

**Stichting Kasteel Loenersloot**  
**JAARVERSLAG 2021**

**Voor identificatiedoelinden**

**STOLWIJK**  
Registeraccountants en  
Belastingadviseurs B.V.

## INHOUDSOPGAVE

	<b>Blz.</b>
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	3
<b>JAARREKENING</b>	
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
<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	30
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31
<b>SPECIFICATIES</b>	
Tabel toelichting bestedingen	35

**Voor identificatiedoeleinden**

## BESTUURSVERSLAG 2021

### 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.

In 2021 is een takkenril gemaakt van vrijgekomen snoeihout en is een nieuwe broeihuop aangelegd voor ringslangen. De nestkasten voor de mezen zijn schoongemaakt. Diverse bloeiende vaste planten, afkomstig van de kruidentuin van Oostbroek, zijn geplant. Helaas hebben vele het niet gered vanwege de erg voedzame grond en daardoor de grote concurrentieslag met de reeds aanwezige (wilde) planten.

De laatste van de in 2019 door buxusmot zwaar getroffen buxustruiken zijn verwijderd. De beukenhaag bij het parkeerterrein die was overwoekerd door wilde planten, is gesnoeid en weer zichtbaar gemaakt.

Op 11 september 2021 was de mini-Dag van het Kasteel. Bezoekers hadden vrij toegang tot het kasteel, vrijwilligers vertelden over de geschiedenis in de diverse kamers. Er waren ook diverse parkrondleidingen.

### Onderzoek behangsels stijlkamers

Op de begane grond van het kasteel bevinden zich drie pronkkamers of stijlkamers: de eetkamer met naast behangsels aan de wand ook een geschilderd grisailleplafond, de tuinkamer met behangsels en daartussen de kleine salon met vijf grisailles boven (schijn)deuren en een groot grisaille op de wand tussen de ramen. Het is onbekend of de behangsels en grisailles specifiek voor het kasteel zijn gemaakt. Dit soort stijlkamers kwam in die tijd op grote schaal voor. Er moeten er vele duizenden zijn geweest. Verreweg de meeste

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK

Registeraccountants en  
Belastingadviseurs B.V.

stijlkamers zijn bij een latere verbouwing “in de container” beland of in het beste geval verkocht en verhandeld. De drie stijlkamers van het kasteel zijn uniek omdat ze al bijna 250 jaar op dezelfde locatie hangen. Verder zijn er relatief weinig ensembles in Nederland waar meerdere kamers met behangsels zijn.

De behangsels, betimmeringen en vloeren van de drie stijlkamers en het plafondstuk verkeren in matige tot slechte staat. In 2011-2013 heeft Ruth Jongsma van Bureau voor kleuronderzoek en restauratie een kleuronderzoek uitgevoerd naar de betimmeringen en een restauratietechnisch vooronderzoek naar de kwaliteit van de behangsels door. De afgelopen jaren zijn de behangsels in vooral de eetkamer verder achteruit gegaan. Het schilderwerk van de betimmeringen (lambrisering, luiken en dergelijke) en van de vloeren van de drie kamers verkeert eveneens in matige tot slechte staat. Het is daarom noodzakelijk niet langer te wachten met het opstellen van een restauratieplan voor behangsels en betimmeringen van de stijlkamers en voor het plafondstuk.

In 2021 heeft Ruth Jongsma een aanvullend onderzoek uitgevoerd dat in 2022 moet leiden tot een beredeneerd plan van aanpak met kostenraming voor de conservering van het schilderwerk op de betimmeringen, de verschillende schilderstukken, bespanningen en plafonddoeken.

#### **Verzakking donjon**

In 2021 zijn de plannen voor het herstel van de fundering van de toren nog eens kritisch tegen het licht gehouden. De conclusie was dat de urgentie minder groot is dan in eerste instantie gedacht. Intensieve monitoring zal de komende jaren moeten uitwijzen of al dan niet ingrijpende maatregelen getroffen moeten worden.

