosten	1.986	(481)
	<u>3.542</u>	<u>796</u>
14) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	63	57
Per saldo een baat / baat	<u>63</u>	<u>57</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Ontvangen rente bank	<u>63</u>	<u>57</u>
15) Buitengewone baten en buitengewone lasten		
Buitengewone baten	3.178	-
Buitengewone lasten	(230)	(285)
	<u>2.948</u>	<u>(285)</u>
<i>Nadere specificatie van de buitengewone baten en buitengewone lasten:</i>		
Buitengewone baten		
Vrijval suppletie omzetbelasting 2010	<u>3.178</u>	<u>-</u>
Buitengewone lasten		
Diverse kleine buitengewone lasten	<u>230</u>	<u>285</u>