

Stichting Eibergse Molens
Eibergen

Rapport inzake jaarverslaggeving 2018

18 januari 2019

Inhoudsopgave

Blad:

Rapport	3
Verslag penningmeester	4
Opdracht	4
Algemeen	4
Financiële positie	5
Resultaat	6
Jaarverslag bestuur	8
Jaarrekening 2018	9
Balans per 31 december 2018	10
Staat van baten en lasten over 2018	12
Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	13
Ondertekening jaarrekening	20

Rapport

Aan het bestuur van
Stichting Eibergse Molens
Drieveweg 18
7152 KB Eibergen

Datum:
18 januari 2019

Kenmerk:
05090184
AA469

Verslag penningmeester

Opdracht

Bijgesloten vindt u de jaarrekening 2018 van Stichting Eibergse Molens, gevestigd te Eibergen.
De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de Stichting.

Algemeen

Het boekjaar 2018 sluit met een voordelig saldo van € 20.186 (2017: € 29.218)
Voorgesteld wordt dit resultaat als volgt te bestemmen:

	2018	2017
	€	€
Toevoegen aan de onderhoudsreserve "Muldershuis"	7.822	16.087
Toevoegen aan de onderhoudsreserve "Estinea"	12.364	13.131
	<u>20.186</u>	<u>29.218</u>

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is deze resultaatbestemming als zodanig reeds
in de jaarrekening verwerkt.

Financiële positie

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2018 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2017.

	31-12-2018		31-12-2017	
	€ 000	%	€ 000	%
Actief				
Materiële vaste activa	39	11,8%	41	13,3%
Vorderingen	16	4,8%	15	4,9%
Liquide middelen	276	83,4%	253	81,9%
	<u>331</u>	<u>100,0%</u>	<u>309</u>	<u>100,0%</u>
	31-12-2018		31-12-2017	
	€ 000	%	€ 000	%
Passief				
Eigen vermogen	0	0,0%	0	0,0%
Voorzieningen	312	94,3%	290	93,9%
Kortlopende schulden	19	5,7%	19	6,1%
	<u>331</u>	<u>100,0%</u>	<u>309</u>	<u>100,0%</u>

Werkkapitaal

Op basis van dit overzicht kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden.

	31-12-2018	31-12-2017	Mutatie
	€ 000	€ 000	€ 000
Vorderingen	16	15	1
Liquide middelen	276	253	23
	<u>292</u>	<u>268</u>	<u>24</u>
Kortlopende schulden	19	19	0
	<u>273</u>	<u>249</u>	<u>24</u>

Het werkkapitaal is gestegen met € 24.000.

De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van de kasstromen.

	2018
	€ 000
Herkomst en besteding der middelen:	
Resultaat boekjaar	20
Afschrijvingen	5
Cash-flow	25
Toegevoegd aan onderhoudsreserve Molens	2
Investerings in materiële vaste activa	-3
Toename werkkapitaal	24

Resultaat

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2018 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de exploitatierekening 2018.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in duizenden euro's en in een percentage van de som der opbrengsten. Als vergelijking zijn de cijfers over 2017 opgenomen.

	Realisatie 2018		Realisatie 2017	
	€ 000	%	€ 000	%
Mallumsche Watermolen	3	6,5%	3	6,4%
Piepermolen	2	4,3%	2	4,3%
Bijdrage in exploitatie tekort	5	10,9%	5	10,6%
"Muldershuis"	28	60,9%	28	59,6%
"Estinea"	13	28,3%	14	29,8%
Opbrengsten	46	100,0%	47	100,0%
Mallumsche Watermolen	3	6,5%	3	6,4%
Piepermolen	2	4,3%	2	4,3%
Kosten van exploitatie	5	10,9%	5	10,6%
"Muldershuis"	20	43,5%	12	25,5%
"Estinea"	1	2,2%	1	2,1%
Kosten	26	56,5%	18	38,3%
Resultaat boekjaar	20	43,5%	29	61,7%

De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden geanalyseerd:

	<u>€ 000</u>
Resultaat lager door:	
Lagere opbrengst Estinea	-1
Hogere kosten Muldershuis	<u>-8</u>
Per saldo lager resultaat	<u><u>-9</u></u>

De penningmeester van Stichting Eibergse Molen,

G. ter Mors

Jaarverslag bestuur

Het jaarverslag van het bestuur is ter inzage te verkrijgen bij de secretaris van de stichting.