#### **Onderhoud ophaalbrug**

In 2021 is er onderhoud aan de ophaalbrug gepleegd. Diverse kleine werkzaamheden zijn uitgevoerd zoals smeren, afstellen en reinigen van onderdelen. Schilderwerk is uitgevoerd en de hameipoort (het staande deel van de ophaalbrug) is aangepakt, waarbij slechte houten delen vervangen zijn.

#### *Publieksverslag*

Een publieksverslag van de activiteiten in 2021 vindt u op: [www.utrechtslandschap.nl](http://www.utrechtslandschap.nl)

#### **Voor identificatiedoeleinden**

### **Inrichting organisatie, bestuur en toezicht**

Statutaire naam: Stichting Kasteel Loenersloot

Vestigingsplaats: Loenersloot

Rechtsvorm: stichting

Statutenwijzigingen: laatste statutenwijziging op 18 november 2021

#### *Bestuur*

- Saskia van Dockum, directeur-bestuurder

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 het Utrechts Landschap.

#### Relevante (neven)functies:

- Prins Bernhard Cultuurfonds: voorzitter Adviescommissie Monumentenzorg, lid College van Adviseurs
- 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 Comité Utrecht 900

#### *Raad van Toezicht*

- Dhr. M. Kortbeek, voorzitter
- Dhr. A. van Gellicum
- Mw. A.A. Swinkels
- Dhr. N.J. de Vries
- Dhr. H.A.C. Runhaar
- Mw. A.M.A. Pennarts
- Mw. A. B. Kingma

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.

De raad van toezicht van Stichting Kasteel Loenersloot vergaderde in 2021 zes keer. Op de agenda stond onder meer:

- begroting, jaarverslag, jaarrekening, project- en financiële rapportages;
- besluitvorming rondom een groot restauratieproject;
- meerjarenbeleidsplan 2021-2025

De Raad van Toezicht ontvangt geen middellijke en geen onmiddellijke bezoldiging. Wel heeft de Raad van Toezicht recht op vergoeding van gemaakte onkosten.

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.

### **Voor identificatiedoeleinden**

Relevante (neven)functies:

Alle leden hebben ook zitting in de Raden van Toezicht van Stichting de Utrechtse Molens en Stichting het Utrechts Landschap.

Dhr. Kortbeek (voorzitter)

- Lid raad van commissarissen MN Services N.V.
- Voorzitter van de raad van commissarissen van Emil Frey Nederland N.V.

Dhr. van Gellicum

- Rentmeester/taxateur bij Steenhuijs Grondzaken BV / A. van Gellicum Grondzaken BV via A. van Gellicum Beheer BV
- Eigenaar landbouwbedrijf De Langenhof
- Voorzitter expertcommissie landelijk en agrarisch vastgoed Stichting Nederlands Register Vastgoed Taxateurs
- Secretaris-penningmeester Stichting Fonds tot ondersteuning van het agrarisch onderwijs in het gebied van de Tielerwaard
- Voorzitter vereniging Wildbeheereenheid Tielerwaard-Oost
- Voorzitter Stichting Jachtcombinatie Geldermalsen

Mevr. Swinkels

- Founding partner Vastlab en Homes Factory
- Bestuurslid Habitat for Humanity

Dhr. de Vries

- Bestuurslid en arbiter bij de Raad van Arbitrage voor de Bouw (tot 1 januari 2022)
- Voorzitter raad van commissarissen van NileDutch Investment B.V. (tot medio 2021)
- Voorzitter raad van commissarissen Batenburg Techniek N.V.
- Lid raad van commissarissen Andusgroup B.V. (tot medio 2021)

Dhr. Runhaar

- Universitair hoofddocent Governance of Nature and Biodiversity, Copernicus Instituut voor Duurzame Ontwikkeling, Universiteit Utrecht
- Gasthoogleraar Forest and Nature Conservation Policy group, Wageningen University & Research Centre
- Lid van de Maatschappelijke Adviesraad Faunaschade (BIJ12)
- Lid van de Commissie Deskundigen Meststoffenwetgeving (LNV)
- Lid Wetenschappelijke Raad van Advies Maasheggen.
- Bestuurslid Stichting Dassenwerkgroep Utrecht en 't Gooi

