

KASTEEL DE HAAR

STICHTING KASTEEL DE HAAR

UTRECHT

JAARVERSLAG 2018



INHOUDSOPGAVE

<u>VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT</u>	3
<u>BESTUURSVERSLAG</u>	5
<u>JAARREKENING</u>	
Balans per 31 december 2018	12
Staat van baten en lasten 2018	13
Kasstroomoverzicht 2018	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans per 31 december 2018	18
Toelichting op de staat van baten en lasten 2018	24
Voorstel resultaatbestemming	27
<u>OVERIGE GEGEVENS</u>	
Controleverklaring	28
<u>BIJLAGEN</u>	
Samenstelling en aftreedrooster raad van toezicht	
Organigram	
Budget 2019	

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

In 2018 heeft het bestuur alle voorbereidingen getroffen om het besturingsmodel te wijzigen van bestuur model naar een raad-van-toezicht model. Per 1 januari 2019 zijn de nieuwe statuten van Stichting Kasteel de Haar in werking getreden en is het raad-van-toezicht model van kracht.

De stichting heeft een raad van toezicht bestaande uit leden A en leden B in gelijke aantallen.

De raad van toezicht wordt gevormd door de volgende personen:

- Lid A is het door de meerderjarige bloedverwanten in de rechte lijn van wijlen T.F.E.H. Baron van Zuylen van Nijvelt van de Haar aangewezen aanspreekpunt van de bloedverwanten;
- Overige leden A worden benoemd door de aangewezen bloedverwant;
- Leden B worden benoemd door de leden B van de raad van toezicht (coöptatie).

De leden A benoemen uit hun midden een voorzitter van de raad van toezicht voor de even jaren. De leden B benoemen uit hun midden een voorzitter van de raad van toezicht voor de oneven jaren.

De raad van toezicht wijst uit zijn midden een secretaris aan.

De raad van toezicht wijst uit zijn midden voorts een lid aan dat in het bijzonder belast is met het toezicht op de financiële aspecten van de stichting.

De raad van toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de directie en op de algemene gang van zaken in de stichting en de met haar verbonden organisatie. De raad van toezicht staat de directie met raad ter zijde. Bij de vervulling van hun taak richten de leden van de raad van toezicht zich naar het belang van de stichting en de met haar verbonden organisatie.

Het bestuur (inmiddels raad van toezicht) had in 2018 de volgende leden:

Leden A:

- Alexandra Watson-van Zuylen van Nijvelt, aanspreekpunt van de bloedverwanten
- Jan Jaap de Graeff, voorzitter in 2018
- Cordelia van Zuylen van Nijvelt
- Nathalie David-Weill

Leden B:

- Eelco Dijk, voorzitter oneven jaren
- Frank Rövekamp, penningmeester
- Marc van den Tweel
- Klaas Strijbis

Op 1 januari 2019 is Jan Jaap de Graeff afgetreden. Hij is als voorzitter in de even jaren opgevolgd door Frank Rövekamp (afgetreden als lid B). Op 1 januari 2019 is tevens Erik Varwijk toegetreden tot de raad van toezicht, belast met het toezicht op de financiële aspecten. In de bijlagen zijn de samenstelling en het volledige aftreedrooster weergegeven.

De raad van toezicht heeft een auditcommissie, die bestaat uit de beide voorzitters en het lid van de raad van toezicht dat is belast met het toezicht op de financiële aspecten. De auditcommissie heeft

overleg met de externe accountant en adviseert de raad van toezicht over de jaarlijks te nemen goedkeuringsbesluiten inzake de jaarrekening.

De raad van toezicht komt jaarlijks viermaal bijeen.

In 2018 zijn in het bestuur (inmiddels raad van toezicht) de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- Governance (overstap naar raad-van-toezicht model, rooster van aftreden);
- Statutenwijziging per 1 januari 2019;
- De financiële kwartaalrapportages (mee- en tegenvallers, forecasts);
- Goedkeuring van jaarrekening 2017 en het jaarverslag 2017;
- Goedkeuring van begroting 2019
- Bespreking meerjarenbegroting en activiteiten tot en met 2023;
- Restauratie interieur kasteel (stand van zaken uitvoering);
- Technische conditie gebouwen, park en collectie (jaarlijkse update);
- Prioritering collectie objecten nog te restaureren;
- Risico analyse (jaarlijkse update);
- Sponsoring.

De directeur heeft naar onze volle tevredenheid geopereerd en wij hebben er het volle vertrouwen in dat zij, maar vanaf 1 januari als statutair bestuurder, het schip goed op koers zal houden.

De raad van toezicht heeft in zijn vergadering van 17 juni 2019 de Jaarrekening goedgekeurd overeenkomstig hetgeen de statuten voorschrijven.

Haarzuilens, 17 juni 2019

De raad van toezicht:

Leden A

Frank Rövekamp, voorzitter in de even jaren
Alexandra Watson-van Zuylen van Nijeveld
Cordelia van Zuylen van Nijeveld
Nathalie David-Weill

Leden B

Eelco Dijk, voorzitter in 2019
Erik Varwijk, financieel toezichthouder
Marc van den Tweel
Klaas Strijbis

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 en de overige 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 en zulks op zodanige wijze dat de stichting wordt aangemerkt als een algemeen nut beoogde instelling, als bedoeld in artikel 5b Algemene wet inzake rijksbelastingen.

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.

Per 1 januari 2008 is de stichting aangemerkt als algemeen nut beoogende 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.

In 2018 heeft het bestuur alle voorbereidingen getroffen om het besturingsmodel te wijzigen van bestuur model naar een raad-van-toezicht model. Per 1 januari 2019 zijn de nieuwe statuten van Stichting Kasteel de Haar in werking getreden en is het raad-van-toezicht model van kracht. De directie is het bestuur van de stichting als bedoeld in artikel 2:291 van het Burgerlijk Wetboek en bestaat uit Anetta de Jong (algemeen directeur).

De directie is belast met het besturen van de stichting. Bij de vervulling van hun taak richten de directieleden zich naar het belang van de stichting en de met haar verbonden organisatie.

