

Stichting Kasteel Loenersloot
JAARVERSLAG 2023

INHOUDSOPGAVE

	Blz.
BESTUURSVERSLAG	3
JAARREKENING	
Balans	10
Staat van baten en lasten	11
Kasstroomoverzicht	12
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de staat van baten en lasten	24
Toelichting bezoldiging	28
Ondertekening jaarrekening door de Raad van Toezicht en de directie	29
OVERIGE GEGEVENS	
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	30
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31
SPECIFICATIES	
Tabel toelichting bestedingen	35

BESTUURSVERSLAG 2023

Doelstelling, strategie en beleid

Het doel van Stichting Kasteel Loenersloot is om het gehele kasteelcomplex inclusief de collectie, het park en de buitenplaats met bijgebouwen zoals de brugwachterswoning, het arbeidershuisje en de boerderijen te behouden en te versterken.

Middels het meerjarenbeleidsplan en onderhoudsplannen wordt de doelstelling omgezet in concrete doelen en activiteiten. Via de Planning & Control cyclus wordt gedurende het jaar daar waar nodig bijgestuurd.

Kasteel Loenersloot is een bijzonder stuk erfgoed, want het is veel meer dan een kasteel alleen: een bijzondere collectie huisraad, het intieme, sfeervolle park, allerlei bijgebouwen én een bijzondere, tastbare geschiedenis. In opdracht van Stichting Kasteel Loenersloot beheert Utrechts Landschap het kasteel, waarbij we het publiek zoveel mogelijk willen laten zien van de geschiedenis van hun leefomgeving.

Kasteelpark

Kasteel Loenersloot werd eind achttiende eeuw van kasteel naar buitenplaats getransformeerd. Het kasteelpark is vermoedelijk rond 1797 aangelegd door de landschapsarchitect Gijsbert van Laar. Het park wordt tegenwoordig onderhouden met behulp van een gedreven team vrijwilligers en een tuinbaas. Deze onderhouden, naast andere werkzaamheden, de wandelpaden, snoeien de heesters, onderhouden de gazons, (klim)planten en het terreinmeubilair.

Activiteiten

In 2023 zijn diverse onderhoudswerkzaamheden aan het ensemble verricht, zoals klein schilderwerk, het herstellen van voegwerk van kasteel en keermuur en herstel van de balans van de historische ophaalbrug.

Onze vrijwilligers hebben zoals ieder jaar hoog gewaardeerde excursies verzorgd in park en kasteel en aandacht besteed aan de instandhouding van de collectie (good housekeeping). Met succes werd in 2023 meegewerkt aan De Dag van het Kasteel.

In 2023 werd het rapport van Ruth Jongsma opgeleverd met advies over de voorgenomen restauratie van de behangsels in het kasteel.

Publieksverslag

Een publieksverslag van de activiteiten in 2023 vindt u op: www.utrechtslandschap.nl

Inrichting organisatie, bestuur en toezicht

Bestuur

De directeur-bestuurder is belast met alle bestuurstaken en heeft de eindverantwoordelijkheid voor de (dagelijkse) leiding en de uitvoering van programma's en activiteiten. De directeur-bestuurder wordt benoemd voor onbepaalde tijd door de Raad van Toezicht.

De directeur-bestuurder is tevens directeur-bestuurder van Stichting de Utrechtse Molens en Stichting Kasteel Loenersloot.

- Saskia van Dockum, directeur-bestuurder

Relevante (neven)functies:

- Lid raad van toezicht Museum Speelklok
- Lid bestuur Theater Kikker/Podium Hoge Woerd
- Lid van het bestuur van Stichting Geopark Utrechtse Heuvelrug Gooi en Vecht
- Lid van het bestuur van de Heijmans en Thijsse stichting
- Voorzitter van de adviescommissie van het VFonds

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht ziet toe op het beleid van het bestuur, o.a. via goedkeuring van de begroting, meerjarenbeleidsplan en jaarrekening, benoeming van het bestuur, aankoop en vervreemding van registergoederen boven een bepaald drempelbedrag. Er is een profielschets voor het toezichthoudend orgaan.

Leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor een periode van vier jaar, waarna éénmaal herbenoeming mogelijk is voor een periode van vier jaar.

Alle leden hebben ook zitting in de Raden van Toezicht van Stichting Utrechts Landschap en Stichting kasteel Loenersloot.

De samenstelling van de Raad van Toezicht was in 2023 als volgt:

- Dhr. J. Brug voorzitter
- Mw. C. Panis
- Dhr. H.A.C. Runhaar
- Mw. M. Heins
- Dhr. M. de Koe
- Dhr. D. Peters

Relevante (neven)functies:

Dhr. Brug (voorzitter)

- Directeur-Generaal RIVM
- Hoogleraar Health Behavior, Universiteit van Amsterdam
- Voorzitter van het overleg van Rijkskennisinstellingen
- Redacteur van het studieboek 'Gezondheidsvoorlichting en gedragsverandering, een planmatige aanpak.' Uitgeverij Van Gorcum

Mw. Panis

- CFO stichting Sanquin bloedvoorziening
- Voorzitter RvC Sanquin Health Solutions BV

- Bestuurslid Sanquin Research Fund
- Bestuurslid International Plasma and Fractionation Association
- Non-executive director Prothya Biosolutions Netherlands BV

Dhr. Runhaar

- Hoogleraar Sustainable Food Systems Governance aan het Copernicus Instituut voor Duurzame Ontwikkeling, Universiteit Utrecht
- Gasthoogleraar Forest and Nature Conservation Policy group, Wageningen University & Research Centre
- Lid van de Commissie Deskundigen Meststoffenwetgeving (LNV)
- Lid Wetenschappelijke Adviescommissie Samenleving Vogelbescherming Nederland (onbezoldigd)
- Lid Wetenschappelijke Raad van Advies Maasheggen
- Lid van de Biodiversiteitsraad van de Universiteit Utrecht
- Expert voor de Ecologische Autoriteit (onkostenvergoeding voor werkgever voor gemaakte uren)
- Lid van de Werkgroep Verdienmodellen van het Deltaplan Biodiversiteitsherstel (onbezoldigd)

Mw. Heins

- Ondernemer bij Buiten de Lijntjes Communicatie
- Samenwerkingsverband Studio Eend

Dhr. De Koe

- Rentmeester bij LBP Sight, uit dien hoofde rentmeester-directeur Stichting Landgoed Linschoten
- DGA De Koe Rentmeester BV, Bilthoven
- Eigenaar Landgoed in het Hemrikker Schar BV, Hemrik (NSW-BV)
- Bestuurder Stichting Grondbeheer Biologisch Dynamische Landbouw, Driebergen-Rijsenburg
- Bestuurder (penningmeester) Stichting Samen voor Grond
- Bestuurder Stichting Administratiekantoor Landgoed Blanckenborch, Noordlaren

Dhr. Peters

- Chief Transition Officer (CTO) bij de Stedin Groep
- Bestuurslid Stichting Zeeuwse Publieke Belangen
- Lid algemeen bestuur Elaad
- Lid board EDSO
- Lid RvT GOPACS
- Lid RvC BAS B.V. (Beheerder Afsprakenstelsel)

Werkorganisatie

Stichting kasteel Loenersloot maakt voor de uitvoering van haar werkzaamheden grotendeels gebruik van de werkorganisatie van Stichting het Utrechts Landschap.

Financieel beleid en verantwoording

Dit jaarverslag is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 640 Organisaties-zonder-winststreven.

Voor een resultaatanalyse ten opzichte van begroting en vorig jaar; zie vanaf blz. 22.

De SNL en Sim subsidie zijn structurele subsidies.

Beleid m.b.t. reserves en fondsen

Reserves

De stichting kan een deel van haar vermogen reserveren om invulling te geven aan specifieke doelstellingen. Het gaat hierbij om zogenaamde bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves worden door het bestuur vastgesteld.

Om de continuïteit van de organisatie te waarborgen acht het bestuur van de stichting het noodzakelijk een continuïteitsreserve aan te houden, als beheersmaatregel voor het risico van wegvallen van subsidies of baten uit bezit (streven is € 300k, dit is 1,5 x de jaarkosten van de organisatie, exclusief aankopen en projecten). Hiermee is voldaan aan de Richtlijn Reserves Goede Doelen van de VFI en het CBF-reglement. De continuïteitsreserve wordt gemuteerd via de resultaatbestemming.