Mw. Pennarts

- Regiohoofd Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed
- Lid kwaliteitscommissie Waddenfonds
- Onafhankelijk voorzitter Voion
- Lid bezwaaradviescommissie Fonds Podiumkunsten
- Voorzitter RvT Montfoort SV '19

**Voor identificatiedoeleinden**

Mw. Kingma

- Kingsize interim – senior interim finance professional
- Stichting Utrechtse Heuvelrug triathlon – voorzitter

*Werkorganisatie*

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

**Voor identificatiedoeleinden**

**STOLWIJK**  
Registeraccountants en  
Belastingadviseurs B.V.

### **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. 24.  
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. Aanwendingen 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. Twee leden van de Raad van Toezicht zijn 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>.

### **Voor identificatiedoeleinden**



## Plannen en begroting 2022

In 2022 gaat opnieuw veel aandacht uit naar de instandhouding van het kasteelensemble. Speciale aandacht gaat in dit jaar uit naar de fondsenwerving voor de restauratie van de behangsels op de begane grond van het kasteel. Na een grondige beschrijving en opname is een plan van aanpak geformuleerd dat begin 2022 beschikbaar komt. Nog in 2022 is het voornemen om te komen tot fondsenwerving voor de uitvoering. De financiën van de stichting laten namelijk slechts een beperkte eigen bijdrage aan bijzondere instandhoudingsactiviteiten van het interieur toe.

Aandacht en middelen zullen opnieuw besteed worden aan de wens van de stichting om de biologische boer op het kasteelensemble voldoende mogelijkheden te geven zijn bedrijf duurzaam voort te kunnen zetten. De stichting verwacht begin 2022 duidelijkheid te krijgen over de voorwaarden van de biologische boer waarna scenario's en een keus voor een duurzame toekomst kunnen worden gemaakt.

Opnieuw spelen in 2022 diverse ruimtelijke dossiers een rol, zoals de verbreding van de provinciale weg bij het ensemble. De stichting zal, net als in de afgelopen jaren, van haar inspraak- en overlegmogelijkheden gebruik maken om de effecten op het ensemble en de bewoners zoveel als mogelijk te beperken. De ingreep biedt ook mogelijkheden voor de versterking van natuur en landschap die door de stichting steeds onder de aandacht gebracht zullen worden.

Ook in 2022 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.

Zie voor de begroting 2022 in cijfers blz. 34.

**Voor identificatiedoeleinden**

**JAARREKENING 2021**  
**BALANS (na resultaatbestemming)**

x 1.000 euro	31 december 2021	31 december 2020
<b>ACTIVA</b>		
1. Materiële vaste activa	PM	PM
2. Financiële vaste activa	0	120
	<u>0</u>	<u>120</u>
3. Vorderingen en overlopende activa	31	28
4. Liquide middelen	1.341	1.206
	<u>1.372</u>	<u>1.234</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>1.372</u></b>	<b><u>1.354</u></b>
<b>PASSIVA</b>		
<i>Reserves en fondsen</i>		
5. Reserves		
- Continuïteitsreserve	244	223
- Reserve terugkoop erfpacht	751	738
- Reserve (groot) onderhoud	265	265
	<u>1.260</u>	<u>1.226</u>
6. Langlopende schulden	5	5
7. Kortlopende schulden	107	122
	<u>112</u>	<u>127</u>
<b>Totaal</b>	<b><u>1.372</u></b>	<b><u>1.353</u></b>

**Voor identificatiedoeleinden**

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

x 1.000 euro	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
<b>BATEN</b>			
Baten van particulieren	0	0	0
Baten van subsidies van overheden	23	37	24
Baten van andere org. zonder winststreven	0		3
<b>Totaal van de geworven baten</b>	<b>23</b>	<b>37</b>	<b>27</b>
Baten uit bezit	170	170	166
Baten als tegenprestatie voor producten/diensten	8	10	3
Overige baten	0		0
	178	180	168
<b>Totaal van de baten</b>	<b>201</b>	<b>217</b>	<b>195</b>
<b>LASTEN</b>			
<i>Bested aan doelstellingen</i>			
Instandhouding gebouwen	94	97	151
Draagvlak en Openstelling	46	61	51
Projecten	14	40	10
<b>Totaal van bestedingen aan doelstellingen</b>	<b>154</b>	<b>198</b>	<b>212</b>
Wervingskosten	0	0	0
Kosten beheer en administratie	9	8	14
	9	8	14
<b>Totaal van de lasten</b>	<b>162</b>	<b>206</b>	<b>226</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<b>38</b>	<b>11</b>	<b>-31</b>
Saldo financiële baten en lasten	-4	-17	-14
<b>Saldo van baten en lasten voor resultaatbestemming</b>	<b>34</b>	<b>-5</b>	<b>-45</b>

