

Stichting Kasteel Loenersloot
JAARVERSLAG 2022

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK
Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.

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

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK
Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.²

BESTUURSVERSLAG 2022

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.

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 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. **Voor identificatiedoeleinden**

STOLWIJK

Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.³

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

Stormschade

De winterstorm van eind februari bracht veel werk met zich mee. Eigenlijk was er overal wel sprake van wat schade. Zo overleefde een van de karakteristieke oude notenbomen in Kasteelpark Loenersloot de storm niet.

Het kasteel zelf heeft ondanks het aanbrengen van extra panhaken na de vorige grote storm toch weer veel panschade ondervonden. Ditmaal ook de dakvlakken die andere jaren gespaard bleven van schade.

Gelukkig zijn er altijd mensen die begaan zijn met het lot van onze gebouwen. Er werden dan ook spontaan dakpannen aangeboden die wij gratis konden ophalen om onze gebouwen weer van pannen te voorzien.

Beeld park

Tijdens de Nationale Dodenherdenking op 4 mei is een beeld van beeldhouwer Marius van Beek onthuld in het park van het kasteel. Dit beeld herinnert aan twee dramatische gebeurtenissen die in de nadagen van de Tweede Wereldoorlog in en bij kasteel Loenersloot hebben plaatsgevonden. Op 23 april 1945 zijn in het park van het kasteel twee verzetsstrijders door de Duitse bezetter gefusilleerd: Jacobus de Ronde en Johannes Mijwaart uit Vreeland. Van 21 april tot begin mei 1945 hield de bezetter in het kasteel 23 geïjzelden vast om druk op de bevolking uit te oefenen zich te melden voor graafwerkzaamheden. De onthulling werd verricht door burgemeester Ap Reinders van gemeente Stichtse Vecht in aanwezigheid van tientallen nabestaanden en belangstellenden. Parallel aan de onthulling ontwikkelde een vrijwilliger een excursie en lezing over de gebeurtenissen in en rond kasteel Loenersloot tijdens de Tweede Wereldoorlog. Voor deze activiteiten was zeer grote belangstelling. Het beeld is geschonken door bewoners van Loenersloot.

Risicomanagement

De directeur-bestuurder stelt jaarlijks samen met het management team een risicobeoordeling op waarin de belangrijkste risico's en onzekerheden worden gedefinieerd. Hierbij wordt een inschatting gemaakt van de impact van het risico en de kans dat het zich daadwerkelijk voordoet. Deze risicobeoordeling wordt besproken met de Raad van Toezicht. De risico's die worden onderscheiden betreffen diverse categorieën, zoals financiële, externe en operationele risico's. Waar mogelijk worden de risico's afgedekt. Voor het realiseren van de doelstellingen is de beschikbaarheid van voldoende financiële middelen een steeds belangrijker aandachtspunt. Stichting De Utrechtse Molens is sterk afhankelijk van charitas en subsidies wat een zekere mate van kwetsbaarheid impliceert.

Publieksverslag

Een publieksverslag van de activiteiten in 2022 vindt u op: www.utrechtslandschap.nl

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK

Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.⁴

Inrichting organisatie, bestuur en toezicht

Statutaire naam: Stichting Het Utrechts Landschap

Vestigingsplaats: De Bilt

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 Kasteel Loenersloot.

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 Comité Utrecht 900
- Lid van het bestuur van de Heijmans en Thijssen stichting

Raad van Toezicht

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

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 Utrechts Landschap vergaderde in 2022 zes keer. Op de agenda stond onder meer:

- begroting, jaarverslag, jaarrekening, project- en financiële rapportages;
- besluitvorming rondom diverse aankopen en projecten;
- beleidsdocumenten op het gebied van vastgoed, natuurbeheer, natuurvisie en natuurkwaliteitscyclus;
- zelfevaluatie Raad van Toezicht.

Daarnaast bezocht de Raad van Toezicht meerdere uitvoeringsprojecten in de gebieden van Utrechts Landschap.

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 identificatie doeleinden

STOLWIJK

Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.⁵

Relevante (neven)functies:

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

Dhr. Brug (voorzitter)

- Directeur Generaal RIVM
- Hoogleraar Health Behavior, Universiteit van Amsterdam
- Voorzitter van het Health Committee van de OESO
- 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

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
- Lid van de Biodiversiteitsraad van de Universiteit Utrecht

Mw. Heins

- Ondernemer bij Buiten de Lijntjes Communicatie
- Samenwerkingsverband Studio Eend

Dhr. De Koe

- Rentmeester NVR bij De Koe Rentmeester BV, Bilthoven (DGA)
- Eigenaar Landgoed in het Hemrikker Schar BV, Hemrik (NSW-BV)
- Bestuurder Stichting Grondbeheer Biologisch Dynamische Landbouw, Driebergen-Rijsenburg
- 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 strategic advisory board European Network for Cyber Security
- Lid RvT GOPACS

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK

Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.⁶

- 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.