Samenvatting

In 2018 is gewerkt aan de restauratie van het interieur van het kasteel, inclusief het nagelvaste textiel en de gordijnen in het kasteel. Ook is aangevangen met de restauratie van een van de voormalige rijtuigen van baron van Zuylen van Nijevelt van de Haar en de conservering van de Spaanse altaarstukken.

In 2018 was de jaarlijkse variabele huur, betaald door Stichting Exploitatie Kasteel de Haar, hoog genoeg om alle noodzakelijk instandhoudings-werkzaamheden naar behoren uit te voeren. Omdat niet alle gebudgetteerde werkzaamheden daadwerkelijk zijn uitgevoerd, is de voorziening instandhouding opgehoogd.

Een bijdrage van de BankGiro Loterij is – na aftrek van de kosten voor werving voor de BankGiro Loterij - besteed aan de restauratie van het kasteel en de collectie, alsmede enkele niet subsidiabele projecten in het kasteel en de tuinen.

De personeelskosten en instandhoudingskosten waren hoger dan in 2017, maar lager dan begroot. Lager waren ook de advieskosten en afschrijvingskosten. Substantieel hoger waren de kosten voor verzekeringen.

De eigen bijdrage bij de subsidiabele restauratiekosten uit 2018 en gemaakte niet subsidiabele kosten in het kader van de restauratie zijn verantwoord als bijzondere lasten.

Het positieve resultaat van € 29.864 wordt verminderd met een bedrag van € 50.000 (toegevoegd aan de bestemmingsreserve onderhoud lange termijn) en vermeerderd met een bedrag van € 4.320 (onttrokken aan het bestemmingsfonds Historische Kassen) en een bedrag van € 1.840 (onttrokken aan het bestemmingsfonds Châtelet). Het negatieve restant van € 13.976 wordt onttrokken aan het eigen vermogen van de stichting ten behoeve van de algemene reserve.

Restauratie en instandhouding 2018

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 casco-restauratie 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 afgerond in 2015 en afgewikkeld in 2016.

KASTEEL DE HAAR

In 2015 is tevens gestart met de resterende interieur-onderdelen van het kasteel. Omdat er voor dit project nog onvoldoende financiering was, 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 is de restauratie van de installaties in het kasteel uitgevoerd en zijn de voorbereidingen voor de volgende fasen in gang gezet. Deze kosten worden gedekt door rijkssubsidie (70%) en de stichting zelf.

In 2017 is de restauratie van de installaties afgerond en is aangevangen met de volgende fase, de restauratie van delen van de bovenste verdiepingen van het kasteel. De kosten voor deze fase worden voornamelijk gedekt door rijkssubsidie (70% van de gemaakte kosten) en een bijdrage van de Provincie Utrecht (€ 450.000).

De restauratie van de overige delen van de bovenste verdiepingen van het kasteel is in 2018 aangevangen en wordt gedekt door rijkssubsidie en de Provincie Utrecht (€ 381.488). In 2018 is tevens aangevangen met de restauratie van het nagelvaste textiel en de gordijnen in het kasteel. Deze kosten worden voornamelijk gedekt door rijkssubsidie (70%), Stichting Dioraphte en Prins Bernhard Cultuurfonds.



Figuur 1: Char-à-Bancs (jachtwagen). Eerste rijtuig in restauratie.

In 2018 is tevens gestart met de restauratie van de eerste van vier rijtuigen, voorheen in bezit van baron van Zuylen van Nijvelt van de Haar en thans in bezit van Stichting Paard en Karos. Stichting Kasteel de Haar heeft deze rijtuigen in bruikleen om - met behulp van VZW Natuurbehoud Pater David, VSB Fonds, Prins Bernhard Cultuurfonds en Stichting Bonhomme Thielens - te restaureren en vervolgens tentoon te stellen.



Figuur 2: Getroonde Maria met kind, De kroning van Maria en de Heiligen.

Verder is in 2018 ook gestart met de conservering van de Spaanse altaarstukken (zeven 15^e eeuwse schilderijen en twee van latere datum), mede dankzij een bijdrage van het Prins Bernhard Cultuurfonds.

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.

Door middel van een jaarlijkse scan wordt de staat van onderhoud van de gebouwen (zowel monumentaal als niet monumentaal), het park en de collectie alsmede de beschikbare middelen voor het onderhoud gemonitord.

Resultaat 2018

2018 heeft een positief exploitatieresultaat resultaat opgeleverd van € 48.051, waar een negatief resultaat van € 37.000 was begroot. Na aftrek van de bijzondere lasten ontstaat een positief resultaat van € 29.864. Het resultaat wordt als volgt bestemd.

RESULTAAT VOOR BESTEMMING	29.864
Dotatie aan bestemmingsfonds BGL	-138.247
Onttrekking aan bestemmingsfonds BGL (zie uitsplitsing)	138.247
Dotatie aan bestemmingsreserve onderhoud lange termijn	-50.000
Onttrekking aan bestemmingsfonds historische kassen	4.320
Onttrekking aan bestemmingsfonds Châtelet	1.840
RESULTAAT NA BESTEMMING	-13.976

Een bedrag van € 138.247 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 besteed te worden aan doeleinden van algemeen en/of cultureel belang. Dit fonds wordt voornamelijk gebruikt voor de dekking van de eigen bijdrage van de restauratiewerkzaamheden, na aftrek van de kosten voor werving voor de BankGiro Loterij.

Eventuele overschotten worden besteed aan

instandhoudingswerkzaamheden, voor zover deze niet reeds gedekt worden door subsidies. Hiertoe wordt in hetzelfde jaar een bedrag van € 138.247 onttrokken aan het bestemmingsfonds, bestaande uit € 59.475 wervingskosten, € 7.329 voor de restauratie van het kasteel, € 7.200 voor de restauratie van de altaarstukken en € 1.818 voor de restauratie van de rijtuigen. De resterende € 62.425 is in 2018 onttrokken ter dekking van de niet subsidiabele instandhoudingsprojecten.

Onttrekking aan bestemmingsfonds BGL	
Wervingskosten	59.475
Restauratie kasteel	7.329
Restauratie altaarstukken	7.200
Restauratie rijtuigen	1.818
Instandhoudingsprojecten	62.425
	138.247

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van het onderhoud op de lange termijn. Deze reserve is niet bestemd voor de eigen bijdrage, behorende bij lopende restauraties of lopende onderhoudsplannen, maar voor onderhoud in de verdere toekomst. Aan deze reserve wordt een bedrag van € 50.000 gedoteerd.