De reserve terugkoop erfpacht dient ter financiering van de (eventuele) terugkoop van in het verleden in erfpacht uitgegeven opstallen (met inbegrip van de in de tussenliggende perioden opgetreden waardemutaties als gevolg van contractuele bepalingen). Bij aflopende erfpachtcontracten heeft Het Utrechts Landschap in veel gevallen een verplichting tot (terug)koop van deze opstallen. Dotatie vindt plaats op basis van 25% van de jaarlijkse erfpachtbaten.

Voor het (groot) onderhoud aan de bedrijfsgebouwen acht het bestuur het noodzakelijk om een reserve (groot) onderhoud te vormen (streven is € 500k) gebaseerd op de begroting. De reserve (groot) onderhoud wordt gemuteerd met de (groot) onderhoudsuitgaven in een boekjaar (onttrekking via de resultaatbestemming) en de begrote (groot) onderhoudsuitgaven in (een) opvolgend(e) boekja(a)r(en) (dotatie via de resultaatbestemming).

Fondsen

Dit betreft delen van het vermogen van de stichting waaraan door derden voorwaarden zijn gesteld voor de aanwending. Aanwendungen van dit vermogen, alsmede toevoegingen, worden via de resultaatbestemming verwerkt.

Beleggingsbeleid

In 2015 is een spaar- en beleggingscommissie opgericht. Hierin hebben zitting de directeur-bestuurder en twee externe leden met expertise op het gebied van vermogensbeheer; dhr. P. van Heekeren en dhr. H. Liersch. Eén lid van de Raad van Toezicht is speciaal belast met het toezicht op de door de directie benoemde beleggingscommissie en de uitvoering van het beleggingsbeleid. Het doel van de spaargelden en beleggingen is bij te dragen aan het vermogen van de stichting en dit vermogen in stand te houden in reële termen over de tijd (t.o.v. prijsstijgingen/inflatie). In 2021 is het spaar- en beleggingsstatuut bijgesteld en opnieuw vastgesteld door de Raad van Toezicht. Dit statuut is te raadplegen op <https://www.utrechtslandschap.nl/beleid>.

Plannen en begroting 2024

In 2024 gaat opnieuw veel aandacht uit naar de instandhouding van het kasteelensemble en de mogelijkheid voor bezoekers om van park en kasteel te genieten.

Ook in 2024 zullen de vrijwilligers van Loenersloot een onmisbare bijdrage leveren aan onder meer het beheer van het historische park, door rondleidingen te geven, een deskundige bijdrage te leveren aan het beheer van de collectie en onderzoek te doen naar collectie en geschiedenis van het ensemble.

Op basis van het in 2023 verschenen advies over de restauratie van de behangsels in het kasteel wordt in 2024 een plan de campagne gemaakt voor de komende jaren.

Opnieuw zal aandacht besteed worden aan de wens van de stichting om de biologische boer op het kasteelensemble mogelijkheden te geven zijn bedrijf duurzaam voort te kunnen zetten. De stichting verwacht dat dit in 2024 tot een afspraak komt.

Verder zal een onderzoek plaatsvinden naar het verbeteren van de bereikbaarheid van het kasteel voor groter materieel om de kosten van het reguliere beheer te verlagen.

Balans

x 1.000 euro	31 december 2023	31 december 2022
ACTIVA		
1. Materiële vaste activa	PM	PM
2. Vorderingen en overlopende activa	16.856	28.374
3. Liquide middelen	1.404.461	1.385.451
Totaal	<u>1.421.317</u>	<u>1.413.825</u>
PASSIVA		
<i>Reserves en fondsen</i>		
4. Reserves		
- Continuïteitsreserve	290.183	264.466
- Reserve terugkoop erfpacht	779.292	764.862
- Reserve (groot) onderhoud	<u>265.212</u>	<u>265.212</u>
	1.334.687	1.294.540
5. Kortlopende schulden	<u>86.630</u>	<u>119.285</u>
Totaal	<u>1.421.317</u>	<u>1.413.825</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

