

# KASTEEL DE HAAR

**STICHTING KASTEEL DE HAAR**

**UTRECHT**

**JAARVERSLAG 2020**



## INHOUDSOPGAVE

<u>VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT</u>	3
<u>BESTUURSVERSLAG</u>	5
<u>JAARREKENING</u>	
Balans per 31 december 2020	15
Staat van baten en lasten 2020	16
Kasstroomoverzicht 2020	18
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	19
Toelichting op de balans per 31 december 2020	22
Toelichting op de staat van baten en lasten 2020	29
Voorstel resultaatbestemming	33
Ontwikkelingen na balansdatum	33
<u>OVERIGE GEGEVENS</u>	
Controleverklaring	35
<u>BIJLAGEN</u>	
Samenstelling en aftreedrooster raad van toezicht	
Organigram	
Budget 2021	
Afgewikkelde restauratieprojecten per 31 december 2020	

## VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

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 Nijevelt 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.

De raad van toezicht had in 2020 de volgende leden:

### Leden A:

- Alexandra Watson-van Zuylen van Nijevelt, aanspreekpunt van de bloedverwanten
- Frank Rövekamp, voorzitter even jaren
- Cordelia van Zuylen van Nijevelt

### Leden B:

- Eelco Dijk, voorzitter oneven jaren
- Erik Varwijk, financieel toezichthouder
- Marc van den Tweel

Op 31 december 2020 zijn Cordelia van Zuylen van Nijevelt en Eelco Dijk afgetreden. Cordelia van Zuylen van Nijevelt is per 2021 opgevolgd door Vanessa van Zuylen van Nijevelt. Eelco Dijk is als voorzitter in de oneven jaren per 2021 opgevolgd door Erik Varwijk. Omdat de beoogde opvolger voor de functie van financieel toezichthouder zich had teruggetrokken, was er van januari tot en met april een vacature. Omdat het in de situatie betreffende de Coronacrisis onwenselijk was om tijdelijk zonder financieel toezichthouder te opereren, heeft Frank Rövekamp als interim financieel toezichthouder opgetreden tot de nieuwe toezichthouder Ruud Dekkers is benoemd.

De raad van toezicht heeft een auditcommissie, die bestaat uit de beide voorzitters en de financieel toezichthouder. 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 gewoonlijk viermaal per jaar bijeen, in 2020 uitsluitend door middel van videovergadering. In 2020 zijn er regelmatig tussentijdse vergaderingen geweest om de gevolgen van de coronacrisis te bespreken. Aan de orde kwamen onder andere corona-gerelateerde subsidies en bijdragen van fondsen, omzetverlies en mogelijke bezuinigingen, liquiditeit, benodigde aanpassingen conform het museumprotocol en de gevolgen van alle aanpassingen voor de medewerkers.

In 2020 zijn in de raad van toezicht daarnaast de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- Governance (zelfevaluatie, rooster van aftreden, werving toekomstige leden);
- De financiële kwartaalrapportages (mee- en tegenvallers, forecasts);
- Goedkeuring van jaarrekening 2019 en het jaarverslag 2019;
- Goedkeuring van begroting 2021;
- Bespreking meerjarenbegroting en activiteiten tot en met 2024;
- Technische conditie gebouwen, park en collectie (jaarlijkse update);
- Evaluatie en herbenoeming externe accountant;
- Risico analyse (uitgesteld naar 2021).

De directeur- statutair bestuurder - heeft in 2020 naar volle tevredenheid geopereerd en de raad van toezicht spreekt daar zijn waardering voor uit.

De raad van toezicht heeft in zijn vergadering van 28 juni 2021 de jaarrekening goedgekeurd overeenkomstig hetgeen de statuten voorschrijven.