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK
Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.⁷

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. 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. 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

STOLWIJK

Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.⁸

Plannen en begroting 2023

In 2023 gaat opnieuw veel aandacht uit naar de instandhouding van het kasteelensemble.

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 in 2023 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 2023 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 2023 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 2023 in cijfers blz. 31.

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK

Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.⁹

Balans

	31 december 2022	31 december 2021
x 1.000 euro		
ACTIVA		
1. Materiële vaste activa	PM	PM
2. Vorderingen en overlopende activa	28	31
3. Liquide middelen	1.385	1.341
	1.414	1.372
Totaal	1.414	1.372
PASSIVA		
<i>Reserves en fondsen</i>		
4. Reserves		
- Continuïteitsreserve	264	244
- Reserve terugkoop erfpacht	765	751
- Reserve (groot) onderhoud	265	265
	1.295	1.260
5. Kortlopende schulden	119	112
	119	112
Totaal	1.414	1.372

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK
 Registeraccountants en
 Belastingadviseurs B.V.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

x 1.000 euro	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
BATEN			
Baten van particulieren	1	0	0
Baten van subsidies van overheden	42	41	23
Baten van andere org. zonder winststreven	3		0
Totaal van de geworven baten	46	41	23
 Baten uit bezit	160	174	170
Baten als tegenprestatie voor producten/diensten	12	10	8
Overige baten	11		0
	183	184	178
Totaal van de baten	229	225	201
 LASTEN			
<i>Besteeld aan doelstellingen</i>			
Instandhouding gebouwen	119	173	94
Draagvlak en Openstelling	64	52	46
Projecten	1	15	14
Totaal van bestedingen aan doelstellingen	183	239	154
 Wervingskosten	0	0	0
Kosten beheer en administratie	8	7	9
	8	7	9
Totaal van de lasten	191	246	162
 Saldo voor financiële baten en lasten	38	-21	38
Saldo financiële baten en lasten	-4	-24	-4
Saldo van baten en lasten voor resultaatbestemming	34	-45	34

Bestemming resultaat	x1.000 euro	1-1-2022	dotatie	onttrekking	31-12-2022
- Continuïteitsreserve		244	21	0	264
- Reserve terugkoop erfpacht		751	14	0	765
- Reserve (groot) onderhoud		265	0	0	265
Totaal		1.260	34	0	1.295

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK
 Registeraccountants en
 Belastingadviseurs B.V.

KASSTROOMOVERZICHT 2022

KASSTROOMOVERZICHT 2022		
(x 1.000 euro)	2022	2021
Resultaat boekjaar voor financiële baten en lasten	38	38
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie vorderingen en overlopende activa	3	-3
Mutatie schulden op korte termijn	7	-15
Mutatie werkkapitaal	10	-18
Kasstroom uit operationele activiteiten	49	20
Investerings in immateriële vaste activa	0	0
Investerings in materiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen van materiële vaste activa	0	0
Rente en aflossing langlopende leningen u/g	0	115
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	115
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-4	0
Netto kasstroom	45	135
Liquide middelen begin boekjaar	1.341	1.206
Liquide middelen einde boekjaar	1.385	1.341
Toename liquide middelen	45	135

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK
 Registeraccountants en
 Belastingadviseurs B.V.

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 diensgevolge 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.

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK

Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.

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

STOLWIJK

Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.¹⁴

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 identificatie doeleinden

STOLWIJK

Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.

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

Subsidiebaten voor projecten en de daarmee samenhangende lasten worden verantwoord naar rato van de voortgang. De voortgang van het project wordt bepaald aan de hand van de hiervoor gemaakte kosten.

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK

Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.

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

STOLWIJK

Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.

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

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK
 Registeraccountants en
 Belastingadviseurs B.V.

TOELICHTING OP DE BALANS 2022 - 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 2022	31 december 2021
2. Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	3.120	11.599
Omzetbelasting	8.173	2.199
Nog te ontvangen bedragen	0	0
Nog te ontvangen subsidies	16.277	16.405
Vooruitbetaalde bedragen	804	1.289
	<u>28.374</u>	<u>31.492</u>

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

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK
 Registeraccountants en
 Belastingadviseurs B.V.