x 1.000 euro	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
BATEN			
Baten van particulieren	600	-	650
Baten van subsidies van overheden	26.945	36.890	42.237
Baten van andere org. zonder winststreven	-	-	3.250
Baten uit bezit	182.721	174.910	160.191
Baten als tegenprestatie voor producten/diensten	14.359	9.000	11.728
Overige baten	-	-	11.126
Totaal van de baten	224.625	220.800	229.182
LASTEN			
<i>Besteed aan doelstellingen</i>			
Instandhouding gebouwen	153.011	169.100	118.552
Draagvlak en Openstelling	40.399	53.750	63.591
Projecten	-	-	540
Totaal van bestedingen aan doelstellingen	193.410	222.850	182.683
Wervingskosten	-	-	-
Kosten beheer en administratie	2.800	10.100	8.359
	2.800	10.100	8.359
Totaal van de lasten	196.210	232.950	191.042
Saldo voor financiële baten en lasten	28.415	-12.150	38.140
Saldo financiële baten en lasten	11.734	-6.300	-3.834
Saldo van baten en lasten voor resultaatbestemming	40.149	-18.450	34.306

KASSTROOMOVERZICHT 2023

(x 1.000 euro)	2023	2022
Resultaat boekjaar voor financiële baten en lasten	28.415	38.140
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie vorderingen en overlopende activa	11.518	3.118
Mutatie schulden op korte termijn	-	7.277
Mutatie werkkapitaal	32.655	
	-	10.395
Kasstroom uit operationele activiteiten	7.278	48.535
Investerings in immateriële vaste activa	-	-
Investerings in materiële vaste activa	-	-
Desinvesteringen van materiële vaste activa	-	-
Rente en aflossing langlopende leningen u/g	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	11.734	-3.834
Netto kasstroom	19.012	44.701
Liquide middelen begin boekjaar	1.385.451	1.340.750
Liquide middelen einde boekjaar	1.404.461	1.385.451
Toename liquide middelen	19.010	44.701

TOELICHTING OP DE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De stichting heeft overeenkomstig artikel 2 in haar statuten als doel:

- het in stand houden van het Kasteel Loenersloot, met het daarbij behorende park en bijgebouwen, als levend cultuurmonument;
- het in stand houden en restaureren van monumenten in de zin van de Monumentenwet in het algemeen; en
- voorts al hetgeen met één en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

Continuïteitsveronderstelling

De financiële positie van de stichting is positief op basis van de liquiditeitspositie, de vermogenspositie en de meerjarenverwachting. Deze jaarrekening is dientengevolge opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres

Stichting Kasteel Loenersloot is feitelijk gevestigd aan de Rijksstraatweg 211, 3634 AL Loenersloot en staat geregistreerd in het handelsregister met nummer: 41182073.

Gebruik van schattingen

Bij de totstandkoming van de jaarrekening van de stichting moet het bestuur schattingen maken en aannames doen. Deze schattingen en aannames zijn van invloed op de gerapporteerde activa en passiva, de vermelding van de niet uit de balans blijvende activa en passiva op balansdatum en op de opbrengsten en kosten in de periode waarover wordt gerapporteerd.

De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en aannames. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen en schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien alsmede in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de leden van de Raad van Toezicht, het bestuur en andere sleutelfunctionarissen binnen de stichting en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

De stichting heeft de volgende verbonden partijen uit hoofde van de Raad van Toezicht en het bestuur:

