



STICHTING KASTEEL DE HAAR

VLEUTEN – DE MEERN

JAARVERSLAG 2015

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

KASTEELLAAN 1 ■ 3455 RR HAARZUILENS
030 677 85 15 ■ INFORMATIE@KASTEELDEHAAR.NL
WWW.KASTEELDEHAAR.NL





INHOUDSOPGAVE

<u>BESTUURSVERSLAG</u>	3
<u>JAARREKENING</u>	
Balans per 31 december 2015	8
Staat van baten en lasten 2015	9
Kasstroomoverzicht 2015	10
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans per 31 december 2015	14
Toelichting op de staat van baten en lasten 2015	19
Voorstel resultaatbestemming	22
<u>OVERIGE GEGEVENS</u>	
Controleverklaring	23
<u>BIJLAGEN</u>	
Budget 2016	

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamsweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889



BESTUURSVERSLAG

Over Stichting Kasteel de Haar

Stichting Kasteel de Haar is opgericht op 29 augustus 1996, en heeft statutair ten doel:

- a. het in het algemeen belang doen voortbestaan en voor het publiek toegankelijk houden van Kasteel de Haar, met de daarbij behorende gebouwen, daaronder begrepen de kerk, en de museale collectie, daaronder begrepen de inboedel, de tuinen en overige aanleg en het Noorderpark als cultuurhistorisch monument, een en ander in de zin van de monumentenwet 1988, hierna tezamen aan te duiden als het Kasteel/Museum; en
- b. het bevorderen van het voortbestaan van de samenhang van het Kasteel/Museum met het landgoed Haarzuilens,

een en ander ter bevordering van het cultuurhistorisch totaalconcept en de veiligstelling van een uniek natuurgebied.

De stichting tracht dit doel te bereiken door het in eigendom verkrijgen en houden en instandhouden van het Kasteel/Museum. Nu - sinds 2012 - naast de gebouwen ook de collectie in eigendom is van de stichting, zijn restauratie en onderhoud de belangrijkste pijlers van de werkzaamheden van de stichting.

Ten behoeve van de toegankelijkheid voor publiek en de exploitatie van het Kasteel/Museum is op 29 mei 2001 een aparte stichting opgericht, Stichting Exploitatie Kasteel de Haar.

Stichting Kasteel de Haar hanteert het bestuur-model zoals beschreven in de Governance Code Cultuur. Het bestuur van de stichting bestaat uit een even aantal bestuursleden, waarvan de helft (bestuursleden A) wordt benoemd door de bloedverwanten in rechte lijn van baron van Zuylen van Nijvelt van de Haar en de andere helft (bestuursleden B) wordt benoemd door de Vereniging tot Behoud van Natuurmonumenten. In de even jaren wordt de voorzitter door de bestuursleden A uit hun midden benoemd, in de oneven jaren wordt de voorzitter door de bestuursleden B uit hun midden benoemd. Het bestuur wijst uit zijn midden een penningmeester aan.

Het bestuur heeft een aantal taken en verantwoordelijkheden gedelegeerd aan de directie en dit vastgelegd in een directiereglement. Directeur sinds 1 mei 2004 is Anetta de Jong.

Per 1 januari 2008 is de stichting aangemerkt als algemeen nut beoogde instelling (ANBI) en binnen dit kader per 1 januari 2012 tevens als culturele instelling.

In september 2013 is Stichting Kasteel de Haar door de minister van OCW aangewezen als Professionele Organisatie voor Monumentenbehoud (POM). Het bestuur van de stichting ziet dit als erkenning voor de wijze waarop de instandhouding van het Kasteel/Museum wordt gewaarborgd.

Op 15 juli 2014 is Kasteel de Haar opgenomen in het Museumregister. Het Museumregister is een register van museale instellingen die aantoonbaar voldoen aan criteria voor een kwalitatief hoogwaardige invulling van de functies van een museum.

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889



Samenvatting

2015 was een druk jaar voor Stichting Kasteel de Haar. Zowel de casco restauratie als de interieurrestauratie van het Châtelet zijn grotendeels afgerond en er is een start gemaakt met de restauratie van de installaties in het kasteel. In het park is gewerkt aan de restauratie van het Grote Cour en de Menagerie, deze werkzaamheden zullen in het voorjaar van 2016 worden voltooid.