Een bedrag van € 4.320 wordt onttrokken aan het bestemmingsfonds historische kassen. De Gemeente Utrecht heeft in 2016 een bedrag van € 10.000 gedoneerd ten behoeve van een haalbaarheidsonderzoek naar het plaatsen van historische kassen. Dit onderzoek is door Vereniging Natuurmonumenten uitgevoerd.

Een bedrag van € 1.840 wordt onttrokken aan het bestemmingsfonds Châtelet, ter dekking van de uitgaven aan het Châtelet.

Het negatieve restant van € 13.976 wordt onttrokken aan het eigen vermogen van de stichting ten behoeve van de algemene reserve.

Baten 2018

De huurinkomsten waren bijna € 93.000 hoger dan in 2017. De huur was hoger, doordat het variabele deel van de huur die Stichting Kasteel de Haar aan Stichting Exploitatie Kasteel de Haar in rekening brengt onder andere afhankelijk is van de bezoekersaantallen en de entreprijs (in verband met de stijgende onderhoudslast voor Stichting Kasteel de Haar). De bezoekersaantallen van Stichting Exploitatie Kasteel de Haar waren substantieel hoger dan het jaar ervoor.

De bijdragen voor instandhouding waren € 50.700 hoger dan in 2017, doordat de uitgaven – waaraan de subsidie is gerelateerd – hoger waren.

De reeds genoemde bijdrage van de BankGiro Loterij was € 77.700 hoger dan het jaar ervoor, doordat in 2018 het gehele jaar werving plaatsvond bij Kasteel de Haar en in 2017 slechts de helft van het jaar.

Van de subsidiebaten hebben alleen de instandhoudingssubsidies een structureel karakter. Deze worden per monument steeds voor een periode van 6 jaar toegekend.

Alle subsidies en bijdragen voor restauratieprojecten hebben een incidenteel karakter.

Lasten 2018

De personeelskosten waren in 2018 € 86.000 hoger dan het jaar ervoor, maar lager dan begroot. Dit kwam voornamelijk doordat de begrote extra personeelsleden op de afdelingen collectie, park en tuinen en huishouding later in dienst zijn gekomen dan oorspronkelijk gepland.

De advieskosten waren € 6.000 lager dan in 2017. Het verschil betreft een specifieke subsidiecontrole die in 2017 door de accountant is uitgevoerd.

De instandhoudingskosten waren € 167.300 hoger dan het jaar ervoor, maar lager dan gebudgetteerd omdat niet alle gebudgetteerde werkzaamheden in 2018 daadwerkelijk uitgevoerd hoefden te worden. Er zijn meer subsidiabele instandhoudingswerkzaamheden aan de monumenten verricht dan in 2017 (bijvoorbeeld onderhoudswerkzaamheden aan de kademuren, herstel van de bruggen in het park, dak- en gevelwerkzaamheden aan het kasteel en net als elk jaar is er weer een deel van de

gebouwen geschilderd), maar ook enkele niet subsidiabele projecten zijn uitgevoerd in de tuinen en het kasteel. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor de externe opslag van de collectie voor de duur van de restauratiewerkzaamheden aan de tweede en derde etage van het kasteel. Per jaareinde is de voorziening instandhouding (ter dekking van de eigen bijdrage bij de instandhoudingssubsidievoorschotten die in 2018 zijn uitbetaald maar nog niet besteed) met € 49.000 opgehoogd.

De verzekeringskosten waren € 18.900 hoger dan in 2017. Dit kwam door een combinatie van een algemene premieverhoging en de uitkomst van een nieuwe taxatie van de opstallen en inventaris.

De afschrijvingen waren € 5.400 lager dan begroot, doordat enkele reguliere investeringen later in het jaar werden gedaan. Tevens was er een boekwinst door de verkoop van een reeds afgeschreven machine.

De overige reguliere lasten waren ongeveer conform begroting.

De bijzondere lasten bestonden uit de eigen bijdrage behorende bij de in 2018 gemaakte kosten voor de restauratie van het kasteel, de rijtuigen en de altaarstukken, alsmede de gemaakte niet subsidiabele kosten voor de afwerking van het Châtelet.

Vermogenspositie

Stichting Kasteel de Haar heeft geen winstoogmerk. Positieve resultaten worden toegevoegd aan het eigen vermogen, bestaande uit de algemene reserve en door de raad van toezicht 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.

Risico's en onzekerheden

In 2016 heeft de stichting een risico-analyse laten uitvoeren door Het CFO Centrum. Hierbij werd gekeken naar operationele risico's, regelgeving en gevaarlijke situaties. Diverse scenario's met verschillende niveau's van inkomstenderving door deze risico's zijn uitgewerkt. Naast de kans op en de impact van betreffende risico's is aangegeven welke beheersmaatregelen zijn genomen om te voorkomen dat deze risico's zich voordoen dan wel als de risico's zich voordoen welke maatregelen worden genomen om de gevolgen en schade zoveel mogelijk te beperken en beheersen.

Deze risico-analyse wordt jaarlijks opgevolgd door middel van een quick scan, waarbij niet alleen de risico's uit de oorspronkelijke analyse opnieuw worden bekeken, maar ook eventuele nieuwe risico's en de bijbehorende beheersmaatregelen worden behandeld.

Elke 4 jaar wordt de risico-analyse door een extern bureau uitgevoerd.

Privacy

Ter voorbereiding op de Algemene Verordening Persoonsgegevens in 2018, zijn in 2017 reeds diverse voorbereidingen getroffen om het beleid ten aanzien van de privacy aan te scherpen. Het betreft hier zowel de privacy van onze bezoekers als personeel en overige personen.

In 2018 is in dit kader een aanvullend extern onderzoek uitgevoerd. De aanbevelingen genoemd in de bijbehorende rapportage zijn opgevolgd.