- Stichting Het Utrechts Landschap te De Bilt (hierna: HUL): heeft als doel het bevorderen van het behoud van het natuur- en landschapsschoon en cultuurhistorie in de provincie Utrecht. HUL stelt haar werkorganisatie deels ter beschikking voor de uitvoering van werkzaamheden van de stichting. De kosten van deze werkorganisatie worden op basis van tijdsregistratie vermenigvuldigd met een (vastgesteld) bedrag per uur door HUL bij SKL in rekening gebracht.
- Stichting De Utrechtse Molens te De Bilt (hierna: SDUM): heeft als doel het in eigendom verwerven en in stand houden van molens en aanverwante objecten in de provincie Utrecht en het beschermen van de molenbiotoop.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 640 'Organisaties-zonder-winststreven'.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Alle bedragen zijn vermeld in euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van voorgaand jaar.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn opbrengsten en/of kosten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De verwervingen die in het kader van de doelstelling van de stichting plaatsvinden en waarmee niet duurzaam genereren van opbrengsten wordt beoogd, worden pm (zijnde de lagere realiseerbare waarde) gewaardeerd en de verweringskosten worden direct ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Eventuele uit het beheer van deze verwervingen voortvloeiende opbrengsten hebben geen causale relatie met de redenen voor verwerving en zijn niet voldoende om de totale aan het beheer verbonden kosten te dekken. Voor deze verwervingen bestaat geen voornemen tot vervreemding en/of vervanging op korte of lange termijn.

Overige aanschaffingen, die bedoeld zijn om de werkzaamheden van de stichting duurzaam te dienen en die een bijdrage leveren aan het genereren van opbrengsten of het beperken van toekomstige kosten, worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs of tegen de lagere realiseerbare waarde, onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van economische en/of technische levensduur en rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Bijzondere waardeverminderingen

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde van het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderversverlies wordt direct als last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is nagenoeg gelijk aan de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden statisch bepaald.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Reserves

De stichting kan een deel van haar vermogen reserveren om invulling te geven aan specifieke doelstellingen. Het gaat hierbij om zogenaamde bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves worden door het bestuur vastgesteld.

Om de continuïteit van de organisatie te waarborgen acht het bestuur van de stichting het noodzakelijk een continuïteitsreserve aan te houden (streven is € 300k, dit is 1,5 x de jaarkosten van de organisatie,

exclusief aankopen en projecten). De continuïteitsreserve wordt gemuteerd via de resultaatbestemming.

De reserve terugkoop erfpacht dient ter financiering van de (eventuele) terugkoop van in het verleden in erfpacht uitgegeven opstallen (met inbegrip van de in de tussenliggende perioden opgetreden waardemutaties als gevolg van contractuele bepalingen). Bij aflopende erfpachtcontracten heeft Het Utrechts Landschap in veel gevallen een verplichting tot (terug)koop van deze opstallen. Dotatie vindt plaats op basis van 25% van de jaarlijkse erfpachtbaten.

Voor het (groot) onderhoud aan de bedrijfsgebouwen acht het bestuur het noodzakelijk om een reserve (groot) onderhoud te vormen (streven is € 500k) gebaseerd op de begroting. De reserve (groot) onderhoud wordt gemuteerd met de (groot) onderhoudsuitgaven in een boekjaar (onttrekking via de resultaatbestemming) en de begrote (groot) onderhoudsuitgaven in (een) opvolgend(e) boekja(a)r(en) (dotatie via de resultaatbestemming).

Fondsen

Dit betreft delen van het vermogen van de stichting waaraan door derden voorwaarden zijn gesteld voor de aanwending. Aanwendingen van dit vermogen, alsmede toevoegingen, worden via de resultaatbestemming verwerkt.

Schulden op lange termijn

Algemeen

Schulden op lange termijn worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden op lange termijn worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden op lange termijn worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden op lange termijn in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en de lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten uit eigen fondsenwerving

De baten uit eigen fondsenwerving worden toegerekend aan en verantwoord in de verslagperiode waarin en tevens het bedrag waarvoor deze ontvangen zijn.

Subsidiebaten

De subsidiebaten en de subsidielasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Subsidieverliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, subsidiebaten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden verwerkt overeenkomstig hetgeen uiteengezet onder de grondslag voor waardering van materiële vaste activa.