Ook in 2014 presteerde Stichting Exploitatie Kasteel de Haar goed, waardoor de jaarlijkse variabele huur hoog genoeg was om, samen met de rijkssubsidie, de instandhoudings-werkzaamheden aan de reeds gerestaureerde monumenten in 2015 naar behoren uit te voeren.

Een niet gebudgetteerde bijdrage van de BankGiroloterij zal besteed worden aan de restauratie van het Kasteel.

De gemaakte niet subsidiabele kosten in het kader van de restauratie van het Châtelet in 2015 zijn verantwoord als bijzondere lasten.

Het negatieve resultaat van € 347.404 wordt voor een bedrag van € 417.950 onttrokken aan het bestemmingsfonds Châtelet, voor een bedrag van € 48.000 gedoteerd aan de bestemmingsreserve Kasteel en voor een bedrag van € 22.156 gedoteerd aan het bestemmingsfonds BGL. Het restant van € 390 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Restauratie en instandhouding 2015

In 2013 verleende de Minister van OCW een subsidie van maximaal € 5.600.000 voor de restauratie van het Châtelet en diverse interieur-onderdelen van het kasteel. In 2013 is gestart met de cascorestauratie van het Châtelet. De kosten worden voornamelijk gedekt door genoemde rijkssubsidie (70% van de gemaakte kosten) en een bijdrage van de Provincie Utrecht (€ 1.000.000).

In 2014 is gestart met de restauratie van het interieur van het Châtelet. Deze kosten worden gedekt door rijkssubsidie (70%) en een donatie van de familie van Zuylen van Nijevelt van de Haar (€ 500.000) ten behoeve van de (casco- en interieur)restauratie van het Châtelet.

Zowel de casco restauratie als de interieurrestauratie van het Châtelet zijn grotendeels afgerond in 2015. De projectafwikkeling zal in de jaarrekening van 2016 worden verantwoord.

In 2015 is tevens gestart met de resterende interieur-onderdelen van het kasteel. Omdat er voor dit project nog onvoldoende financiering is, maar het belang van de voortgang van de restauratie werkzaamheden door het bestuur wordt onderkend, is besloten dit project in delen uit te voeren. In 2016 zal de restauratie van de installaties in het kasteel worden uitgevoerd. Voor de overige delen wordt nog financiering gezocht.

In 2013 is het Kerkeiland gerestaureerd, dankzij bijdragen van het VSBFonds en Stichting Zabawas. Dit project is in 2014 financieel afgewikkeld met Stichting Zabawas. Het VSBFonds heeft eind 2014 besloten om het project deel uit te laten maken van een groter restauratieproject. Ook het Grote

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889



Cour en de Menagerie konden hierdoor gerestaureerd worden. De werkzaamheden zullen in het voorjaar van 2016 worden afgerond.

In het kader van het Subsidieregeling Instandhouding Monumenten ontvangt Stichting Kasteel de Haar subsidie voor de instandhouding van diverse monumenten op het kasteelterrein. De rijksbijdrage varieert van 50% tot 65%, afhankelijk van het monument en het jaar waarin de subsidie aangevraagd is. De eigen bijdrage van 35% tot 50% wordt gedekt door de inkomsten uit verhuur van het kasteelterrein aan de Stichting Exploitatie Kasteel de Haar.

Resultaat 2015

2015 heeft een positief exploitatieresultaat resultaat opgeleverd van € 70.546, waar een positief resultaat van € 9.000 was begroot. Na aftrek van de bijzondere lasten ontstaat een negatief resultaat van € 347.404.

Het resultaat wordt als volgt bestemd.

Een bedrag van € 417.950 wordt onttrokken aan het bestemmingsfonds restauratie Châtelet.

Een bedrag van € 48.000 wordt gedoteerd aan de bestemmingsreserve Kasteel. Het bestuur reserveert dit bedrag voor de resterende benodigde restauratiewerkzaamheden in het kasteel. Hoewel nog altijd externe fondsen worden gezocht om dekking van de diverse resterende onderdelen te verkrijgen, is de restauratie in het kasteel reeds in 2015 gestart. Naast de toegezegde rijkssubsidie (70%) zal voor dit onderdeel derhalve worden geput uit deze bestemmingsreserve.