TOELICHTING OP DE BALANS 2022 - ACTIVA

	31 december 2022	31 december 2021
3. Liquide middelen		
Rekening-courant saldi	389.244	340.245
Spaarrekeningen	995.904	1.000.022
Kasgelden	302	482
	<u>1.385.451</u>	<u>1.340.750</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK
 Registeraccountants en
 Belastingadviseurs B.V.

TOELICHTING OP DE BALANS 2022 - PASSIVA**5. Reserves**

	1-1-2022	dotatie	onttrekking	31-12-2022
Continuïteitsreserve	243.791			
Resultaat minus dotaties/onttrekkingen overige reserves		20.674		20.674
Totaal	243.791	20.674	0	264.465

	1-1-2022	dotatie	onttrekking	31-12-2022
Reserve terugkoop erfpacht	751.230			
25% van de erfpachtbaten		13.632		13.632
Totaal	751.230	13.632	0	764.861

	1-1-2022	dotatie	onttrekking	31-12-2022
Reserve (groot) onderhoud	265.212			
Groot onderhoud 2022		0		0
Totaal	265.212	0	0	265.212

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK
 Registeraccountants en
 Belastingadviseurs B.V.

TOELICHTING OP DE BALANS 2022 – PASSIVA

	31 december 2022	31 december 2021
5. Kortlopende schulden		
Crediteuren	44.556	27.347
RC Het Utrechts Landschap	14.593	4.754
Nog te betalen bedragen	4.254	24.570
Vooruitontvangen bedragen en subsidies	32.059	37.490
Waarborgsommen	10.350	5.000
Verplichtingen	13.473	12.847
	<u>119.285</u>	<u>107.008</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd van < 1 jaar. De waarborgsommen zijn met ingang van dit boekjaar niet langer onder de kortlopende schulden geplaatst omdat de looptijd hiervan korter is dan 1 jaar. De vergelijkende cijfers zijn hieraan aangepast.

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 € 915K. 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 2022 € 826.737.

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 € 646.516

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

STOLWIJK

Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022 - BATEN

	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Baten van particulieren	650	0	
Baten van subsidies van overheden			
SNL subsidie	1.615	1.442	1.615
Sim subsidie	40.622	39.505	21.480
Baten van andere org. zonder winststreven	3.250		
Baten uit bezit			
(Erf)pacht gebouwen	54.527	53.977	52.918
Huur - onbelast particulier	46.359	56.665	55.366
Huur - belast zakelijk	30.080	30.177	31.703
Pacht - regulier	29.225	33.642	29.582
Baten als tegenprestatie voor producten/diensten			
Excursies	8.972	8.000	7.437
Evenementen	2.756	2.000	838
Overige baten	11.126		
	229.182	225.408	200.939

Realisatie versus Begroting en Realisatie vorig boekjaar:

De baten uit Sim subsidie (Sim = Subsidie instandhouding monumenten) zijn hoger dan in 2021 omdat in 2021 minder subsidiabele onderhoudskosten zijn gemaakt. Hierdoor is de subsidie ook lager.

De baten uit zakelijke verhuur zijn lager dan begroot door tijdelijke leegstand.

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

De overige baten betreft een uitkering stormschade.

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK
 Registeraccountants en
 Belastingadviseurs B.V.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022 - LASTEN

	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Instandhouding kasteelensemble			
Inhuur personeel UL	1.205	15.000	5.307
Inhuur derden	18.189	13.500	7.203
Onderhoud - uitbesteed werk	63.285	107.100	48.647
Onderhoud - eigen kosten materiaal	1.975		967
Vaste lasten	31.488	37.000	32.245
Overige kosten	2.410		
	118.552	172.600	94.368

Er zijn minder kosten gemaakt dan begroot aan onderhoud.

	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Draagvlak en Openstelling			
Inhuur personeel UL	9.624	10.000	7.311
Vrijwilligers	8.330	7.250	5.960
Openstelling - uitbesteed werk	44.807	30.000	32.360
Openstelling - eigen kosten materiaal	0	3.750	15
Publiciteit en communicatie	0	750	0
Overige kosten	830	0	0
Totaal	63.591	51.750	45.646

De kosten voor Openstelling betreffen voornamelijk onderhoud van het kasteelpark.

	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Projecten			
Interieur kasteel			
Onderzoek behangsels	540	15.000	13.649
Totaal	540	15.000	13.649

In 2021 is voor het project Onderzoek behangsels de technische staat van de schilderingen opgenomen. Dit ter voorbereiding op restauratie. De start van hiervan heeft in 2022 niet plaatsgevonden.