Haarzuilens, 28 juni 2021

De raad van toezicht:

Leden A

Frank Rövekamp, voorzitter in 2020,  
Interim financieel toezichthouder tot mei 2021  
Alexandra Watson-van Zuylen van Nijvelt  
Vanessa van Zuylen van Nijvelt

Leden B

Erik Varwijk, voorzitter in 2021,  
Financieel toezichthouder in 2020  
Marc van den Tweel  
Ruud Dekkers, financieel toezichthouder  
per mei 2021

## 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 in stand houden 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

2020 was een uitzonderlijk jaar voor Stichting Kasteel de Haar. Enerzijds is er veel restauratiewerk verzet, anderzijds heeft de stichting te maken gehad met de gevolgen van de COVID-19 pandemie.

Na jarenlange werkzaamheden is de interieurrestauratie van het kasteel in 2020 eindelijk helemaal afgerond. Ook de restauratie van vier rijtuigen voorheen in het bezit van baron van Zuylen van Nijvelt van de Haar is voltooid. In het park is de restauratie van de Kruisvijver zo goed als voltooid, op wat laatste werkzaamheden na.

In 2020 is de jaarlijkse variabele huur, betaald door Stichting Exploitatie Kasteel de Haar, drastisch gedaald als gevolg van een daling in de bezoekersaantallen en een daling in de baten uit onderverhuur. Doordat deze daling deels werd gecompenseerd door een hogere bijdrage van de BankGiroLoterij uit de opbrengst van meespelende loten voor Kasteel de Haar, bleef het omzetverlies ten opzichte van 2019 beperkt tot € 795.000.

De reguliere lasten daalden in 2020 bijna € 386.000. Deze daling bestond enerzijds uit kostenbesparingen (waarbij de subsidiabele instandhoudingswerkzaamheden zoveel mogelijk zijn voortgezet door te putten uit de instandhoudingsvoorziening) en anderzijds uit de NOW subsidie van € 241.500, die in mindering is gebracht op de personeelskosten.

De eigen bijdrage bij de subsidiabele restauratiekosten uit 2020 en gemaakte niet subsidiabele kosten in het kader van de restauratie zijn verantwoord als bijzondere lasten.

Het negatieve resultaat van € 242.126 wordt als volgt bestemd. Een bedrag van € 755 wordt onttrokken aan het bestemmingsfonds Châtelet. Een bedrag van € 21.361 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Kasteel en een bedrag van € 169.499 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Kruisvijver. Een bedrag van € 50.511 wordt onttrokken aan de continuïteitsreserve en vervolgens weer gedoteerd aan deze reserve. Een bedrag van € 50.000 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve onderhoud lange termijn. Het resterende verlies van € 100.511 wordt onttrokken aan de algemene reserve van het eigen vermogen.

## Restauratie en instandhouding 2020

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 Nijvelt 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.



*Figuur 1: Gordijnen in de slaapkamer van de baron.*

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 gestart 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 in van het kasteel is in 2018 begonnen en wordt gedekt door rijkssubsidie en de Provincie Utrecht (€ 381.488). In 2018 is tevens een begin gemaakt 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.

In 2019 is gewerkt aan de restauratie van het interieur van het kasteel, inclusief het nagelvaste textiel en de gordijnen in het kasteel. In de eerste helft van 2020 zijn alle werkzaamheden afgerond.

In 2020 is ook de restauratie voltooid van vier rijtuig, 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, Mondriaanfonds, VSB Fonds, Prins Bernhard Cultuurfonds en Stichting Bonhomme Tielens - te restaureren en vervolgens tentoon te stellen. In 2021 zullen enkele rijtuigen reeds te bezichtigen zijn op het Stalplein.



*Figuur 2: Restauratie van de Napoleon Phaeton Ingehoes in restauratie-centrum Stolk.*



*Figuur 3: De Kruisvijver met weerspiegeling kasteel.*

Eind 2019 is aangevangen met de restauratie van de Kruisvijver. De kosten worden voor 50% gedekt door een bijdrage van de Provincie Utrecht (€ 195.473). Het resterende bedrag zal Stichting Kasteel de Haar zelf bijdragen. Medio 2021 zullen de werkzaamheden 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 van alle huidige beschikkingen is 50%. De eigen bijdrage van 50% wordt gedekt door de inkomsten uit verhuur van het kasteelterrein aan de Stichting Exploitatie Kasteel de Haar en uit ontvangen donaties in enig jaar.