Een bedrag van € 22.156 wordt gedoteerd aan het bestemmingsfonds BGL. De BankGiro Loterij draagt een percentage van het inleggeld van de loten die voor Kasteel de Haar meespelen af. De uitkeringen dienen besteedt te worden aan doeleinden van algemeen en/of cultureel belang. Dit fonds zal vooralsnog gebruikt worden voor de dekking van de eigen bijdrage van de restauratie in het kasteel.

Het restant van € 390 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen van de stichting ten behoeve van de algemene reserve.

Baten 2015

De financiële baten waren door een lager saldo en de lagere rentestand € 10.500 minder dan in 2014 en € 7.500 minder dan begroot.

De huurinkomsten waren € 21.500 minder dan in 2014, doordat de inkomsten uit (onder)huur bij Stichting Exploitatie Kasteel de Haar lager waren. Hierdoor daalde het variabele deel van de huur die Stichting Kasteel de Haar aan Stichting Exploitatie Kasteel de Haar in rekening brengt. Het bedrag was echter nog steeds ruim € 39.000 hoger dan begroot.

De bijdragen voor instandhouding waren € 20.000 lager dan begroot, doordat de uitgaven – waaraan de subsidie is gerelateerd – lager waren.



De reeds genoemde bijdrage van de BankGiroLoterij van ruim € 22.000 was niet begroot, aangezien er pas loten meespelen voor Kasteel de Haar sinds halverwege het jaar.

Lasten 2015

De personeelskosten waren iets hoger dan begroot in verband met extra inzet van een medewerker behoud en beheer.

De advieskosten waren € 8.000 lager dan begroot, omdat een deel van de accountantscontroles in het kader van de financiële afrekening van diverse projecten verschoven zijn naar 2016.

De instandhoudingskosten waren € 19.000 lager dan begroot en € 14.500 lager dan in 2014. Belangrijkste oorzaak is de verschuiving van de uitvoering van schilderwerk aan het buitenzijde van het kasteel naar het voorjaar van 2016, doordat de benodigde steigerconstructie nog in ontwikkeling was.

Per jaareinde is de voorziening instandhouding (ter dekking van de eigen bijdrage bij de instandhoudingssubsidie-voorschotten die in 2015 zijn uitbetaald maar nog niet besteed) met € 9.000 opgehoogd.

De voorziening ten behoeve van de geschatte eigen bijdrage voor de restauratiewerkzaamheden aan het Châtelet (het betreft hier de kosten die niet gedekt worden door subsidie van het Rijk of de Provincie) is opgehoogd met een bedrag van € 1.282.

De overige reguliere lasten waren ongeveer conform begroting.

De bijzondere lasten bestonden uit gemaakte niet subsidiabele kosten in het kader van de restauratie van het Châtelet in 2015.

Vermogenspositie

Stichting Kasteel de Haar heeft geen winstoogmerk. Positieve resultaten worden toegevoegd aan het eigen vermogen, bestaande uit de algemene reserve, door het bestuur aangewezen bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Verliezen verlagen het eigen vermogen.

De liquide middelen zijn vastgelegd in tegoeden op bankrekeningen en spaartegoeden. Stichting Kasteel de Haar sluit elke vorm van beleggen uit.

Ontwikkelingen na balansdatum

Er zijn geen uitzonderlijke zaken op te merken over ontwikkelingen die zich, voor de vaststelling van de jaarrekeningen op 17 juni 2016 door het bestuur, zouden hebben voorgedaan en die een belangrijke invloed hebben op de financiële positie van de stichting in 2016.

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RM AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889



Budget 2016

Het bestuur heeft op 21 september 2015 het budget voor 2016 vastgesteld, deze treft u aan in de bijlage.

Haarzuilens, 17 juni 2016

Het bestuur van Stichting Kasteel de Haar:

Benoemd door Vereniging
Natuurmonumenten

Benoemd door familie van Zuylen van Nijvelt van
de Haar

Dhr. K.E.J. Dijk, voorzitter in 2015

Jonkheer J.J. de Graeff, voorzitter in 2016

Dhr. F. Rövekamp, penningmeester
Dhr. M. van den Tweel
Dhr. K. Strijbis

Barones A.M.H. Watson – van Zuylen van Nijvelt
Barones H.C van Zuylen van Nijvelt
Mevr. N. David - Weill

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889



BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na verwerking van het resultaat)