Bestemming resultaat	x1.000 euro	1-1-2021	dotatie	onttrekking	31-12-2021
- Continuïteitsreserve		223	21	0	244
- Reserve terugkoop erfpacht		738	13	0	751
- Reserve (groot) onderhoud		265	0	0	265
<b>Totaal</b>		<b>1.226</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>1.260</b>

Voor identificatiedoeleinden

**KASSTROOMOVERZICHT 2021**

(x 1.000 euro)	2021	2020
Resultaat boekjaar voor financiële baten en lasten	38	-31
Aanpassing voorzieningen	0	0
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie vorderingen en overlopende activa	-3	11
Mutatie schulden op korte termijn	-15	75
Mutatie langlopende schulden	0	0
Mutatie werkkapitaal	-18	86
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>20</b>	<b>55</b>
Investeringen in immateriële vaste activa	0	0
Investeringen in materiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen van materiële vaste activa	0	0
Rente en aflossing langlopende leningen u/g	115	10
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>115</b>	<b>10</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
<b>Netto kasstroom</b>	<b>135</b>	<b>65</b>
Liquide middelen begin boekjaar	1.206	1.141
Liquide middelen einde boekjaar	1.341	1.206
<b>Toename liquide middelen</b>	<b>135</b>	<b>65</b>

**Voor identificatiedoeleinden**

## 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.

#### Stelselwijziging

Terugkoopverplichting erfpacht (langlopende schuld) gaat op in 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. Deze stelselwijziging - waarbij de terugkoopverplichting is omgezet in een bestemmingsreserve terugkoop erfpacht en toekomstige verkopen in erfpacht direct als baten in de winst- en verliesrekening worden verantwoord - geeft daarom een beter inzicht in het vermogen en het resultaat van de stichting.

Als gevolg van de stelselwijziging zijn de vergelijkende cijfers aangepast. Het effect is dat er geen terugkoopverplichting erfpacht ad € 738.000 onder de langlopende schulden staat verantwoord. Dit is per 1-1-2021 als een rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen verwerkt. Op basis van een bestuursbesluit is dit bedrag gedoteerd aan de nieuw gevormde reserve terugkoop erfpacht.

#### 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 geïdentificeerd en geëvalueerd.

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.

## **Voor identificatiedoeleinden**

## 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-waardeverminderingverlies 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,

**Voor identificatiedoeleinden**

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. Aanwendungen 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.

Voor identificatie doeleinden



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.

**Voor identificatiedoeleinden**

**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.

<b>Kostensoort</b>	<b>Toerekening aan Beheer &amp; Administratie</b>
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

**Voor identificatiedoeleinden**

**TOELICHTING OP DE BALANS 2021 - ACTIVA**

	31 december 2021	31 december 2020
1. Materiële vaste activa	PM	PM
<u>Aanschafwaarde - onroerend goed</u>		
Kasteel Loenersloot	272.268	
Opstalrecht boerderij	158.823	
Boerderij met land	553.790	
Stal	191.950	
Koetshuis	201.420	
Zomerhuis	125.583	
	<u>1.503.834</u>	
<u>Aanschafwaarde - roerend goed</u>		
Inboedel juli 2011	307.569	
Schilderijen	59.000	
Porselein	13.800	
	<u>380.369</u>	

	31 december 2021	31 december 2020
2. Financiële vaste activa		
Lening u/g Stichting Beheer Kasteel Renswoude	0	119.660
	<u>0</u>	<u>119.660</u>