Duurzaamheid

Stichting Kasteel de Haar heeft geen duurzaamheidsbeleid, maar treft wel diverse duurzaamheidsmaatregelen. Hoewel de monumentale aard van het kasteel en de bijgebouwen duurzaamheidsmaatregelen niet overal toelaat, wordt hier tijdens de restauratie waar mogelijk wel naar gekeken. Zo is dakisolatie toegevoegd en is de monumentale stoomverwarmingsinstallatie weliswaar gerestaureerd, maar voor het gebruik is deels overgestapt op lage temperatuur verwarming. Alle nieuw aangelegde verlichting in de tuinen is ledverlichting en ook in het kasteel is hier waar mogelijk op overgestapt. Het verbruik van papier op kantoor is drastisch teruggedrongen door o.a. de digitalisering van de administratie.

Ontwikkelingen na balansdatum

Er zijn geen uitzonderlijke zaken op te merken over ontwikkelingen die zich, voor de vaststelling van de jaarrekeningen op 17 juni 2019 door het bestuur, zouden hebben voorgedaan en die een belangrijke invloed hebben op de financiële positie van de stichting in 2019.

Budget 2019

De raad van toezicht (op dat moment nog bestuur) heeft op 3 december 2018 het budget voor 2019 vastgesteld, deze treft u aan in de bijlage.

Haarzuilens, 17 juni 2019

De directie:

Anetta de Jong, algemeen directeur

KASTEEL DE HAAR

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na verwerking van het resultaat)

		2018	2017
Materiële vaste activa	1	1.501.805	1.557.170
Financiële vaste Activa			
Stichting Exploitatie Kasteel de Haar	2	49.474	69.474
Vlottende activa			
Handelsdebiteuren		23.390	12.480
Belastingen	3	81.663	79.949
Vorderingen en overlopende activa	4	1.030.729	998.289
		1.135.782	1.090.718
Liquide middelen	5	2.707.863	3.534.404
		5.394.924	6.251.766
Eigen vermogen			
Algemene reserve	6	3.245.759	3.259.734
Bestemmingsreserve Kasteel		27.874	27.874
Bestemmingsreserve onderhoud lange termijn	7	100.000	50.000
Bestemmingsfonds Châtelet	8	69.014	70.855
Bestemmingsfonds BGL	9	-	-
Bestemmingsfonds Historische Kassen	10	-	4.320
		3.442.647	3.412.783
Voorzieningen			
Voorziening instandhouding	11	177.000	128.000
		177.000	128.000
Langlopende schulden	12	375.256	402.597
Kortlopende schulden			
Crediteuren	13	335.984	342.110
Belastingen & pensioenpremies	14	28.554	21.699
Overige schulden	15	1.035.483	1.944.577
		1.400.021	2.308.386
		5.394.924	6.251.766

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

		2018	Budget 2018	2017
BATEN				
Directe opbrengsten				
Financiële baten		1.196	-	6.456
Huur/pachtinkomsten	16	964.742	876.000	871.922
		965.938	876.000	878.378
Bijdragen	17	398.141	448.000	270.256
Som der baten		1.364.079	1.324.000	1.148.634
LASTEN				
Personeelskosten	18	471.768	488.000	385.715
Advieskosten	19	17.438	23.000	23.497
Instandhoudingskosten	20	575.955	614.000	408.606
Verzekeringen		95.269	78.000	76.368
Afschrijvingen	21	71.630	77.000	65.085
Bank- en rentekosten	22	7.708	9.000	7.713
Diversen	23	76.260	72.000	61.866
Som der lasten		1.316.028	1.361.000	1.028.850
EXPLOITATIERESULTAAT		48.051	-37.000	119.784
Bijzondere baten/lasten	24	-18.187	-40.000	-69.460
RESULTAAT VOOR BESTEMMING		29.864	-77.000	50.324
Mutatie Bestemmingsreserve Kasteel		-	-	65.081
Mutatie Bestemmingsreserve onderhoud lange termijn		-50.000		-50.000
Mutatie Bestemmingsfonds Châtelet		1.840	-	-
Mutatie Bestemmingsfonds BGL		-	-	-
Mutatie Bestemmingsfonds Historische Kassen		4.320	-	5.680
RESULTAAT NA BESTEMMING		-13.976	-77.000	71.085

KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het saldo van de liquide middelen is in 2018 afgenomen. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van het kasstroomoverzicht.

	2018	2017
OPERATIONELE ACTIVITEITEN		
Resultaat	29.864	50.324
Afschrijvingen	73.130	75.273
Voorzieningen	49.000	15.000
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie vorderingen	-45.064	-230.811
Mutatie kortlopende schulden	-908.365	263.383
NETTO KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	-801.435	173.169
INVESTERINGSACTIVITEITEN		
Investeringen in materiële vaste activa	-17.765	-31.029
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	2.109
Investeringen in financiële vaste activa	-	-
Desinvesteringen in financiële vaste activa	20.000	20.000
NETTO KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	2.235	-8.922
FINANCIERINGSACTIVITEITEN		
Mutatie langlopende schulden	-27.341	-26.933
NETTO KASSTROOM	-826.541	137.316
Stand liquide middelen begin boekjaar	3.534.404	3.397.089
Stand liquide middelen einde boekjaar	2.707.863	3.534.404
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	-826.541	137.316

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 en andere vaste bedrijfsmiddelen 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).

Een deel van de reserves kan door de raad van toezicht 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

Ter dekking van de eigen bijdrage van de huidige restauratie van het kasteel is een bestemmingsreserve gevormd. Hierdoor is een voorziening niet meer noodzakelijk.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gekoppeld aan de instandhoudingssubsidie. 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 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.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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.

Pensioenen

De Stichting heeft voor haar medewerkers een pensioenregeling. Deze regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds BPL. De pensioenverplichtingen uit de pensioenregeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

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 KASTROOMOVERZICHT

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

1. MATERIELE VASTE ACTIVA	2018	2017
A. Bedrijfsgebouwen en –terreinen, collectie	PM	PM
B. Verbouwingen	1.221.039	1.273.405
C. Rijplaten	184.600	184.600
D. Andere vaste bedrijfsmiddelen	96.166	99.165
	1.501.805	1.557.170

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 € 157.800.000 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 en 4 rijtuigen en een zegelring in bruikleen van totaal € 2.708.000.

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.

D. Andere vaste bedrijfsmiddelen

Het afschrijvingspercentage van de andere vaste bedrijfsmiddelen bedraagt 10% of 20%.