		2015	2014
Materiële vaste activa	1	1.582.933	1.642.361
Financiële vaste Activa			
Stichting Exploitatie Kasteel de Haar	2	108.640	128.640
Vlottende activa			
Handelsdebiteuren		2.185	8.561
Belastingen		29.699	105.872
Vorderingen en overlopende activa	3	515.910	450.295
		547.794	564.728
Liquide middelen	4	2.962.917	2.965.462
		5.202.284	5.301.191
Eigen vermogen			
Algemene reserve	5	3.184.110	3.183.720
Bestemmingsreserve Kasteel	6	183.000	135.000
Bestemmingsfonds Châtelet	7	82.050	500.000
Bestemmingsfonds BGL	8	22.156	-
		3.471.316	3.818.720
Vorzieningen			
Voorziening restauratie	9	44.282	43.000
Voorziening instandhouding	10	43.000	34.000
		87.282	77.000
Langlopende schulden	11	456.039	482.130
Kortlopende schulden			
Crediteuren	12	224.750	166.541
Overige schulden	13	962.897	556.800
		1.187.647	923.341
		5.202.284	5.301.191

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel: 033-4225888 Fax: 033-4225889

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

		2015	Budget 2015	2014
BATEN				
Directe opbrengsten				
Financiële baten		32.511	40.000	43.186
Huur/pachtinkomsten	14	393.875	355.000	415.618
		426.386	395.000	458.804
Bijdragen	15	80.964	78.000	576.998
Som der baten		507.350	473.000	1.035.802
LASTEN				
Personeelskosten	16	159.575	158.000	115.770
Advieskosten	17	12.960	21.000	5.029
Instandhoudingkosten	18	126.222	145.000	140.889
Verzekeringen		74.802	76.000	74.255
Afschrijvingen	19	53.644	54.000	53.648
Bank- en rentekosten	20	8.605	8.000	9.225
Diversen	21	996	2.000	2.838
Som der lasten		436.804	464.000	401.654
EXPLOITATIERESULTAAT		70.546	9.000	634.148
Bijzondere baten/lasten	22	- 417.950	-	1.041
RESULTAAT VOOR BESTEMMING		- 347.404	9.000	635.189
Mutatie Bestemmingsreserve Kasteel	23	- 48.000		- 135.000
Mutatie Bestemmingsfonds Châtelet	24	417.950	-	- 500.000
Mutatie Bestemmingsfonds BGL	25	- 22.156	-	-
RESULTAAT NA BESTEMMING		390	9.000	189

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889



KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het saldo van de liquide middelen is in 2015 afgenomen. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van het kasstroomoverzicht.

	2015	2014
OPERATIONELE ACTIVITEITEN		
Resultaat	- 347.404	635.189
Afschrijvingen	59.428	59.432
Voorzieningen	10.282	32.000
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie vorderingen	16.934	- 109.804
Mutatie kortlopende schulden	264.306	- 945.373
NETTO KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	3.546	- 328.556
INVESTERINGSACTIVITEITEN		
Materiële vaste activa	-	-
Financiële vaste activa	20.000	20.000
NETTO KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	20.000	20.000
FINANCIERINGSACTIVITEITEN		
Mutatie langlopende schulden	- 26.091	- 25.680
NETTO KASSTROOM	- 2.545	- 334.236
Stand liquide middelen begin boekjaar	2.965.462	3.299.698
Stand liquide middelen einde boekjaar	2.962.917	2.965.462
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	- 2.545	- 334.236

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889



GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de in Nederland geldende RJ-richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan mede uit de volgende onderdelen:

1. Het oorspronkelijke kasteel, het park, de collectie en de bijgebouwen worden gezien het unieke karakter PM opgenomen in de balans.
2. De kosten van de verbouwingen ten behoeve van de exploitatie worden conform het bestuursbesluit van 3 oktober 2002 geactiveerd.

De kosten van de verbouwingen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de stichting wordt ingedeeld in reserves (vrij besteedbaar vermogen) en fondsen (niet vrij besteedbaar vermogen).

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889



Een deel van de reserves kan door het bestuur worden afgezonderd voor een speciaal doel. Deze bestemmingsreserves worden gevormd door (een deel van) het positieve resultaat van enig jaar te bestemmen voor dat doel.

Het positieve resultaat dat geen bestemming heeft gekregen wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Indien in enig jaar donaties door derden zijn bestemd voor een speciaal doel en deze donatie is nog niet (volledig) besteed, dan wordt het restant toegevoegd aan een bestemmingsfonds voor dat doel.

