

Stichting Kasteelruïne Bleijenbeek
Dorpsstraat 70
5851 AL AFFERDEN

Financieel verslag over het boekjaar 2017

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Resultaat	4
Financiële positie	5
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	7
Staat van baten en lasten over 2017	9
Kasstroomoverzicht 2017	10
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2017	13
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017	15

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Kasteelruïne Bleijenbeek
Stad 39
3500 GA Bergen LB

Kenmerk
323308000

Behandeld door
Mevrouw I.A. Wennekers

Datum
6 mei 2019

Geacht bestuur,

Hierbij treft u aan het financieel verslag over het boekjaar 2017 bestaande uit het accountantsrapport en de jaarstukken.

Het accountantsrapport geeft u nadere informatie over algemene zaken, het bedrijfsresultaat, de financiële positie en de fiscale positie.

De cijfers opgenomen in het accountantsrapport zijn ontleend aan de door ons samengestelde jaarrekening en zijn niet gecontroleerd of beoordeeld. Derhalve wordt ten aanzien van de informatie opgenomen in het accountantsrapport geen zekerheid verstrekt.

De aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken bestaan uit de jaarrekening.

1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 20.959 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 2.908, samengesteld.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Deze jaarrekening van Stichting Kasteelruïne Bleijenbeek te Ospel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Kasteelruïne Bleijenbeek. 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 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.

2 Algemeen

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Kasteelruïne Bleijenbeek bestaan voornamelijk uit het consolideren en geconsolideerd houden, herstellen, verbeteren en/of toegankelijk houden van de ruïne van het kasteel Bleijenbeek welke is gelegen in Afferden LB.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevormd door E.C.M. Jurgens (voorzitter), R.G.F.T.M. Eijkenboom (secretaris/penningmeester), E.P.E.G. Freiherr van Loë, W.F.J.M. Hermans.

2.3 Oprichting stichting

Bij notariële akte d.d. 16 december 2009 is opgericht de Stichting Kasteelruïne Bleijenbeek. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de Stichting Kasteelruïne Bleijenbeek.

2.4 Kamer van Koophandel

Stichting Kasteelruïne Bleijenbeek is ingeschreven bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Venlo onder nummer 14128168.

Weergave bedragen

Alle bedragen in dit rapport zijn in euro's, tenzij anders vermeld.

3 Resultaat

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2017 bedraagt € 2.908 tegenover € 36.195 over 2016. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2017	Realisatie 2016	Verschil 2017
	€	€	€
Baten			
Netto-omzet	7.911	1.354	6.557
Giften	3.765	9.289	-5.524
Subsidiebaten	18.921	48.485	-29.564
Som van de geworven baten	<u>30.597</u>	<u>59.128</u>	<u>-28.531</u>
Brutomarge	30.597	59.128	-28.531
Lasten			
Besteed aan de doelstellingen			
Doelstellingen	11.065	9.560	1.505
Kosten van beheer en administratie	15.974	13.031	2.943
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke lasten	650	342	308
Saldo	<u><u>2.908</u></u>	<u><u>36.195</u></u>	<u><u>-33.287</u></u>

Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2017		31-12-2016	
		%		%
Activa				
Vlottende activa				
Vorderingen	5.452	26,0	16.208	73,1
Liquide middelen	15.507	74,1	5.974	26,9
	<u>20.959</u>	<u>100,1</u>	<u>22.182</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Kapitaal	3.322	15,9	415	1,9
Kortlopende schulden	17.637	84,2	21.767	98,1
	<u>20.959</u>	<u>100,0</u>	<u>22.182</u>	<u>100,0</u>

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	3.322	415
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	5.452	16.208
Liquide middelen	15.507	5.974
	<u>20.959</u>	<u>22.182</u>
Schulden op korte termijn	17.637	21.767
Werkkapitaal	<u>3.322</u>	<u>415</u>

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn. Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij steeds graag bereid.

Hoogachtend,
Flynth adviseurs en accountants B.V.

E.W.M. Beeftink AA

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2017

(voor winstbestemming)

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>	
Activa			
Vlottende activa			
Vorderingen (1)			
Debiteuren	-	250	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.334	-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.118</u>	<u>15.958</u>	
	5.452		16.208
Liquide middelen (2)			
ABN AMRO Bank N.V.	15.427	5.905	
ING Bank N.V.	-	34	
Rabobank	<u>80</u>	<u>35</u>	
	15.507		5.974
TOTAAL ACTIVA	<u><u>20.959</u></u>	<u><u>22.182</u></u>	

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>	
Passiva			
Reserves en fondsen	(3)		
Bestemmingsreserves	414	-35.780	
Saldo boekjaar	<u>2.908</u>	<u>36.195</u>	
		3.322	415
Kortlopende schulden	(4)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.573	4.347	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.048	3.876	
Overlopende passiva	<u>9.016</u>	<u>13.544</u>	
		17.637	21.767
TOTAAL PASSIVA		<u><u>20.959</u></u>	<u><u>22.182</u></u>