Medio 2021 is de uitstaande lening volledig afgelost

**Voor identificatiedoeleinden**

**STOLWIJK**  
Registeraccountants en  
Belastingadviseurs B.V.

**TOELICHTING OP DE BALANS 2021 - ACTIVA**

	31 december 2021	31 december 2020
<b>3. Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	11.599	657
Omzetbelasting	2.199	930
Nog te ontvangen bedragen	0	7.668
Nog te ontvangen subsidies	16.405	18.348
Vooruitbetaalde bedragen	1.289	452
	<u>31.492</u>	<u>28.055</u>

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

	31 december 2021	31 december 2020
<b>4. Liquide middelen</b>		
Rekening-courant saldi	337.337	201.680
Sparrekeningen	1.000.022	1.000.000
Kasgeld en rekening vrijwilligers cie	3.390	3.904
	<u>1.340.749</u>	<u>1.205.584</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

**Voor identificatiedoeleinden**

**STOLWIJK**  
Registeraccountants en  
Belastingadviseurs B.V.

## TOELICHTING OP DE BALANS 2021 - PASSIVA

## 5. Reserves

	1-1-2021	dotatie	onttrekking	31-12-2021
Continuïteitsreserve	222.772			
Resultaat minus dotaties/onttrekkingen overige reserves		21.019		21.019
<b>Totaal</b>	<b>222.772</b>	<b>21.019</b>	<b>0</b>	<b>243.791</b>

	1-1-2021	dotatie	onttrekking	31-12-2021
Reserve terugkoop erfpacht	738.000			
25% van de erfpachtbaten		13.230		13.230
<b>Totaal</b>	<b>738.000</b>	<b>13.230</b>	<b>0</b>	<b>751.230</b>

	1-1-2021	dotatie	onttrekking	31-12-2021
Reserve (groot) onderhoud	265.212			
Groot onderhoud 2021			0	0
Groot onderhoud 2022		0		0
<b>Totaal</b>	<b>265.212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>265.212</b>

Voor identificatiedoeleinden

**TOELICHTING OP DE BALANS 2021 – PASSIVA**

	31 december 2021	31 december 2020
6. Langlopende schulden		
Overige schulden (waarborgsom)	5.000	5.000
	5.000	5.000

De volgende opstelling geeft de resterende looptijd van de langlopende schulden.

	2021		2020	
	Totaal	> 5 Jaar	Totaal	>5 Jaar
	€	€	€	€
Overige schulden	5.000	5.000	5.000	5.000
	5.000	5.000	5.000	5.000

	31 december 2021	31 december 2020
7. Kortlopende schulden		
Crediteuren	27.347	12.800
RC Het Utrechts Landschap	4.754	55.116
Nog te betalen bedragen	24.570	17.552
Vooruitontvangen bedragen en subsidies	37.490	26.733
Verplichtingen	12.847	10.112
	107.008	122.313

De kortlopende schulden hebben een looptijd van < 1 jaar.

**Voor identificatiedoeleinden**

**STOLWIJK**  
Registeraccountants en  
Belastingadviseurs B.V.

## **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 € 897K. 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 2021 € 840.247.

De opgebouwde rechten < 1 jaar bedragen € 35.104

De opgebouwde rechten > 1 jaar en < 5 jaar bedragen € 140.415

De opgebouwde rechten > 5 jaar bedragen € 664.728

#### 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.

## **Voor identificatiedoeleinden**

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021 - BATEN**

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Baten van particulieren		0	0
Baten van subsidies van overheden			
SNL subsidie	1.615	1.442	1.442
Sim subsidie	21.480	35.232	22.411
Baten van andere org. zonder winststreven			2.729
Baten uit bezit			
(Erf)pacht gebouwen	52.918	53.299	52.125
Huur - onbelast particulier	55.366	55.372	53.982
Huur - belast zakelijk	31.703	26.846	26.846
Pacht - regulier	29.582	34.840	32.568
Baten als tegenprestatie voor producten/diensten			
Excursies	7.437	8.000	2.761
Evenementen	838	2.000	0
Overige baten			0
	<b>200.939</b>	<b>217.031</b>	<b>194.864</b>

Realisatie versus Begroting en Realisatie 2021:

Door verhoging van het subsidiepercentage van 75% naar 84% is meer SNL subsidie ontvangen.