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 2020

2020 is afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 56.603, waar een positief resultaat van € 120.000 was begroot. Na afwikkeling van de restauratieprojecten ontstaat een negatief resultaat van € 242.126. Het resultaat wordt als volgt bestemd.

<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING</b>	<b>-242.126</b>
Dotatie aan bestemmingsfonds BGL	-213.704
Onttrekking aan bestemmingsfonds BGL (zie uitsplitsing)	213.704
Onttrekking aan bestemmingsfonds Châtelet	755
Onttrekking aan bestemmingsreserve Kasteel	21.361
Onttrekking aan bestemmingsreserve Kruisvijver	169.499
Onttrekking aan continuïteitsreserve	50.511
Dotatie aan continuïteitsreserve	-50.511
Dotatie aan bestemmingsreserve onderhoud lange termijn	-50.000
<b>RESULTAAT NA BESTEMMING</b>	<b>-100.511</b>



Onttrekking aan bestemmingsfonds BGL	
Wervingskosten	12.425
Restauratie kasteel	11.916
Restauratie rijtuigen	3.354
Dekking verlies inkomsten	186.009
	213.704

Een bedrag van € 213.704 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 vooralsnog gebruikt voor de dekking van de eigen bijdrage van de restauratiewerkzaamheden, na aftrek van de kosten voor werving voor de BankGiro Loterij.

In 2020 is het restant besteed ter dekking van het verlies aan inkomsten als gevolg van de COVID-19 pandemie.

Een bedrag van € 755 wordt onttrokken aan het bestemmingsfonds Châtelet, ter dekking van de uitgaven aan het Châtelet.

Een bedrag van € 21.361 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Kasteel, waarmee deze reserve wordt opgeheven in verband met de afronding van de restauratie.

Een bedrag van € 169.499 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Kruisvijver, ter dekking van de eigen bijdrage behorende bij de in 2020 gemaakte kosten.

Een bedrag van € 50.511 wordt onttrokken aan de continuïteitsreserve, dit betreft het negatieve resultaat na onttrekkingen aan de bestemmingsfondsen en -reserves. De continuïteitsreserve wordt vervolgens met een zelfde bedrag weer aangevuld.

Aan de bestemmingsreserve ten behoeve van het onderhoud op de lange termijn wordt een bedrag van € 50.000 gedoteerd.

Het resterende verlies van € 100.511 wordt onttrokken aan de algemene reserve.

## Baten 2020

De huurinkomsten waren € 835.000 lager dan in 2019, een daling van 68%. De huur was lager, 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 onderverhuur (in verband met de stijgende onderhoudslast voor Stichting Kasteel de Haar bij meer bezoekers en intensiever gebruik door derden). De bezoekersaantallen van Stichting Exploitatie Kasteel de Haar waren door de verplichte sluiting veel lager dan het jaar ervoor en ook de inkomsten uit onderhoud bleven achter omdat ook het museumrestaurant gesloten was en er geen catering in het kasteel was toegestaan.

De reeds genoemde bijdrage van de BankGiro Loterij was € 41.500 hoger dan het jaar ervoor, doordat er in 2020 meer loten voor Kasteel de Haar meespeelden.

De subsidies voor instandhouding waren € 14.000 hoger dan in 2019, doordat de uitgaven – waaraan de subsidie is gerelateerd – hoger waren.

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.

De totale reguliere baten daalden als gevolg van de coronacrisis in 2020 met 50%, een omzetverlies van € 795.000 ten opzichte van 2019.

De stichting heeft tevens de eenmalige Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren COVID-19 (TOGS) ontvangen. Het bedrag van € 4.000 is opgenomen als subsidie.

## **Lasten 2020**

In verband met de drastische daling in de baten, is in 2020 waar mogelijk bezuinigd op de lasten. Hierbij is echter een uitzondering gemaakt voor de subsidiabele instandhoudingswerkzaamheden, deze zijn voor het grootste deel uitgevoerd om lange termijn achterstanden in het onderhoud te beperken.