Het verloop van deze posten is als volgt:	B.	C.	D.	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	1.572.544	286.665	175.941	2.035.150
Investeringen boekjaar 2018	-	-	17.765	17.765
Desinvesteringen boekjaar 2018	-	-	-	-
Aanschafwaarde per 31 december	1.572.544	286.665	193.706	2.052.915
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	-299.139	-102.065	-76.776	-477.980
Afschrijving boekjaar 2018	-52.366	-	-20.764	-73.130
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar 2018	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijving per 31 december	-351.505	-102.065	-97.540	-551.110
Boekwaarde per 31 december 2018	1.221.039	184.600	96.166	1.501.805

KASTEEL DE HAAR

2. STICHTING EXPLOITATIE KASTEEL DE HAAR	2018	2017
Stand per 1 januari	69.474	89.474
Mutatie boekjaar	-20.000	-20.000
Stand per 31 december	49.474	69.474

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

3. BELASTINGEN	2018	2017
Omzetbelasting	81.663	79.949
	81.663	79.949

4. VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA	2018	2017
Vooruitbetaalde kosten	54.109	121.139
Nog te ontvangen bedragen	25.163	18.483
Nog te ontvangen huur Stichting Exploitatie Kasteel de Haar	951.457	858.667
	1.030.729	998.289

5. LIQUIDE MIDDELEN	2018	2017
Betaalrekeningen	91.681	84.108
Spaarrekeningen	2.616.182	3.450.296
	2.707.863	3.534.404

Bovenstaande spaarrekeningen hebben een variabel rentepercentage.

6. ALGEMENE RESERVE	2018	2017
Stand per 1 januari	3.259.734	3.188.650
Mutatie boekjaar	-13.975	71.085
Stand per 31 december	3.245.759	3.259.734

Dit betreft het niet vastgelegde deel van het eigen vermogen.

7. BESTEMMINGSRESERVE ONDERHOUD LANGE TERMIJN	2018	2017
Stand per 1 januari	50.000	-
Dotatie boekjaar	50.000	50.000
Stand per 31 december	100.000	50.000

De raad van toezicht heeft een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van het onderhoud op de lange termijn. Deze reserve is niet bestemd voor de eigen bijdrage, behorende bij lopende restauraties of lopende onderhoudsplannen, maar voor onderhoud in de verdere toekomst.

8. BESTEMMINGSFONDS CHATELET	2018	2017
Stand per 1 januari	70.855	70.855
Dotatie boekjaar	-	-
Onttrekking boekjaar	-1.840	-
Stand per 31 december	69.014	70.855

De familie van Zuylen van Nijvelt van de Haar heeft een bedrag ter hoogte van € 500.000 gedoneerd ten behoeve van de restauratie van het Châtelet. Hier is in 2018 een bedrag van € 1.840 uit onttrokken.

9. BESTEMMINGSFONDS BGL	2018	2017
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie boekjaar	138.247	60.479
Onttrekking boekjaar	-138.247	-60.479
Stand per 31 december	-	-

De BankGiro Loterij draagt een percentage van het inleggeld van de loten die voor Kasteel de Haar meespelen af. De uitkeringen dienen besteed te worden aan doeleinden van algemeen en/of cultureel belang. Hieruit is in 2018 een bedrag van € 59.475 onttrokken ter dekking van de wervingskosten voor de BankGiro Loterij, een bedrag van € 7.329 ter dekking van de eigen bijdrage van de restauratie in het kasteel, een bedrag van 9.018 ter dekking van de eigen bijdrage van de restauratie van de collectie (rijtuigen en altaarstukken) en een bedrag van € 62.425 ter dekking van diverse projecten in de tuinen en het kasteel.

10. BESTEMMINGSFONDS HISTORISCHE KASSEN	2018	2017
Stand per 1 januari	4.320	10.000
Dotatie boekjaar	-	-
Ottrekking boekjaar	-4.320	-5.680
Stand per 31 december	-	4.320

De Gemeente Utrecht heeft een bedrag ter hoogte van € 10.000 gedoneerd ten behoeve van een haalbaarheidsonderzoek naar het plaatsen van historische kassen. Hieruit is in 2017 een bedrag onttrokken voor de kosten van de architect en in 2018 is het restant besteed aan het haalbaarheidsonderzoek door Vereniging Natuurmonumenten.

11. VOORZIENING INSTANDHOUDING	2018	2017
Stand per 1 januari	128.000	113.000
Dotatie boekjaar	49.000	15.000
Stand per 31 december	177.000	128.000

Ten behoeve van instandhouding ontvangt de stichting subsidie, die middels jaarlijkse voorschotten wordt uitbetaald. Omdat per jaareinde niet alle ontvangen voorschotten reeds besteed zijn, is een voorziening gevormd om de eigen bijdrage behorende bij deze voorschotten te kunnen dekken. Deze eigen bijdrage varieert van 35% tot 50% van de totale subsidiabele instandhoudingskosten, afhankelijk van het object en het jaar waarin de subsidie is verleend. Omdat de stichting niet alle kosten daadwerkelijk voorziet te maken wordt de voorziening gevuld tot 70% van de eigen bijdrage behorende bij de per jaareinde reeds ontvangen en nog niet bestede voorschotten van de instandhoudingssubsidie.

In 2018 wordt derhalve € 49.000 gedoteerd aan de voorziening instandhouding.

12. LANGLOPENDE SCHULDEN	Hypotheek 808.618.020	Hypotheek 808.619.020	Totaal
Stand per 31 december 2017	230.248	199.282	429.530
Aflossing in 2018	-14.611	-12.323	-26.934
	215.637	186.959	402.596
Te betalen aflossing in 2019 (< 1 jaar)	-14.832	-12.508	-27.340
Langlopende schuld	200.805	174.451	375.256
Aflossing 1 - 5 jaar	-77.826	-65.628	-143.454
Aflossing > 5 jaar	-122.979	-108.823	-231.802

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 t/m 2018 en op maandbasis per 2019.

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 t/m 2018 en op maandbasis per 2019.