Baten uit huur en (erf)pacht

De baten uit huur en (erf)pacht worden toegerekend aan en verantwoord in de verslagperiode waarin deze ontvangen/toerekenbaar zijn. Bij verkoop van een in erfpacht uitgegeven opstal door de huidige erfpachter aan een nieuwe erfpachter kunnen partijen Stichting kasteel Loenersloot verzoeken een nieuwe erfpachtovereenkomst op te stellen. De nieuwe erfpachtcanon die wordt afgesloten met de nieuwe erfpachter is gebaseerd op de huidige economische waarde, en kan lager zijn dan de nog lopende erfpachtverplichting van de verkopende erfpachter. In deze gevallen ontvangt Stichting kasteel Loenersloot van de verkopende partij een afkoopsom voor de in de toekomst gederfde erfpachtinkomsten. Deze afkoopsommen worden verwerkt als bate in de verslagperiode waarin deze ontvangen/toerekenbaar is.

Overige baten

De overige baten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan deze verslagperiode toegerekend en zijn verantwoord onder de overige baten.

Lasten

Besteed aan doelstellingen (Instandhouding, Draagvlak, Openstelling), Wervingskosten en Kosten beheer en administratie

De kosten worden bepaald met inachtneming van hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het verslagjaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan deze verslagperiode toegerekend en zijn verantwoord onder de overige kosten.

Financiële baten en lasten

De rentebaten betreffen de op het verslagjaar betrekking hebbende renteopbrengsten over banktegoeden en leningen. De rentelasten betreffende de op het verslagjaar betrekking hebbende rentelasten over banktegoeden en schulden op lange termijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE VERDELING VAN UITVOERINGSKOSTEN EIGEN ORGANISATIE

Stichting kasteel Loenersloot baseert zich op de richtlijn van Goede Doelen Nederland voor de verdeling van uitvoeringskosten van de eigen organisatie.

Kostensoort	Toerekening aan Beheer & Administratie
Directie	Op basis van geschreven uren maal uurtarief
Afdeling Bedrijfsvoering	Op basis van geschreven uren maal uurtarief
Salarisadministratie	n.v.t. (de stichting heeft geen eigen personeel)
Personeelskosten	Op basis van geschreven uren maal uurtarief
ICT	Voor zover niet toerekenbaar aan doelstelling
Huisvesting/facilitair	Voor zover niet toerekenbaar aan doelstelling
Juridische kosten	Voor zover niet toerekenbaar aan doelstelling
Verzekeringen	Voor zover niet toerekenbaar aan doelstelling

TOELICHTING OP DE BALANS 2023 - ACTIVA

	31 december 2022	31 december 2021
1. Materiële vaste activa	PM	PM
<u>Aanschafwaarde - onroerend goed</u>		
Kasteel Loenersloot	272.268	272.268
Opstalrecht boerderij	158.823	158.823
Boerderij met land	553.790	553.790
Stal	191.950	191.950
Koetshuis	201.420	201.420
Zomerhuis	125.583	125.583
	<u>1.503.834</u>	<u>1.503.834</u>
<u>Aanschafwaarde - roerend goed</u>		
Inboedel juli 2011	307.569	307.569
Schilderijen	59.000	59.000
Porselein	13.800	13.800
	<u>380.369</u>	<u>380.369</u>

	31 december 2023	31 december 2022
2. Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	1.836	3.120
Te vorderen omzetbelasting		8.173
Nog te ontvangen bedragen	12.416	-
Nog te ontvangen subsidies	1.888	16.277
Vooruitbetaalde bedragen	715	804
	<u>16.856</u>	<u>28.374</u>

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van < 1 jaar.

TOELICHTING OP DE BALANS 2023 - ACTIVA

	31 december 2023	31 december 2022
3. Liquide middelen		
Rekening-courant saldi	110.938	389.244
Spaarrekeningen	1.293.523	995.904
Kasgelden	-	302
	<u>1.404.461</u>	<u>1.385.451</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

5. Reserves

Reserves	1-1-2023	dotatie	onttrekking	31-12-2023
- Continuïteitsreserve	264.465	25.718	-	290.183
- Reserve terugkoop erfpacht	764.861	14.431	-	779.292
- Reserve (groot) onderhoud	265.212	-	-	265.212
Totaal	1.294.538	40.149	-	1.334.687

Reserve terugkoop erfpacht:

Als gevolg van de ervaringen van de afgelopen jaren is gebleken dat in de praktijk de stichting slechts incidenteel wordt geconfronteerd met een plicht tot terugkoop van opstallen. De opstallen worden soms tussentijds, met goedkeuring door de stichting, door de eigenaar doorverkocht aan een andere particulier. De erfpachtovereenkomst wordt dan voortgezet door de nieuwe eigenaar of er wordt een nieuwe overeenkomst gemaakt voor 30 jaar. In geval van daadwerkelijke terugkoop door de stichting worden de opstallen op zeer korte termijn weer verkocht, waardoor er maar een tijdelijk beslag is op de middelen. Dit is mogelijk gezien de grote vraag naar dergelijke panden. Bij uitgifte in erfpacht ligt de terugkoopplicht ver in de toekomst. Hierdoor is de beschikkingsmacht van de stichting beperkt.

TOELICHTING OP DE BALANS 2023 – PASSIVA

	31 december 2023	31 december 2022
5. Kortlopende schulden		
Crediteuren	16.345	44.556
Te betalen omzetbelasting	562	-
RC Het Utrechts Landschap	32.654	14.593
Nog te betalen bedragen	12.758	4.254
Vooruitontvangen bedragen en subsidies	13.960	32.059
Waarborgsommen	10.350	10.350
Verplichtingen	-	13.473
	<u>86.629</u>	<u>119.285</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd van < 1 jaar.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen en rechten

Erfpacht - terugkoopverplichting

Door de stichting zijn percelen in erfpacht uitgegeven, waarbij een terugkoopverplichting tegen bouwkundige waarde bestaat bij afloop van de erfpachtovereenkomst. De nominale waarde van de in erfpacht uitgegeven objecten bedraagt € 680k. De waarde van de (eventuele) terugkoopverplichtingen voor de lange termijn bedraagt € 971K. Voor deze verplichting is (deels) een reserve gevormd.

Erfpacht - canons

De duur van de erfpachtovereenkomsten is tot en met uiterlijk 2047. De nominale waarde van de nog te ontvangen erfpachtcanons bedraagt ultimo 2023 € 790.718.

De opgebouwde rechten < 1 jaar bedragen € 36.044

De opgebouwde rechten > 1 jaar en < 5 jaar bedragen € 144.176

De opgebouwde rechten > 5 jaar bedragen € 610.498

Huur

De looptijd van de huren varieert van 5 jaar tot onbepaald.

Aansprakelijkheid bij een fiscale eenheid

De stichting vormt met Stichting het Utrechts Landschap en Stichting de Utrechtse Molens een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de invorderingswet is de stichting hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake de door de combinatie verschuldigde belasting.

Door de stichting wordt met Stichting het Utrechts Landschap via de rekening-courantverhouding afgerekend.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023 - BATEN

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Baten van particulieren	600	0	650
Baten van subsidies van overheden			
SNL subsidie	1.888	1.442	1.615
Sim subsidie	25.057	35.448	40.622
Baten van andere org. zonder winststreven	0	0	3.250
Baten uit bezit			
(Erf)pacht gebouwen	57.725	55.694	54.527
Huur - onbelast particulier	57.089	55.932	46.359
Huur - belast zakelijk	34.663	32.151	30.080
Pacht - regulier	33.244	31.133	29.225
Baten als tegenprestatie voor producten/diensten:			
Excursies	13.916	7.000	8.972
Evenementen	443	2.000	2.756
Overige baten	0	0	11.126
	224.625	220.800	229.182

De baten uit Sim subsidie (Sim = Subsidie instandhouding monumenten) zijn lager dan in 2022 omdat in 2023 minder subsidiabele onderhoudskosten zijn gemaakt. Hierdoor is de subsidie ook lager.

In 2022 waren de baten uit particuliere huur lager in verband met tijdelijke leegstand.

Onder de overige baten is in 2022 een uitkering voor stormschade verantwoord.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023 - LASTEN

Instandhouding kasteelensemble	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Inhuur personeel UL	8.195	15.000	1.205
Inhuur derden	18.561	28.500	16.761
Uitbesteed werk	87.194	76.000	63.285
Eigen kosten materiaal	593	0	1.975
Verzekeringen	21.314	20.000	20.192
Huisvestingskosten	16.530	29.000	14.614
Overige kosten	624	600	520
	153.011	169.100	118.552

In 2023 hebben onderhoudswerkzaamheden aan de slotbrug plaatsgevonden.