De personeelskosten (na aftrek van NOW subsidie) waren in 2020 € 196.000 lager dan het jaar ervoor en € 220.000 lager dan begroot. De salarissen van het vaste personeel (inclusief de sociale en pensioenlasten) zijn € 27.000 gedaald ten opzichte van het jaar ervoor, met name omdat een medewerker van de afdeling park en tuinen halverwege het jaar heeft opgezegd (in verband met een betrekking elders) en niet is vervangen.

De stichting heeft in verband met de omzetsdaling gebruik gemaakt van de NOW subsidie 1.0, 2.0 en 3.1. De subsidie bedroeg in totaal ruim € 241.500.

In het kader van de NOW subsidie is gewerkt aan ontwikkeling en opleiding van de medewerkers. Diverse medewerkers hebben gebruik gemaakt van de mogelijkheid om een gratis ontwikkeladvies te krijgen en online cursussen te volgen.

De advieskosten waren € 28.000 hoger dan het jaar ervoor, maar € 14.000 lager dan begroot. Hogere kosten waren er voor de accountant in verband met de subsidiecontroles voor de restauratie en de NOW. Grote kosten voor een project voor de herinrichting van de voormalige bouwplaats in het park en de externe risico analyse zijn uitgesteld.

De instandhoudingskosten waren € 146.000 lager dan het jaar ervoor en € 149.000 lager dan gebudgetteerd omdat niet alle gebudgetteerde werkzaamheden in 2020 daadwerkelijk uitgevoerd zijn en er geput is uit de voorziening.

Er zijn minder subsidiabele instandhoudingswerkzaamheden door derden verricht in het park en de tuinen, omdat er minder schade ontstond (door het wegblijven van bezoekers) en diverse werkzaamheden konden een jaar worden overgeslagen zonder lange termijn achterstanden op te lopen.

Bij de gebouwen zijn er juist meer subsidiabele instandhoudingswerkzaamheden uitgevoerd. In 2020 waren er werkzaamheden aan het Kasteel (schilderwerk en werkzaamheden aan de gevel) en

Châtelet (schilderwerk en onderhoud vloeren). Ook is er onderhoud geweest op het Stalplein (schilderwerk en onderhoud houtwerk en kozijnen) en de hertenkamp (schilder- en glaswerk). Ook zijn diverse brugleuningen in het park hersteld.

Op de niet subsidiabele werkzaamheden en projecten is in 2020 waar mogelijk bezuinigd. Zo is groot onderhoud aan het asfalt uitgesteld naar een later moment, wel is de jaarlijkse inspectie hiervoor uitgevoerd om de staat van onderhoud te monitoren.

Op kosten voor de collectie is bezuinigd door de huur van het externe depot na afronding van de restauratie op te zeggen en door diverse kleine restauraties uit te stellen.

Per jaareinde is een bedrag van € 36.000 onttrokken aan de voorziening instandhouding.

De wervingskosten voor het werven van de loten voor de Bank Giro Loterij waren € 71.000 lager dan in 2019, omdat werving gedurende een groot deel van het jaar niet mogelijk was door de sluiting van het museum.

De verzekeringskosten waren € 8.000 hoger dan in 2019. Dit kwam door een combinatie van een algemene premieverhoging en de uitbreiding van het pakket.

De afschrijvingen waren ongeveer gelijk aan 2019, maar € 21.000 lager dan begroot, doordat enkele geplande investeringen zijn uitgesteld. Tevens was er een boekwinst door de verkoop van een reeds afgeschreven machine.

Ook op de kleine diverse lasten is waar mogelijk bezuinigd.

De totale reguliere lasten daalden in 2020 bijna € 386.000. Deze daling bestond enerzijds uit kostenbesparingen (waarbij de subsidiabele instandhoudingswerkzaamheden zoveel mogelijk zijn voortgezet door te putten uit de instandhoudingsvoorziening) en anderzijds uit de NOW subsidie van € 243.000, die in mindering is gebracht op de personeelskosten.