13. CREDITEUREN	2018	2017
Reguliere handelscrediteuren	176.270	199.397
Bouwcrediteuren	159.714	142.713
	335.984	342.110
14. BELASTINGEN & PENSIOENPREMIES	2018	2017
Loonbelasting	16.850	11.733
Pensioenpremies	11.704	9.966
	28.554	21.699

15. OVERIGE SCHULDEN	2018	2017
Nog niet afgewikkelde bijdragen restauratie	583.474	1.543.370
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud Kasteel / Châtelet	281.298	184.385
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud div. monumenten	55.385	105.786
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud Kademuren	-	14.367
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud Franse Poort	1.541	2.553
Personele verplichtingen	54.671	43.644
Kortlopend deel hypotheke	27.340	26.933
Overlopende passiva	31.774	23.539
	1.035.483	1.944.577

De nog niet afgewikkelde bijdragen restauratie bestaan uit € 2.754.526 vooruit ontvangen bijdragen minus € 2.171.052 gemaakte kosten.

De nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud Kasteel / Châtelet, diverse monumenten en Franse Poort bestaan volledig uit vooruit ontvangen nog niet bestede bijdragen (instandhoudingssubsidie).

In de personele verplichtingen zijn vakantiegeld, vakantiedagen en overwerk inbegrepen.

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 2018 heeft Stichting Kasteel de Haar € 1.278.236 aan verplichtingen ten behoeve van de restauratie van het kasteel uitstaan, € 32.358 aan verplichtingen ten behoeve van restauratie van de collectie en € 6.262 aan verplichtingen ten behoeve van het onderhoud van diverse monumenten.

De stichting heeft een langlopende leaseverplichting inzake een leaseauto. De maandelijkse termijnen bedragen € 811, de gebruiker betaalt geen eigen bijdrage. Per 31 december 2018 resteren 22 leasetermijnen.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

16. HUUR/PACHTINKOMSTEN	2018	Budget 2018	2017
Kasteel de Haar en bijgebouwen	951.457	862.000	858.667
Eikslaan 6	12.368	13.000	12.368
Ockhuizerweg 18	917	1.000	887
	964.742	876.000	871.922
17. BIJDRAGEN	2018	Budget 2018	2017
Onderhoudssubsidie Park en tuinen	101.860	102.000	101.860
Onderhoudssubsidie Kasteel/ Châtelet	47.840	100.000	65.457
Onderhoudssubsidie div monumenten	109.188	121.000	21.595
Onderhoudssubsidie Kademuren	-	-	19.011
Onderhoudssubsidie Stalplein Zuid	1	-	197
Onderhoudssubsidie Franse Poort	-	-	57
Donaties met bestemming	138.247	125.000	60.479
Donaties vrij besteedbaar	1.005	-	1.600
	398.141	448.000	270.256

De onderhoudssubsidies zijn in verschillende jaren aangevraagd en worden steeds voor een periode van 6 jaar toegekend.

De donaties met bestemming betreffen een donatie van € 138.247 van de BankGiro Loterij, (toegevoegd aan het bestemmingsfonds BGL). Het bedrag is een percentage van het inleggeld van de loten die voor Kasteel de Haar meespelen.

De vrij besteedbare donaties betreffen een eenmalige donatie van € 5 en een particuliere donatie van € 1.000,- als onderdeel van een periodieke schenking (2018 t/m 2022).

18. PERSONEELSKOSTEN	2018	Budget 2018	2017
Lonen en salarissen	435.204	446.402	372.357
Uitkering UWV / verzuimverzekering	-2.006	-	-9.539
Sociale lasten	86.684	88.000	72.174
Pensioenlasten	53.619	51.000	47.238
Reiskosten	23.158	23.542	22.784
Overige personeelskosten	10.387	15.056	8.779
Doorbelasting aan St. Exploit. de Haar	-123.000	-123.000	-115.000
Doorbelasting aan familie van Zuylen	-12.278	-13.000	-13.078
	471.768	488.000	385.715

De bezoldiging van de raad van toezicht (het bestuur in 2018) van de Stichting bedroeg nihil.
De algemeen directeur en financieel directeur zijn in dienst van Stichting Kasteel de Haar. Jaarlijks wordt een deel van de kosten doorbelast aan Stichting Exploitatie Kasteel de Haar.

Op 31 december 2018 waren de FTE in vaste dienst als volgt over de diverse afdelingen verdeeld:

	2018	2017
Directie & staf	1,8	1,8
Collectie	1,0	0,6
Park en tuinen	4,8	3,0
Huishouding	2,5	1,9
	10,1	7,3

19. ADVIESKOSTEN	2018	Budget 2018	2017
Accountantskosten	5.250	6.000	11.098
(Loon-)administratie	2.705	3.000	2.219
Diversen	9.483	14.000	10.180
	17.438	23.000	23.497

De post diversen bestond in 2018 uit taxatie van de opstallen en inventaris, juridisch advies en HR advies.

20. INSTANDHOUDINGSKOSTEN	2018	Budget 2018	2017
Onderhoud Park en tuinen (60%)*	108.812	66.000	107.861
Onderhoud Kasteel en Châtelet (50%)*	95.680	200.000	130.914
Onderhoud div monumenten (60%)*	153.591	180.000	35.323
Onderhoud div mon. kerk (65%)*	26.206	20.000	617
Onderhoud Kademuren/Stalplein/ Franse Poort (60%)*	-	-	32.109
Onderhoud niet subsidiabel park	20.767	17.000	19.862
Onderhoud niet subsidiabel gebouwen	25.370	25.000	20.103
Projecten niet subsidiabel	63.085	60.000	31.342
Instandhouding collectie	33.444	30.000	15.475
Dotatie instandhoudingsvoorziening	49.000	16.000	15.000
	575.955	614.000	408.606

*Het percentage achter de onderhoudskosten geeft aan wat de bijbehorende onderhoudssubsidie is. Het resterende percentage (35% tot 50%) is de eigen bijdrage.