De baten uit Sim subsidie (Sim = Subsidie instandhouding monumenten) zijn lager dan begroot (-14k) omdat er in 2021 aan onderhoudskosten minder subsidiabele kosten zijn gemaakt dan begroot. Dit was in 2020 ook het geval. Dit heeft te maken met de onevenredige spreiding van onderhoudskosten over de Sim termijn van 6 jaar.

De baten uit zakelijke verhuur zijn hoger dan begroot door een doorgevoerde indexering van het onderliggende huurcontract.

De baten uit pacht zijn lager dan begroot door daling van de verplichte tarieven.

De baten uit Excursies en Evenementen zijn iets lager dan begroot (-2k) door het effect van de coronamaatregelen; niet alle excursies en evenementen hebben kunnen plaatsvinden.

**Voor identificatiedoeleinden**



**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021 - LASTEN**

<b>Instandhouding kasteelensemble</b>	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Begroot 2021</b>	<b>Werkelijk 2020</b>
Inhuur personeel UL	5.307	15.000	55.224
Inhuur derden	7.203	15.000	11.644
Onderhoud - uitbesteed werk	48.647	33.000	40.312
Onderhoud - eigen kosten materiaal	967		8.816
Vaste lasten	32.245	34.000	32.885
Overige kosten			2.187
	<b>94.368</b>	<b>97.000</b>	<b>151.068</b>

Realisatie 2021:

Bij inhuur derden zijn kosten gemaakt voor o.a. taxaties van twee panden (4k) en metingen aan de kasteeltoren (2k).

De onderhoudskosten bestaan vnl. uit advieskosten voor funderingsherstel van de donjon (15k) en Sim onderhoudswerkzaamheden (28k).

Realisatie versus Begroting en Realisatie 2020:

De kosten voor inhuur personeel UL zijn lager dan begroot (10k) doordat er relatief weinig werkzaamheden met eigen personeel zijn uitgevoerd. In 2020 was deze post fors hoger door werkzaamheden aan de brugwachterswoning.

De advieskosten voor funderingsherstel van de donjon (15k) waren in de begroting niet voorzien.

**Voor identificatiedoeleinden**

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021 - LASTEN**

<b>Draagvlak en Openstelling</b>	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Inhuur personeel UL	7.311	10.000	8.988
Vrijwilligers	5.960	8.000	2.919
Openstelling - uitbesteed werk	32.360	30.000	38.165
Openstelling - eigen kosten materiaal	15	5.000	36
Publiciteit en communicatie	0	4.500	771
Overige kosten	0	3.250	0
<b>Totaal</b>	<b>45.646</b>	<b>60.750</b>	<b>50.879</b>

Realisatie 2021:

De kosten voor Openstelling betreffen voornamelijk onderhoud van het kasteelpark.

Realisatie versus Begroting en Realisatie 2020:

Door de corona maatregelen zijn niet alle begrote activiteiten uitgevoerd. Daardoor zijn er geen kosten gemaakt voor Publiciteit en communicatie, en Overige kosten.

<b>Projecten</b>	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Interieur kasteel			7.009
Onderzoek behangsels	13.649	40.000	3.189
<b>Totaal</b>	<b>13.649</b>	<b>40.000</b>	<b>10.198</b>

In 2021 is voor het project Onderzoek behangsels de technische staat van de schilderijen opgenomen. Dit ter voorbereiding op restauratie.

<b>Wervingskosten</b>	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
Inhuur personeel UL	0	0	0
Eigen kosten materiaal	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

In 2021 zijn, net als vorig jaar, geen kosten voor fondsenwerving gemaakt.

**Voor identificatiedoeleinden**

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021 - LASTEN**

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
<b>Kosten beheer en administratie</b>			
Inhuur derden	3.000	3.000	9.685
Overige kosten	5.819	5.100	4.526
<b>Totaal</b>	<b>8.819</b>	<b>8.100</b>	<b>14.211</b>

Realisatie 2021:

Inhuur derden betreft kosten voor de accountantscontrole. De post Overige kosten bestaat o.a. uit kosten m.b.t. een ongeval bij de ophaalbrug (2k), gemeentelijke belastingen (1k) en de aansprakelijkheidsverzekering (1k).