Nog niet afgewikkelde bijdragen

De bijdragen die Stichting Kasteel de Haar ontvangt worden direct opgenomen in de staat van baten en lasten, tenzij de bijdragen voorwaardelijk worden verstrekt en pas na afronding van een project definitief zijn. In dat geval worden zowel de vooruit ontvangen bijdragen als de met betrekking tot het project gemaakte kosten in de balans opgenomen onder de post overige schulden. Zodra met enige mate van zekerheid valt vast te stellen dat de bijdragen met betrekking tot een project of een gedeelte van een project definitief verleend zullen worden, worden zowel de bijdragen als de gemaakte kosten opgenomen in de staat van baten en lasten. Dit is bijvoorbeeld jaarlijks het geval bij dat deel van de vooruit ontvangen onderhoudssubsidie, waarvan de bijbehorende instandhoudingskosten werkelijk gemaakt zijn.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Restauratievoorziening

In 2013 is - na subsidietoekenning van de Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed en de Provincie Utrecht - gestart met de restauratie van het Châtelet. Ten behoeve van de niet subsidiabele onderdelen wordt gedurende de restauratie jaarlijks een dotatie aan de restauratievoorziening gedaan ter hoogte van de op dat moment geraamde niet subsidiabele restauratiekosten, voor zover toe te rekenen aan de werkzaamheden in dat jaar en voor zover niet gedekt door eventuele bestemmingsfondsen. Bij de financiële afwikkeling van een restauratie-deelproject zullen de gemaakte kosten en de ontvangen bijdragen worden opgenomen in de staat van baten en lasten. De niet subsidiabele kosten worden tegelijkertijd onttrokken aan de restauratievoorziening.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gekoppeld aan de instandhoudingsubsidie. Deze subsidie wordt verleend op basis van zesjarige onderhoudsplannen en gaat uit van een eigen bijdrage. De subsidie wordt uitbetaald in jaarlijkse voorschotten. Om de instandhoudingskosten evenredig te verdelen wordt ernaar gestreefd jaarlijks een bedrag ter hoogte van de eigen bijdrage behorende bij reeds ontvangen maar nog niet bestede voorschotten aan de voorziening gedoteerd. In een jaar dat de instandhoudingskosten hoger zijn dan de eigen bijdrage behorende bij het voorschot van dat jaar, wordt een bedrag gelijk hieraan onttrokken aan de voorziening.

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225898 Fax. 033-4225889



Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Het resultaat wordt bepaald als het saldo van baten en lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn geleverd. De verliezen zijn verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar waren.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en –verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamsseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889



TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

1. MATERIELE VASTE ACTIVA	2015	2014
A. Bedrijfsgebouwen en –terreinen, collectie	PM	PM
B. Verbouwingen	1.378.137	1.430.503
C. Rijplaten	196.166	201.950
D. Andere vaste bedrijfsmiddelen	8.630	9.908
	1.582.933	1.642.361

A. Bedrijfsgebouwen en –terreinen

Het kasteel en aanverwante zaken worden gezien het unieke karakter van het kasteel PM gewaardeerd. De bedrijfsgebouwen en –terreinen zijn ter hoogte van de (jaarlijks geïndexeerde) getaxeerde herbouwwaarde van €128.139.500 verzekerd. Voor de collectie is een restauratieverzekering afgesloten met een totaal verzekerd bedrag van € 2.000.000, plus een all risk verzekering voor de wandtapijten van totaal € 2.400.000.

B. Verbouwingen

Het afschrijvingspercentage van de verbouwingen bedraagt 3,33%.

C. Rijplaten

Het afschrijvingspercentage bedroeg tot en met 2012 10% en na een schattingswijziging in 2013 5,67%. De restwaarde is gesteld op € 184.600. De afschrijvingskosten van de rijplaten (per 2013 jaarlijks € 5.784) worden doorbelast aan Stichting Exploitatie Kasteel de Haar.

D. Andere vaste bedrijfsmiddelen

Het afschrijvingspercentage van de andere vaste bedrijfsmiddelen bedraagt 10%.