KASTEEL DE HAAR

21. AFSCHRIJVINGEN	2018	Budget 2018	2017
Reguliere afschrijvingen	73.130	77.000	75.273
Doorbelasting aan Stichting Exploitatie Kasteel de Haar	-	-	-5.782
Boekwinst	-1.500	-	-4.406
	71.630	77.000	65.085

22. BANK- EN RENTEKOSTEN	2018	Budget 2018	2017
Rentelast hypotheek	6.872	6.900	7.297
Bank- en rentekosten	836	2.100	416
	7.708	9.000	7.713

23. DIVERSEN	2018	Budget 2018	2017
Werving BankGiro Loterij	59.475	60.000	56.100
Park en tuinen	7.075	6.000	2.853
Bestuurskosten	6.581	3.000	1.590
Huishouding	1.315	1.000	889
Diversen algemeen	1.814	2.000	434
	76.260	72.000	61.866

24. BIJZONDERE BATEN / LASTEN	2018	2017
Afwikkeling kosten restauratie kasteel	-7.329	-22.354
Afwikkeling kosten kantoren kasteel	-	-47.106
Afwikkeling kosten restauratie rijtuigen	-1.818	-
Afwikkeling kosten restauratie altaarstukken	-7.200	-
Afwikkeling kosten Châtelet	-1.840	-
	-18.187	-69.460

Restauratie Kasteel

De restauratie van het kasteel is nog niet voltooid. In 2018 is gewerkt aan de restauratie van het interieur. Aan het eind van het project zullen de kosten en bijbehorende subsidie worden afgewikkeld. Jaarlijks worden de kosten afgewikkeld die niet gedekt worden door subsidie (derhalve een bedrag ter hoogte van de eigen bijdrage). In 2018 zijn deze kosten onttrokken aan het bestemmingsfonds BGL (zie toelichting 9).

Restauratie rijtuigen

Vier van de voormalige rijtuigen van baron van Zuylen, eigendom van Stichting Paard en Karos en momenteel in bruikleen bij Stichting Kasteel de Haar, worden gerestaureerd. Aan het eind van het project zullen de kosten en bijbehorende bijdragen worden afgewikkeld.

Jaarlijks worden de kosten afgewikkeld die niet gedekt worden door subsidie (derhalve een bedrag ter hoogte van de eigen bijdrage). In 2018 zijn deze kosten onttrokken aan het bestemmingsfonds BGL (zie toelichting 9).

Restauratie altaarstukken

De Spaanse altaarstukken worden gerestaureerd. Aan het eind van het project zullen de kosten en bijbehorende bijdragen worden afgewikkeld.

Jaarlijks worden de kosten afgewikkeld die niet gedekt worden door subsidie (derhalve een bedrag ter hoogte van de eigen bijdrage). In 2018 zijn deze kosten onttrokken aan het bestemmingsfonds BGL (zie toelichting 9).

Kosten Châtelet

De post afwikkeling kosten Châtelet heeft betrekking op niet subsidiabele toevoegingen na afronding van het project restauratie Châtelet. Deze zijn onttrokken aan het bestemmingsfonds Châtelet (zie toelichting 8).

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Voorgesteld wordt het negatieve resultaat over 2018 na dotatie aan de bestemmingsreserves en -fondsen ad € 13.976 te onttrekken aan het eigen vermogen ten behoeve van de algemene reserve.

Haarzuilens, 17 juni 2019

De raad van toezicht:

Leden A

Frank Rövekamp, voorzitter in de even jaren
Alexandra Watson-van Zuylen van Nijeveld
Cordelia van Zuylen van Nijeveld
Nathalie David-Weill

Leden B

Eelco Dijk, voorzitter in 2019
Erik Varwijk, financieel toezichthouder
Marc van den Tweel
Klaas Strijbis

De directie:

Anetta de Jong, algemeen directeur

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en het Bestuur van de Stichting Kasteel de Haar

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Kasteel de Haar te Haarzuilens gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Kasteel de Haar op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor "organisaties zonder winststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018 (eigen vermogen ad € 3.442.647);
2. de staat van baten en lasten over 2018 (resultaat na bestemming € 13.976 negatief); en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis van 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 de Haar zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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 de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het verslag Raad van Toezicht en het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat, met uitzondering;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor "organisaties zonder winststreven" is vereist.

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. Voorts hebben wij kennis genomen van de in de bijlagen opgenomen informatie. Wij zijn van mening dat deze informatie met de jaarrekening verenigbaar is.

Wij hebben geen (specifieke) controle- en/of beoordelingswerkzaamheden verricht ten aanzien van de in de bijlagen opgenomen informatie.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor "organisaties zonder winststreven". Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor "organisaties zonder winststreven".

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn 640 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor "organisaties zonder winststreven". In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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.

Voor een nadere uiteenzetting van onze verantwoordelijkheden en de daarmee samenhangende controlewerkzaamheden verwijzen wij naar de website van de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA):

<https://www.nba.nl/tools-en-voorbeelden/standaardpassages-controleverklaring/>

Amersfoort, 17 juni 2019

Auren Audit & Assurance Amersfoort B.V.



drs. A. (Andries) van Pijkeren RA

SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT EN AFTREEDROOSTER

De stichting heeft een raad van toezicht bestaande uit leden A en leden B in gelijke aantallen.

De raad van toezicht wordt gevormd door de volgende personen:

- Lid A is het door de meerderjarige bloedverwanten in de rechte lijn van wijlen T.F.E.H. Baron van Zuylen van Nijeveld van de Haar aangewezen aanspreekpunt van de bloedverwanten;
- Overige leden A worden benoemd door de aangewezen bloedverwant;
- Leden B worden benoemd door de leden B van de raad van toezicht (coöptatie).

Leden worden benoemd voor een termijn van vier jaar en hebben in eerste instantie maximaal twee termijnen zitting. Uit het oogpunt van continuïteit is het mogelijk om een bestuurslid voor een derde termijn te herbenoemen.

Een uitzondering op het aftreedrooster geldt voor het hoofd van de familie van Zuylen van Nijeveld van de Haar. Deze heeft qualitate qua zitting in de raad van toezicht. De huidige algemeen directeur van Vereniging Natuurmonumenten heeft op persoonlijke titel zitting in de raad van toezicht zolang hij de functie bekleedt.

Op 31 december 2018 bestond het bestuur van Stichting Kasteel de Haar (inmiddels raad van toezicht) uit de volgende leden:

Leden A

- Jan Jaap de Graeff (voorzitter in even jaren)
benoemd in 2016;
- Alexandra Watson-van Zuylen van Nijeveld
ex officio Lid A als hoofd van de familie van Zuylen van Nijeveld van de Haar sinds 2011
- Cordelia van Zuylen van Nijeveld
benoemd in 2013; herbenoemd in 2017;
- Nathalie David-Weill
benoemd in 2012; herbenoemd in 2016.