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK
 Registeraccountants en
 Belastingadviseurs B.V.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022 - LASTEN

	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Wervingskosten			
Inhuur personeel UL	0	0	0
Eigen kosten materiaal	0	0	0
Totaal	0	0	0

In 2022 zijn, net als vorig jaar, geen kosten voor fondsenwerving gemaakt.

	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Kosten beheer en administratie			
Inhuur derden	3.000	3.000	3.000
Overige kosten	5.359	4.100	5.819
Totaal	8.359	7.100	8.819

Inhuur derden betreft kosten voor de accountantscontrole. De overige kosten betreffen onder andere verzekeringskosten.

	Werkelijk 2022	Begroot 2022	Werkelijk 2021
Saldo financiële baten en lasten			
Financiële baten	-3.834	-5.500	-3.627
Financiële lasten	0	-18.900	-582
Totaal	-3.834	-24.400	-4.209

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 2022 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 (in FTE)
<i>Raad van Toezicht</i>								
Voorzitter	topfunctionaris	M. Kortbeek		nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	N.J. de Vries		nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	A.A. Swinkels		nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	A. van Gellicum		nihil			01/04/2022	n.v.t.
Lid	topfunctionaris	M. de Koe		nihil			01/04/2022	n.v.t.
Lid	topfunctionaris	H. Runhaar		nihil				n.v.t.
Lid	topfunctionaris	A.M.A. Pennarts-Pouw		nihil			24 /09/2022	n.v.t.
Lid	topfunctionaris	A.B. Kingma		nihil				n.v.t.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

In 2022 hebben zich geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen voorgedaan.

Ondertekening jaarrekening door de directie en de Raad van Toezicht

Namens de directie origineel ondertekend op 2 juni 2023,

S.G. van Dockum, directeur-bestuurder

Namens Raad van Toezicht origineel ondertekend op 2 juni 2023,

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

Ir. D. Peters

mevr. drs. C. Panis

mevr. M. Heins

ir. M. de Koe

prof. dr. H.A.C. Runhaar

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK
Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.

OVERIGE GEGEVENS**Voorstel resultaatbestemming**

Het saldo van baten en lasten over 2023 wordt verwerkt overeenkomstig onderstaand opgenomen overzicht in de reserves en fondsen.

Bestemming resultaat	x1.000 euro	1-1-2022	dotatie	onttrekking	31-12-2022
- Continuïteitsreserve		244	21	0	264
- Reserve terugkoop erfpacht		751	14	0	765
- Reserve (groot) onderhoud		265	0	0	265
Totaal		1.260	34	0	1.295

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in haar vergadering van 2 juni 2023.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Voor identificatiedoeleinden

STOLWIJK

Registeraccountants en
Belastingadviseurs B.V.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Kasteel Loenersloot

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de RJ-Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2023

Als toekomstperspectief presenteren wij hier de begroting 2023.

x 1.000 euro	Raming 2024	Begroting 2023
BATEN		
Baten van particulieren	0	0
Baten van subsidies van overheden	37	37
Baten van andere org. zonder winststreven		
Totaal van de geworven baten	37	37
 Baten uit bezit	179	174
Baten als tegenprestatie voor producten/diensten	9	9
Overige baten	0	0
	188	183
Totaal van de baten	225	220
 LASTEN		
<i>Besteed aan doelstellingen</i>		
Instandhouding gebouwen	134	172
Draagvlak en Openstelling	51	54
Projecten	0	0
Totaal van bestedingen aan doelstellingen	185	226
 Wervingskosten	0	0
Kosten beheer en administratie	7	7
	7	7
Totaal van de lasten	192	233
 Saldo voor financiële baten en lasten	33	-13
Saldo financiële baten en lasten	-4	-6
Saldo van baten en lasten voor resultaatbestemming	29	-20

Toelichting bestedingen 2022	Doelstellingen		Wervings- kosten	Kosten beheer en administratie	Projecten	Totaal 2022	Begroot 2022	Totaal 2021
	Instandhouding gebouwen	Draagvlak en Openstelling						
LASTEN								
Inhuur personeel UL	1.205	9.624				10.829	25.000	12.618
Vrijwilligers		8.330					7.250	5.960
Inhuur derden/Uitbesteed werk	81.474	44.807		3.000		129.281	153.600	91.209
Kosten materiaal	1.975						3.750	15
Publiciteit en communicatie						0	750	0
Personeelskosten						0		
Huisvestingskosten	31.488					31.488	37.000	32.245
Kantoor- en algemene kosten	2.410	830		5.359	540	9.139	19.100	19.468
Afschrijvingen en rente						0		
	118.552	63.591	0	8.359	540	191.042	246.450	161.515