Jaarrekening 2018

Balans per 31 december 2018

Staat van baten en lasten over 2018

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Balans per 31 december 2018

	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
Actief		
Vaste activa		
Materiële vaste activa:		
Mallumsche Watermolen	1	1
Piepermolen	8.324	6.886
Muldershuis	30.652	34.652
Dagverblijf Estinea	1	1
	<u>38.978</u>	<u>41.540</u>
Vlottende activa		
Vorderingen:		
Debiteuren	16.465	15.107
Liquide middelen	275.669	252.539
	<u>331.112</u>	<u>309.186</u>

	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
Passief		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	100	100
Voorzieningen		
Onderhoudsreserve Molens	14.381	12.136
Onderhoudsreserve Muldershuis	189.667	181.845
Onderhoudsreserve Dagverblijf Estinea	108.412	96.048
	312.460	290.029
Kortlopende schulden		
Overige schulden	18.552	19.057
	<u>331.112</u>	<u>309.186</u>

Staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Bijdrage in exploitatie tekort Mallumsche Watermolen	2.730	2.670
Bijdrage in exploitatie tekort Piepermolen	2.729	2.671
Opbrengsten inzake Muldershuis	27.771	27.360
Opbrengsten inzake Dagverblijf Estinea	13.794	14.390
Opbrengsten	47.024	47.091
Exploitatie Mallumsche Watermolen	2.730	2.670
Exploitatie Piepermolen	2.729	2.671
Kosten inzake Muldershuis	19.949	11.273
Kosten inzake Dagverblijf Estinea	1.430	1.259
Kosten	26.838	17.873
Resultaat boekjaar	20.186	29.218
Exploitatie Muldershuis	7.822	16.087
Exploitatie Dagverblijf Estinea	12.364	13.131
Resultaat boekjaar	20.186	29.218

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten zijn als volgt te omschrijven:
Het instand- en inwerkinghouden van monumenten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's 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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen voor nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Opbrengsten

Onder opbrengsten wordt verstaan de omzet van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Kosten

De kosten van de omzet omvat de direct aan de in het boekjaar geleverde goederen en verleende diensten toe te rekenen inkoopwaarden en gemaakte kosten.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Materiële vaste activa

Mallumsche Watermolen:

De Mallumsche Watermolen is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van f 1,00 ofwel € 0,45.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Aanschafwaarde = Boekwaarde (afgerond)	<u>1</u>	<u>1</u>

Piepermolen:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Aanschafwaarde (afgerond)	1	1
Nieuwbouw schuur bij Piepermolen	8.323	6.885
	<u>8.324</u>	<u>6.886</u>
Cumulatieve afschrijvingen	0	0
Boekwaarde	8.324	6.886
Afschrijvingen	0	0
Boekwaarde	<u>8.324</u>	<u>6.886</u>

De nieuwbouw schuur zal in 2019 zijn afgerond. Afschrijving vanaf boekjaar 2019.

Muldershuis:

Het Muldershuis is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs ofwel € 1,00.

De spoelkeuken met een aanschafwaarde van € 46.178 wordt in 10 jaar afgeschreven.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Aanschafwaarde spoelkeuken	46.178	46.178
Aanbouw serre	2.544	1.926
	<u>48.722</u>	<u>48.104</u>
Cumulatieve afschrijvingen	13.452	8.834
Boekwaarde	35.270	39.270
Afschrijvingen	4.618	4.618
Boekwaarde	<u>30.652</u>	<u>34.652</u>

De specificatie is als volgt:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Aanschafwaarde = Boekwaarde (afgerond)	1	1
Spoelkeuken	28.107	32.725
Serre	2.544	1.926
	<u>30.652</u>	<u>34.652</u>

Er is nog geen besluit genomen wanneer de aanbouw van de serre zal worden gestart.

Dagverblijf Estinea:

Dagverblijf Estinea is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van f 1,00 ofwel € 0,45.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Aanschafwaarde = Boekwaarde (afgerond)	<u>1</u>	<u>1</u>

Viottende activa

Vorderingen:

Debiteuren:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Gemeente Berkelland (zie specificatie)	12.251	6.083
Provincie Gelderland	0	6.000
Muldershuis	2.800	2.759
Estinea	1.150	0
Rente spaarrekening	10	24
Vooruitbetaalde kosten	254	241
	<u>16.465</u>	<u>15.107</u>

Gemeente Berkelland:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Vaste exploitatie bijdrage molens 2017	5.341	5.341
Vaste exploitatie bijdrage molens 2018	5.459	0
Onderhoud Piepermolen 2018	1.247	0
Onderhoud Mallumsche Molen 2018	204	0
Onderhoud Piepermolen 2017	0	631
Onderhoud Mallumsche Molen 2017	0	111
	<u>12.251</u>	<u>6.083</u>

Liquide middelen:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	€	€
Rabo VerenigingsPakket	5.669	539
Rabo BedrijfsTeleRekening	270.000	252.000
	<u>275.669</u>	<u>252.539</u>

Eigen vermogen

Stichtingskapitaal:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per ultimo boekjaar	<u>100</u>	<u>100</u>

Voorzieningen

Onderhoudsreserve Molens:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per begin boekjaar	12.136	6.732
Geactiveerde kosten schuur en serre (uit 2016)	0	615
Van exploitatie Mallumsche Molen	2.878	3.419
Van exploitatie Piepermolen	864	1.808
Dirkzwager Notarissen-vergoeding kabels	0	1.915
Rente en algemene kosten	-1.532	-2.363
Overig	35	10
	<u>14.381</u>	<u>12.136</u>

Onderhoudsreserve Muldershuis:

	2018	2017
	€	€
Stand per begin boekjaar	181.845	165.758
Uit de resultaatbestemming	7.822	16.087
Stand per ultimo boekjaar	<u>189.667</u>	<u>181.845</u>