2 Staat van baten en lasten over 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Baten	30.597	59.128
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Doelstellingen	(8) 11.065	9.560
Kosten van beheer en administratie		
Personeelslasten	(9) 1.502	1.685
Overige bedrijfslasten	14.472	11.346
	<u>15.974</u>	<u>13.031</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	<u>27.039</u>	<u>22.591</u>
Rentelasten en soortgelijke lasten	(10) 650	342
Saldo	<u>2.908</u>	<u>36.195</u>

Kasstroomoverzicht 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	2016
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	3.558	36.537
Aanpassingen voor:		
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	10.756	48.786
Mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en aflossingsverplichtingen)	-4.130	-102.072
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	10.184	-16.749
Betaald wegens rentelasten en soortgelijke kosten	-650	-342
Kasstroom uit operationele activiteiten	9.534	-17.091
Mutatie geldmiddelen	9.534	-17.091

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Identificatiegegevens

Naam	Stichting Kasteelruïne Bleijenbeek
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Ospel
Nummer Kamer van Koophandel	14128168

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 geen werknemers in dienst.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

Het jaarrekeningregime voor micro rechtspersonen als bedoeld in artikel 2:395a BW is op de rechtspersoon van toepassing.

Het bestuur heeft er echter voor gekozen om de jaarrekening op te maken op basis van het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen zoals bedoeld in artikel 2:396.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden 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.

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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste opname gewaardeerd op de reële waarde inclusief transactiekosten. Vervolgens wordt de vordering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs 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

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen bestaan uit tegoeden op bankrekeningen, kasmiddelen, gelden onderweg, wissels en cheques en direct opeisbare deposito's. Bij de waardering wordt rekening gehouden met middelen die niet ter vrije beschikking staan. Indien liquide middelen naar verwachting langer dan één jaar niet ter beschikking staan worden deze gepresenteerd onder de financiële vaste activa.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

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

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Viottende activa

	31-12-2017	31-12-2016
1. Vorderingen		
Debiteuren	-	250
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.334	-
Overige vorderingen en overlopende activa	2.118	15.958
	<u>5.452</u>	<u>16.208</u>
Debiteuren		
Debiteuren	-	250
	-	250
Een voorziening voor mogelijke oninbaarheid is niet opgenomen.		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>3.334</u>	-
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa		
Subsidies	-	13.840
Diversen	2.118	2.118
	<u>2.118</u>	<u>15.958</u>
2. Liquide middelen		
ABN AMRO Bank 83.14.38.231	15.427	5.905
ING Bank N.V.	-	34
Rabobank 1619.76.565	80	35
	<u>15.507</u>	<u>5.974</u>

Passiva

3. Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	-35.780	-35.780
Resultaatbestemming	36.194	-
Stand per 31 december	<u>414</u>	<u>-35.780</u>

Saldo boekjaar

Stand per 1 januari	36.195	-102.472
Verdeeld saldo voorgaand boekjaar	-36.195	102.472
Onverdeeld saldo boekjaar	2.908	36.195
Stand per 31 december	<u>2.908</u>	<u>36.195</u>

4. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Leveranciers en handelskredieten	<u>5.573</u>	<u>4.347</u>
----------------------------------	--------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>3.048</u>	<u>3.876</u>
----------------	--------------	--------------

Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden

Overlopende passiva

Accountantskosten	1.550	2.000
Diverse schulden	7.466	11.544
	<u>9.016</u>	<u>13.544</u>

4 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2017

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
5. Netto-omzet		
Omzet laag tarief	711	383
Omzet hoog tarief	7.200	971
	<u>7.911</u>	<u>1.354</u>
6. Giften		
Giften	<u>3.765</u>	<u>9.289</u>
7. Subsidiebatens		
Gemeente Bergen	-	9.839
Overige subsidies	18.921	38.646
	<u>18.921</u>	<u>48.485</u>
Besteed aan de doelstellingen		
8. Doelstellingen		
Restauratie kosten	11.065	2.560
Projectbegeleiding	-	2.500
Vaste onkostenvergoeding	-	4.500
	<u>11.065</u>	<u>9.560</u>
<p>Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is: 2017: 36,2 % 2016: 16,2 %</p>		
<p>Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is: 2017: 40,9 % 2016: 42,3 %</p>		
9. Personeelslasten		
Kilometervergoeding	<u>1.502</u>	<u>1.685</u>
Huisvestingslasten		
Aansluiting elektra	<u>922</u>	-
Kosten machines installaties en inventaris		
Kleine aanschaffingen	<u>5.509</u>	<u>4.958</u>
Kantoor- en administratiekosten		
Automatiseringslasten	<u>2.017</u>	-

	Realisatie 2017	Realisatie 2016
	€	€
Verkooplasten		
Drukwerk en folders	1.000	-
Representatiekosten	423	1.805
	<u>1.423</u>	<u>1.805</u>
Algemene lasten		
Advieslasten	-	1.000
Verzekeringen	2.340	1.065
Accountant	2.261	2.443
Kantoorkosten	-	75
	<u>4.601</u>	<u>4.583</u>
Financiële baten en lasten		
10. Rentelasten en soortgelijke lasten		
Overige rentelasten	<u>650</u>	<u>342</u>

Ondertekening jaarrekening door bestuur

Bergen LB,

E.C.M. Jurgens

R.G.F.T.M. Eijkenboom