Leden B

- Eelco Dijk (voorzitter in oneven jaren)
benoemd in 2009; herbenoemd in 2013; herbenoemd in 2017
- Marc van den Tweel
benoemd in 2013; ex officio bestuurslid als algemeen directeur van Vereniging Natuurmonumenten
- Frank Rövekamp (penningmeester)

KASTEEL DE HAAR

benoemd in 2011; herbenoemd in 2015

- Klaas Strijbis
benoemd in 2013; herbenoemd in 2017.

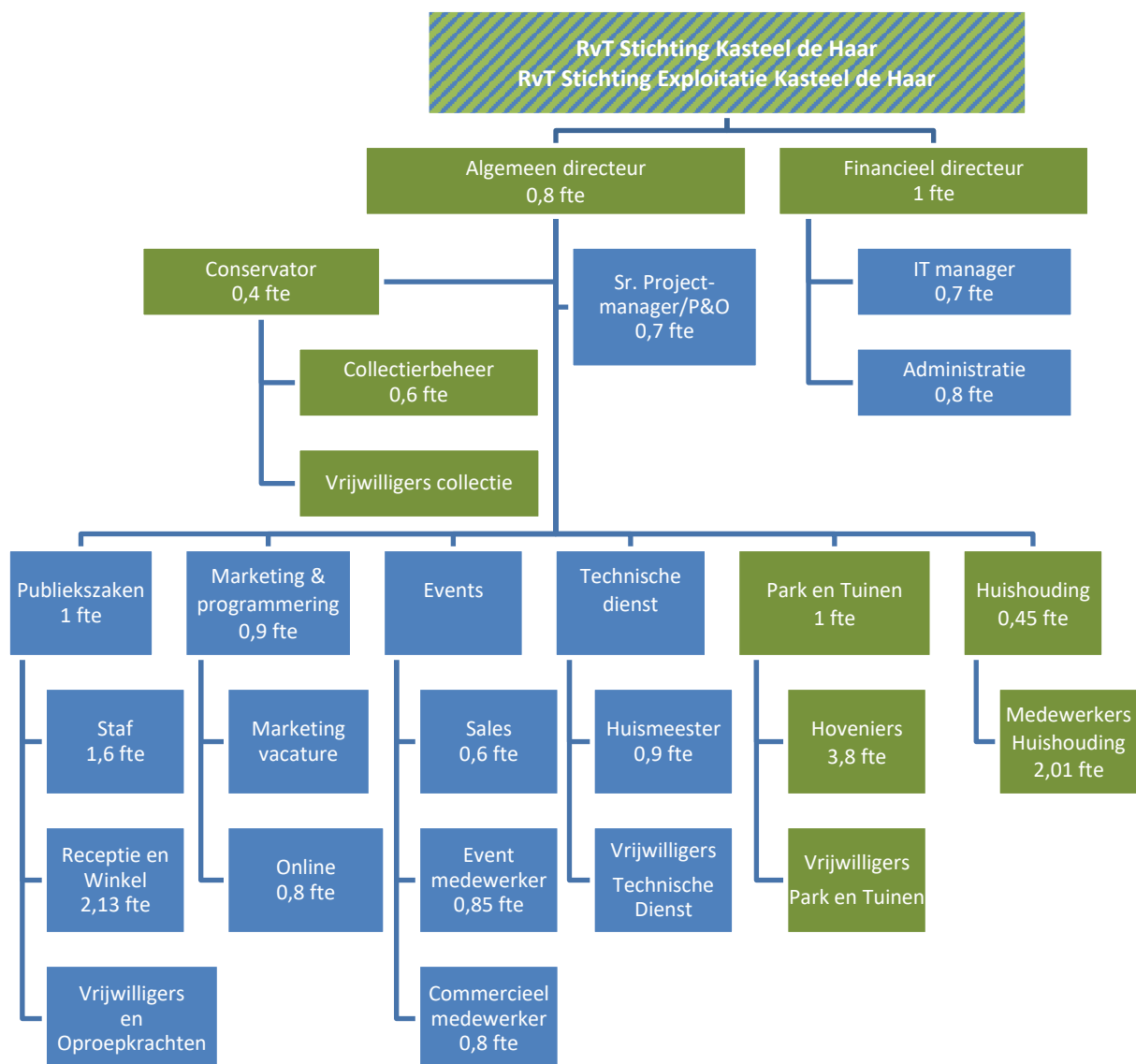
Op 1 januari 2019 is Jan Jaap de Graeff afgetreden. Hij is als Lid A en voorzitter in de even jaren opgevolgd door Frank Rövekamp (afgetreden als lid B). Op 1 januari 2019 is tevens Erik Varwijk toegetreden tot de raad van toezicht, belast met het toezicht op de financiële aspecten.

KASTEEL DE HAAR

ORGANIGRAM

Stichting Kasteel de Haar (groen) en Stichting Exploitatie Kasteel de Haar (blauw) hebben elk een eigen bestuur. De algemeen directeur en financieel directeur zijn in dienst van Stichting Kasteel de Haar en hun uren worden gedeeltelijk doorbelast aan Stichting Exploitatie Kasteel de Haar.

Als een afdeling voornamelijk werkt aan de instandhouding van het ensemble, dan zijn de medewerkers in dienst bij Stichting Kasteel de Haar. Als een afdeling voornamelijk gericht is op de museale taken en bezoekers, dan zijn de medewerkers in dienst bij Stichting Exploitatie Kasteel de Haar.



BUDGET 2019

BATEN

Directe opbrengsten

Financiële baten	-
Huurinkomsten	987.000

987.000

Bijdragen 344.000

Som der baten 1.331.000

LASTEN

Personeelskosten	507.000
Advieskosten	30.000
Instandhoudingkosten	485.000
Verzekeringen	100.000
Afschrijvingen	95.000
Bank- en rentekosten	7.000
Diversen	76.000

Som der lasten 1.300.000

EXPLOITATIERESULTAAT 31.000

Bijzondere baten/lasten -38.000

RESULTAAT VOOR BESTEMMING -7.000