Onderhoudsreserve Dagverblijf Estinea:

	2018	2017
	€	€
Stand per begin boekjaar	96.048	82.917
Uit de resultaatbestemming	12.364	13.131
Stand per ultimo boekjaar	<u>108.412</u>	<u>96.048</u>

Kortlopende schulden

Overige schulden:

	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
Crediteuren	136	2.499
BRIM reservering *)	10.100	10.292
Waarborgsom Muldershuis	6.942	5.200
Omzetbelasting	1.364	1.055
Te betalen kosten	10	11
	<u>18.552</u>	<u>19.057</u>

BRIM:

	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
Onderhoud Piepermolen	5.899	5.856
Onderhoud Mallumsche Molen	4.201	3.011
Onderhoud Muldershuis	0	1.425
	<u>10.100</u>	<u>10.292</u>

*) Dit betreft verschil tussen de te ontvangen BRIM op basis van de werkelijke onderhoudskosten verminderd met de jaarlijks ontvangen voorschotten per object. Per saldo meer ontvangen.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

	Realisatie 2018 €	Realisatie 2017 €
<i>Bijdrage in exploitatie tekort Mallumsche Watermolen</i>		
Gemeente Berkelland	<u>2.730</u>	<u>2.670</u>
<i>Bijdrage in exploitatie tekort Piepermolen</i>		
Gemeente Berkelland	<u>2.729</u>	<u>2.671</u>
<i>Opbrengsten inzake Muldershuis</i>		
Huuropbrengst	<u>27.771</u>	<u>27.360</u>
<i>Opbrengsten inzake Dagverblijf Estinea</i>		
Huuropbrengst	<u>13.794</u>	<u>14.390</u>
<i>Exploitatie Mallumsche Watermolen</i>		
Uitgaven:		
Onderhoudsuitgaven	1.360	530
Brand- stormverzekering	916	610
Vaste lasten en energiekosten	308	314
Mutatie onderhoudsvoorziening (naar onderhoudsreserve)	2.878	3.419
Monumentenwacht	30	439
Molenaarsverzekering	<u>152</u>	<u>38</u>
	5.644	5.350
Inkomsten:		
BRIM-bijdrage	680	369
Provincie Gelderland BRIM	2.000	2.000
Gemeente Berkelland BRIM	204	111
Bijdrage Monumentenwacht	30	0
Ontvangen schenking	<u>0</u>	<u>200</u>
	2.914	2.680
Exploitatie tekort	<u>2.730</u>	<u>2.670</u>

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Exploitatie Piepermolen		
Uitgaven:		
Onderhoudsuitgaven	8.312	3.477
Brand- stormverzekering	609	819
Vaste lasten en energiekosten	212	225
Mutatie onderhoudsvoorziening (naar onderhoudsreserve)	864	1.808
Monumentenwacht	30	753
Verzekering zitmaaier	97	102
Onderhoud zitmaaier	0	218
Molenaarsverzekering	38	0
	<u>10.162</u>	<u>7.402</u>
Inkomsten:		
BRIM-bijdrage	4.156	2.100
Provincie Gelderland BRIM	2.000	2.000
Gemeente Berkelland BRIM	1.247	631
Bijdrage Monumentenwacht	30	0
Mutatie onderhoudsvoorziening (van onderhoudsreserve)	0	0
	<u>7.433</u>	<u>4.731</u>
Exploitatie tekort	<u>2.729</u>	<u>2.671</u>
Kosten inzake Muldershuis		
Onderhoudsuitgaven	10.034	839
Vaste lasten	930	822
Brand- stormverzekering	2.194	2.456
Tuinonderhoud	3.245	1.788
Monumentenwacht	30	393
Afschrijvingskosten spoelkeuken	4.618	4.618
Brandbeveiliging en alarminstallatie	697	383
Kosten verhuur	1.263	0
Toeristische bebording	0	576
Overige kosten	25	0
	<u>23.036</u>	<u>11.875</u>
Inkomsten:		
BRIM-bijdrage	3.087	602
	<u>19.949</u>	<u>11.273</u>

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<i>Kosten inzake Dagverblijf Estinea</i>		
Onderhoud pand	775	441
Brand- stormverzekering	227	263
Vaste lasten	428	555
	<u>1.430</u>	<u>1.259</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Contributies/Abonnementen	125	125
Bestuurskosten	79	59
Kantoorkosten en postzegels	69	190
Kosten postbus	241	232
Vrijwilligerskosten	71	0
Domeinhost.NL	363	242
Toeristische bebording	153	544
Werkkleding	322	219
Kosten vrijwilligersavond	0	647
	<u>1.423</u>	<u>2.258</u>
Rente minus bankkosten	<u>-109</u>	<u>-105</u>
	1.532	2.363
Ten laste van onderhoudsreserve Molens	<u>-1.532</u>	<u>-2.363</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Ondertekening jaarrekening

G. Roos
Voorzitter

A.G.J. Esman
Secretaris

G. ter Mors
Penningmeester

Vastgesteld tijdens de bestuursvergadering gehouden op 2019