Het verloop van deze posten is als volgt:

	B.	C.	D.	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	1.572.544	286.665	73.641	1.932.850
Investeringsboekjaar 2015	-	-	-	-
Aanschafwaarde per 31 december	1.572.544	286.665	73.641	1.932.850
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	-142.041	-84.715	-63.733	-290.489
Afschrijving boekjaar 2015	-52.366	-5.784	-1.278	-59.428
Cumulatieve afschrijving per 31 december	-194.407	-90.499	-65.011	-349.917
Boekwaarde per 31 december 2015	1.378.137	196.166	8.630	1.582.933

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889



2. STICHTING EXPLOITATIE KASTEEL DE HAAR	2015	2014
Stand per 1 januari	28.640	148.640
Mutatie boekjaar	-20.000	-20.000
Stand per 31 december	108.640	128.640

Dit betreft een reguliere rekening courant tussen Stichting Exploitatie Kasteel de Haar en Stichting Kasteel de Haar.

3. VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA	2015	2014
Vooruitbetaalde kosten	101.467	28.156
Nog te ontvangen bedragen	33.321	33.091
Nog te ontvangen huur Stichting Exploitatie Kasteel de Haar	381.122	389.048
	515.910	450.295

4. LIQUIDE MIDDELEN	2015	2014
Betaalrekeningen	33.523	1.848
Spaarrekeningen	2.929.394	2.963.614
	2.962.917	2.965.462

Bovenstaande spaarrekeningen hebben een variabel rentepercentage.

5. ALGEMENE RESERVE	2015	2014
Stand per 1 januari	3.183.720	3.183.531
Mutatie boekjaar	390	189
Stand per 31 december	3.184.110	3.183.720

Dit betreft het niet vastgelegde deel van het eigen vermogen.

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889



6. BESTEMMINGSRESERVE KASTEEL	2015	2014
Stand per 1 januari	135.000	-
Mutatie boekjaar	48.000	135.000
Stand per 31 december	183.000	135.000

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van de nog niet gerestaureerde delen van het kasteel.

7. BESTEMMINGSFONDS CHÂTELET	2015	2014
Stand per 1 januari	500.000	-
Mutatie boekjaar	-417.950	500.000
Stand per 31 december	82.050	500.000

De familie van Zuylen van Nijevelt van de Haar heeft een bedrag ter hoogte van € 500.000 gedoneerd ten behoeve van de restauratie van het Châtelet.

8. BESTEMMINGSFONDS BGL	2015	2014
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie boekjaar	22.156	-
Stand per 31 december	22.156	-

De BankGiro Loterij draagt een percentage van het inleggeld van de loten die voor Kasteel de Haar meespelen af. De uitkeringen dienen besteedt te worden aan doeleinden van algemeen en/of cultureel belang.

9. VOORZIENING RESTAURATIE	2015	2014
Stand per 1 januari	43.000	20.000
Mutatie boekjaar	1.282	23.000
Stand per 31 december	44.282	43.000

Ten behoeve van de huidige restauratie van het Châtelet wordt ten aanzien van de werkzaamheden in 2015 een eigen bijdrage van de stichting van € 1.282 voorzien. Deze bijdrage wordt toegevoegd aan de voorziening restauratie.

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225688 Fax. 033-4225889

10. VOORZIENING INSTANDHOUDING	2015	2014
Stand per 1 januari	34.000	25.000
Mutatie boekjaar	9.000	9.000
Stand per 31 december	43.000	34.000

In 2015 wordt € 9.000 gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud. Per 31 december 2015 is de voorziening groot onderhoud gelijk aan 70% van de eigen bijdrage behorende bij de reeds ontvangen en nog niet bestede voorschotten van de instandhoudingsubsidie.

11. LANGLOPENDE SCHULDEN	Hypotheek 808.618.020	Hypotheek 808.619.020	Totaal
Stand per 31 december 2014	272.714	235.096	507.810
Aflossing in 2015	-13.931	-11.749	-25.680
	258.783	223.347	482.130
Te betalen aflossing in 2016 (< 1 jaar)	-14.154	-11.937	-26.091
Langlopende schuld	244.629	211.410	456.039
Aflossing 1 - 5 jaar	-74.241	-62.612	-136.853
Aflossing > 5 jaar	-170.388	-148.798	-319.186

Dit betreft twee hypotheeklen die onder garantstelling van Gemeente Utrecht verstrekt zijn door Stichting Nationaal Restauratiefonds.