Realisatie versus Begroting en Realisatie 2020:

In 2020 was de post Inhuur derden hoger door juridische kosten voor procedures rondom inning van de 13e penningen. In 2020 is besloten deze procedures te staken.

	Werkelijk 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2020
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	-3.627	2.775	2.650
Financiële lasten	-582	-19.304	-16.444
<b>Totaal</b>	<b>-4.209</b>	<b>-16.529</b>	<b>-13.794</b>

Realisatie 2021:

De baten bestaan uit negatieve rentelasten over de spaartegoeden. Door volledige aflossing van de uitstaande lening zijn de rentebaten uit de lening komen te vervallen. De lasten bestaan uit bankkosten voor de betaal- en spaarrekening, en de betaalmogelijkheid op de website van kasteel Loenersloot voor het reserveren van excursies en rondleidingen.

Realisatie versus Begroting en Realisatie 2020:

De financiële lasten zijn minder negatief dan begroot en dan vorig jaar, door het besluit om de oprenting van de terugkoopverplichting erfpacht (18k) te laten vervallen (zie ook blz. 13, Stelselwijziging).

**Voor identificatiedoeleinden**

**STOLWIJK**  
Registeraccountants en  
Belastingadviseurs B.V.

**TOELICHTING BEZOLDIGING (GEWEZEN) TOPFUNCTIONARISSEN EN TOEZICHTHOUDERS**

Beloning, belastbare onkostenvergoedingen en beloningen betaalbaar op termijn voor alle leden van de Raad van Toezicht bedroegen in 2021 0 euro.

Funcctie(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>Raad van Toezicht</i>								
Voorzitter	topfunctionaris	M. Kortbeek	nihil	nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	N.J. de Vries	nihil	nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	A.A. Swinkels	nihil	nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	A. van Gellicum	nihil	nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	H. Runhaar	nihil	nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	A.M.A. Pennarts	nihil	nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	A.B. Kingma	nihil	nihil				n.v.t.

**Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

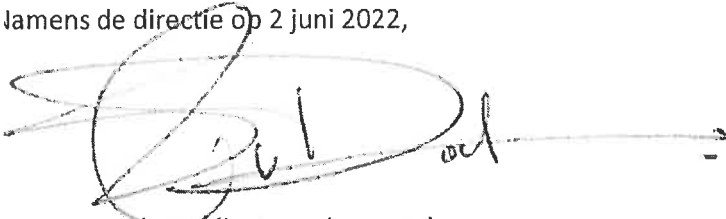
In 2021 hebben zich geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen voorgedaan.