Draagvlak en Openstelling	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Inhuur personeel UL		10.000	9.624
Vrijwilligers	1.774	3.000	3.425
Inhuur derden	754		10.117
Uitbesteed werk	29.307	33.750	34.690
Eigen kosten materiaal		2.000	320
Publiciteit en communicatie	4.442	1.000	4.585
Overige kosten	4.122	4.000	830
Totaal	40.399	53.750	63.591

De kosten voor draagvlak & openstelling betreffen voornamelijk onderhoud van het kasteelpark.

Projecten	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Interieur kasteel			
Onderzoek behangsele	0	0	540
Totaal	0	0	540

In zowel 2022 als 2023 zijn geen projecten uitgevoerd.

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Kosten beheer en administratie			
Accountantskosten	3.500	3.000	3.000
Overige kosten	-700	7.100	5.359
Totaal	2.800	10.100	8.359

In zowel 2022 als 2023 zijn kosten voor fondsenwerving gemaakt.
Onder de overige kosten valt de mutatie in de voorziening dubieuze debiteuren, waardoor het totaal van deze categorie per saldo een bate is.

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Saldo financiële baten en lasten			
Financiële baten	12.417		
Financiële lasten	-683	-6.300	-3.834
Totaal	11.734	-6.300	-3.834

Vanaf 2023 wordt weer rente verstrekt op spaartegoeden.

	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Verdeling saldo baten en lasten			
Dotatie aan reserve terugkoop erfpacht	14.431	13.924	13.632
Dotatie aan continuïteitsreserve	32.563	-32.374	20.674
Saldo baten en lasten boekjaar	46.994	-18.450	34.306

TOELICHTING BEZOLDIGING (GEWEZEN) TOPFUNCTIONARISSEN EN TOEZICHTHOUDERS

Beloning, belastbare onkostenvergoedingen en beloningen betaalbaar op termijn voor alle leden van de Raad van Toezicht bedroegen in 2023 0 euro.

Functie(s)	Aard van de functie	Naam	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Werkgeversdeel van voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	Datum aanvang dienstverband in het boekjaar	Datum einde dienstverband in het boekjaar	Omvang dienstverband <i>(in FTE)</i>
<i>Raad van Toezicht</i>								
Voorzitter	topfunctionaris	J. Brug		nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	M. Heins		nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	C. Panis		nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	D. Peters		nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	M. de Koe		nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	H. Runhaar		nihil				n.v.t.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

In 2023 hebben zich geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen voorgedaan.

Ondertekening jaarrekening door de directie en de Raad van Toezicht

Namens de directie op 27 mei 2024,

drs. S.G. van Dockum, directeur-bestuurder

Namens Raad van Toezicht op 27 mei 2024,

prof.dr.ir. J. Brug, *voorzitter*

Ir. D. Peters

mevr. drs. C. Panis

mevr. M. Heins

ir. M. de Koe

prof. dr. J.C.J.M. de Kroon

OVERIGE GEGEVENS**Voorstel resultaatbestemming**

Het saldo van baten en lasten over 2023 wordt als volgt verwerkt in de reserves:

Verdeling saldo baten en lasten	Werkelijk 2023	Begroot 2023	Werkelijk 2022
Dotatie aan reserve terugkoop erfpacht	14.431	13.924	13.632
Dotatie aan continuïteitsreserve	25.718	-32.374	20.674
Saldo baten en lasten boekjaar	40.149	-18.450	34.306

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in haar vergadering van 27 mei 2024.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant bij de jaarrekening is opgenomen op de navolgende pagina's.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Kasteel Loenersloot

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 van Stichting Kasteel Loenersloot te De Bilt gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Kasteel Loenersloot per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de RJ-Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Kasteel Loenersloot zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast onze jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- specificaties.

Wij zijn op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven. In dit kader is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur-bestuurder afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directeur-bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de stichtingsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar stichtingsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directeur-bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar stichtingsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen,
Stolwijk Registeraccountants & Belastingadviseurs B.V.

S.W.J. Stolwijk MSc RA