Restauratie – hypotheek 808.618.020

Deze hypotheek is verstrekt op 1 maart 2002. Het verstrekte bedrag is € 433.197 en wordt in 360 maanden afbetaald. De hypotheek wordt in 2032 afgelost. De maandelijkse termijnen zijn gebaseerd op annuïteit inclusief een 1,6% rente op jaarbasis.

Restauratie – hypotheek 808.619.020

Deze hypotheek is verstrekt op 1 juli 2002. Het verstrekte bedrag is € 367.271 en wordt in 360 maanden afbetaald. De hypotheek wordt in 2032 afgelost. De maandelijkse termijnen zijn gebaseerd op annuïteit inclusief een 1,6% rente op jaarbasis.

Allen Audit & Assurance
Amstelveen B.V.
Amsterdamsseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

12. CREDITEUREN	2015	2014
Reguliere handelscrediteuren	140.752	113.197
Bouwcrediteuren	83.998	253.344
	224.750	366.541

13. OVERIGE SCHULDEN	2015	2014
Nog niet afgewikkelde bijdragen restauratie	822.712	432.922
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud div. monumenten	55.542	25.497
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud Kademuren	20.456	21.826
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud Stalplein zuid	14.300	20.329
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud Franse Poort	939	4.205
Kortlopend deel hypotheken	26.091	25.680
Overlopende passiva	22.857	26.341
	962.897	556.800

Nog niet afgewikkelde bijdragen

De nog niet afgewikkelde bijdragen restauratie bestaan uit € 5.188.684 vooruit ontvangen bijdragen minus € 4.365.972 gemaakte kosten.

De nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud diverse monumenten, Kademuren, Stalplein Zuid en Franse Poort bestaan volledig uit vooruit ontvangen (en nog niet bestede) bijdragen (instandhoudingssubsidie).

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke rechten en verplichtingen

De Stichting verhuurt de gebouwen en terreinen aan Stichting Exploitatie Kasteel de Haar middels een langlopende overeenkomst, de jaarhuur bedraagt een vast deel van € 13.852 plus een variabel deel op basis van de (onder)huur die Stichting Exploitatie Kasteel de Haar aan derden rekent minus gemaakte kosten.

Meerjarige financiële verplichtingen

Per 31 december 2015 heeft Stichting Kasteel de Haar € 419.467 aan restauratie verplichtingen ten behoeve van de restauratie van de installaties in het kasteel uitstaan. Er staan per jaareinde geen verplichtingen uit met betrekking tot de tuinrestauratie.

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RM AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2015

14. HUUR/PACHTINKOMSTEN	2015	Budget 2015	2014
Kasteel de Haar en bijgebouwen	381.122	342.000	402.900
Eikslaan 6	11.870	12.000	11.870
Ockhuizerweg 18	883	1.000	848
	393.875	355.000	415.618

15. BIJDAGEN	2015	Budget 2015	2014
Onderhoudssubsidie diverse monumenten	28.742	78.000	58.339
Onderhoudssubsidie Kademuren	9.529	-	310
Onderhoudssubsidie Stalplein Zuid	14.986	-	685
Onderhoudssubsidie Franse Poort	4.951	-	1.564
Donaties vrij besteedbaar	600	-	16.100
Donaties met bestemming	22.156	-	500.000
	80.964	78.000	576.998

16. PERSONEELSKOSTEN	2015	Budget 2015	2014
Directie	61.500	61.000	60.000
Administratie	60.000	60.000	57.000
Techniek	25.500	26.000	24.000
Museale zaken	12.575	11.000	8.250
Doorbelasting extern	-	-	-33.480
	159.575	158.000	115.770

Stichting Kasteel de Haar heeft geen personeel in dienst. De personeelskosten worden jaarlijks door Stichting Exploitatie Kasteel de Haar doorbelast aan Stichting Kasteel de Haar, bij specifieke projecten worden gemaakte personeelskosten weer doorbelast aan derden.

De bezoldiging van het bestuur van de Stichting bedroeg nihil.