Voor identificatiedoeleinden

**STOLWIJK**  
Registeraccountants en  
Belastingadviseurs B.V.

**Ondertekening jaarrekening door de directie en de Raad van Toezicht**

Namens de directie op 2 juni 2022,



G. van Dockum, directeur-bestuurder

Namens Raad van Toezicht op 2 juni 2022,



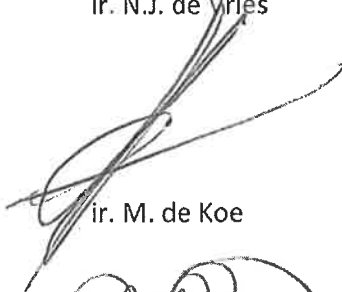
drs. M. Kortbeek, voorzitter



ir. N.J. de Vries



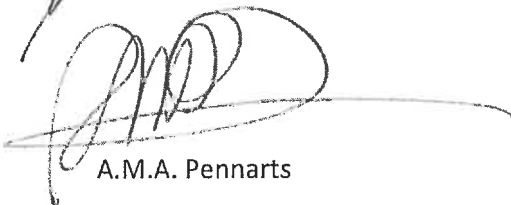
drs. A.A. Swinkels



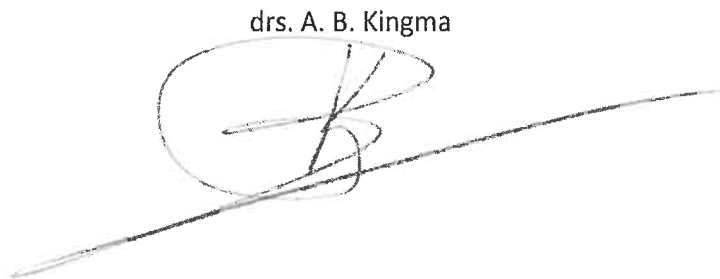
ir. M. de Koe



prof. dr. H. Runhaar



A.M.A. Pennarts



drs. A. B. Kingma

**Voor identificatiedoeleinden**

**OVERIGE GEGEVENS****Voorstel resultaatbestemming**

Het saldo van baten en lasten over 2021 wordt verwerkt overeenkomstig onderstaand opgenomen overzicht in de reserves en fondsen.

<b>Bestemming resultaat</b>	x1.000 euro	<b>1-1-2021</b>	<b>dotatie</b>	<b>onttrekking</b>	<b>31-12-2021</b>
- Continuïteitsreserve		223	21	0	<b>244</b>
- Reserve terugkoop erfpacht		738	13	0	<b>751</b>
- Reserve (groot) onderhoud		265	0	0	<b>265</b>
	<b>Totaal</b>	<b>1.226</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>1.260</b>

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in haar vergadering van 2 juni 2022.

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

**Voor identificatiedoeleinden**

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Kasteel Loenersloot

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

#### Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de RJ-Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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.

**STICHTING KASTEEL LOENERSLOOT: BEGROTING 2022**

Als toekomstperspectief presenteren wij hier de begroting 2022 en raming 2023.

x 1.000 euro	Raming 2023	Begroting 2022
<b>BATEN</b>		
Baten van particulieren	0	0
Baten van subsidies van overheden	41	41
Baten van andere org. zonder winststreven		
Totaal van de geworven baten	41	41
Baten uit bezit	179	174
Baten als tegenprestatie voor producten/diensten	10	10
Overige baten	0	0
	189	184
<b>Totaal van de baten</b>	<b>230</b>	<b>225</b>
<b>LASTEN</b>		
<i>Besteed aan doelstellingen</i>		
Instandhouding gebouwen	117	173
Draagvlak en Openstelling	53	52
Projecten	0	15
Totaal van bestedingen aan doelstellingen	170	239
Wervingskosten	0	0
Kosten beheer en administratie	7	7
	7	7
<b>Totaal van de lasten</b>	<b>177</b>	<b>246</b>
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>	<b>52</b>	<b>-21</b>
Saldo financiële baten en lasten	-25	-24
<b>Saldo van baten en lasten voor resultaatbestemming</b>	<b>28</b>	<b>-45</b>

**Toelichting bestedingen 2021**

	Doelstellingen		Wervingskosten	Kosten beheer en administratie	Projecten	Totaal 2021	Begroot 2021	Totaal 2020
	Instandhouding gebouwen	Draagvlak en Openstelling						
LASTEN								
Subsidies en bijdragen								
Afdrachten								
Aankopen en verwervingen		15		1.392		30.004		39.993
Kosten materiaal primair proces	28.598					81.006		73.251
Uitbesteed werk	48.647	32.360				1.395		2.336
Publiciteit en communicatie		1.395				14.278	25.000	64.212
Personeelskosten	5.307	7.311		40	1.620	2.218		6.956
Huisvestingskosten	1.912	306				33.580		39.607
Kantoor- en algemene kosten	9.904	4.259		7.387	12.029			
Afschrijvingen en rente						0		
	<b>94.368</b>	<b>45.646</b>	<b>0</b>	<b>8.819</b>	<b>13.649</b>	<b>162.481</b>		<b>226.355</b>

Bovenstaand overzicht is opgenomen in lijn met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640. De kolom Begroting is niet vergelijkbaar in te vullen omdat de begrotingssystematiek niet op dit overzicht aansluit.

De cijfers in dit overzicht zijn een directe export uit de boekhouding. De totalen per doelstelling kunnen afwijken van de gerapporteerde totalen per doelstelling in de toelichting op de staat van baten en lasten omdat bij het samenstellen van de jaarrekening incidentele posten aan een andere doelstelling worden toegekend.