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RV AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

17. ADVIESKOSTEN	2015	Budget 2015	2014
Accountantskosten	11.637	15.000	4.591
Administratiekosten	453	1.000	438
Diversen	870	5.000	-
	12.960	21.000	5.029

18. INSTANDHOUDINGSKOSTEN	2015	Budget 2015	2014
Onderhoud diverse monumenten (60%)*	42.502	125.000	86.128
Onderhoud div. monumenten kerk (65%)*	4.985	5.000	10.250
Onderhoud Kademuren (60%)*	15.882	-	517
Onderhoud Stalplein zuid (60%)*	24.977	-	1.142
Onderhoud Franse Poort (60%)*	8.252	-	2.606
Onderhoud niet subsidiabel	19.342	15.000	8.246
Dotatie aan restauratievoorziening	1.282	-	23.000
Dotatie aan instandhoudingsvoorziening	9.000	-	9.000
	126.222	145.000	140.889

*Het percentage achter de onderhoudskosten geeft aan wat de bijbehorende onderhoudssubsidie is. Het resterende percentage (35% tot 40%) is de eigen bijdrage.

19. AFSCHRIJVINGEN	2015	Budget 2015	2014
Reguliere afschrijvingen	59.428	60.000	59.432
Doorbelasting aan Stichting Exploitatie Kasteel de Haar	-5.784	-6.000	-5.784
	53.644	54.000	53.648

20. BANK- EN RENTEKOSTEN	2015	Budget 2015	2014
Rentelast hypotheek	8.125	8.000	8.530
Bank- en rentekosten	480	-	695
	8.605	8.000	9.225

21. DIVERSEN	2015	Budget 2015	2014
Bestuurskosten	533	1.500	2.062
Diversen algemeen	463	500	776
	996	2.000	2.838

22. BIJZONDERE BATEN / LASTEN	2015	Budget 2015	2014
Afwikkeling kosten restauratie Chatelet	417.950	-	-
Afwikkeling bijdragen tuinrestauratie	-	-	1.041
	417.950	-	1.041

Deze post heeft betrekking op in 2015 gemaakte kosten in het kader van de restauratie van het Châtelet, die niet gedekt werden door subsidie.

23. MUTATIE BESTEMMINGRESERVE KASTEEL	2015	Budget 2015	2014
Dotatie	- 48.000	-	-135.000
Onttrekkingen	-	-	-
	- 48.000	-	-135.000

24. MUTATIE BESTEMMINGSFONDS CHATELET	2015	Budget 2015	2014
Dotatie	-	-	-500.000
Eigen bijdrage restauratie casco	261.950	-	-
Eigen bijdrage restauratie interieur	156.000	-	-
	417.950	-	-500.000

25. MUTATIE BESTEMMINGSFONDS BGL	2015	Budget 2015	2014
Dotatie	22.156	-	-
Onttrekkingen	-	-	-
	22.156	-	-

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RW AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax 033-4225889



VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Voorgesteld wordt het positieve resultaat over 2015 na dotatie aan de bestemmingsreserves en -fondsen ad € 390 toe te voegen aan het eigen vermogen ten behoeve van de algemene reserve.

Haarzuilens, 17 juni 2016

Het bestuur van Stichting Kasteel de Haar:

Benoemd door Vereniging
Natuurmonumenten

Benoemd door familie van Zuylen van Nijevelt van
de Haar

Dhr. K.E.J. Dijk, voorzitter in 2015

Jonkheer J.J. de Graeff, voorzitter in 2016

Dhr. F. Rövekamp, penningmeester
Dhr. M. van den Tweel
Dhr. K. Strijbis

Barones A.M.H. Watson – van Zuylen van Nijevelt
Barones H.C van Zuylen van Nijevelt
Mevr. N. David - Weill

Auren Audis & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RV AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Kasteel de Haar

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Kasteel de Haar (de Stichting) te Haarzuilens gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel om een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

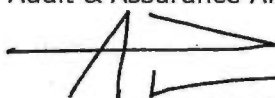
Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kasteel de Haar per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

Tevens vermelden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amersfoort, 17 juni 2016

Auren Audit & Assurance Amersfoort B.V.



A. van Pijkeren RA



BUDGET 2016

BATEN

Directe opbrengsten

Financiële baten	30.000
Huurinkomsten	718.000

748.000

Bijdragen

248.000

Som der baten

996.000

LASTEN

Personeelskosten	382.000
Advieskosten	22.000
Instandhoudingskosten	430.000
Verzekeringen	78.000
Afschrijvingen	63.000
Bank- en rentekosten	8.000
Diversen	5.000

Som der lasten

988.000

RESULTAAT

8.000

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamsseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889