De afwikkeling restauratieprojecten bestond uit de totalen kosten en bijdrage voor de restauratie van het kasteel en de rijtuigen en de eigen bijdrage behorende bij de in 2020 gemaakte kosten voor de verschillende restauraties, 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.

In 2019 heeft de raad van toezicht besloten tot de vorming van een continuïteitsreserve. Op basis van de risico analyse uit 2016 is dit bedrag in eerste instantie bepaald op € 1 miljoen. In 2021 zal op basis van een nieuwe risico analyse bepaald worden in hoeverre deze continuïteitsreserve verder aangevuld of verlaagd dient te worden.

De liquide middelen zijn vastgelegd in tegoeden op bankrekeningen en spaartegoeden.

## Risico's en onzekerheden

In 2016 heeft de stichting een risicoanalyse laten uitvoeren door Het CFO Centrum. Hierbij werd gekeken naar operationele risico's, regelgeving en gevaarlijke situaties. Diverse scenario's met verschillende niveaus 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 risicoanalyse 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 risicoanalyse door een extern bureau uitgevoerd.

Hoewel de risico analyse uit 2016 geen risico's heeft benoemd als de COVID-19 pandemie die in 2020 en 2021 de wereld beheerst, zijn er wel scenario's beschreven waarbij de omzet gedurende enkele jaren wegvalt door verlies en herbouw van het kasteel. Een substantieel deel van de inkomsten van Stichting Kasteel de Haar bestaat uit omzet gerelateerde huurinkomsten van Stichting Exploitatie Kasteel de Haar, die in een eigen risico analyse weer scenario's heeft beschreven waarbij het aantal bezoekers van kasteel en park daalt met 50% en de evenementen volledig vervallen. Ten tijde van de sluiting van ons museum in 2020 en 2021 is hier dan ook direct op teruggevallen.

In 2020 zou volgens planning weer een extern bureau worden ingeschakeld voor de risico analyse, deze is uitgesteld naar de eerste helft van 2021. Hier zullen de ervaringen van het laatste jaar in worden meegenomen.

De stichting heeft de afgelopen jaren positieve resultaten behaald en derhalve een gezonde continuïteitsreserve opgebouwd. De verwachting is dan ook dat hier in 2021 uit geput kan worden om de tekorten die ontstaan door de daling in huurinkomsten te compenseren.

## Privacy

Ter voorbereiding op de Algemene Verordening Persoonsgegevens is reeds in 2017 het beleid ten aanzien van de privacy aangescherpt.

In 2018 is in het kader van de Algemene Verordening Persoonsgegevens een extern onderzoek uitgevoerd. De aanbevelingen genoemd in de bijbehorende rapportage zijn opgevolgd. Zo is er een verwerkingsregister en zijn er verwerkersovereenkomsten afgesloten met alle relevante organisaties.

In de privacy policy voor medewerkers van Kasteel de Haar staat welke persoonsgegevens wij van hen verzamelen, met welk doel wij dat doen en hoe we de gegevens gebruiken/verwerken. Deze policy is ondertekend door alle medewerkers.

Voor bezoekers van het kasteel en de website is een aparte privacy policy opgesteld, alsmede een cookie policy. Beide zijn gepubliceerd op onze website.

## **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. In het kasteel is in 2019 gestart met het aanbrengen van UV-wering op alle ramen; dit project is in 2020 voortgezet.

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**

Van 15 december 2020 tot 5 juni 2021 heeft Kasteel de Haar voor de derde maal de poort moeten sluiten als gevolg van de overheidsmaatregelen in het kader van de COVID-19 pandemie. Niet alleen het kasteel en park sloten voor het publiek, ook het merendeel van de huwelijken en partijen en de grote publieksevenementen konden in deze periode geen doorgang vinden en ook de horecapachter moest de deuren sluiten. Hoewel het park op 19 mei is heropend en het kasteel op 5 juni, zijn de toegestane aantallen bezoekers per dag drastisch verlaagd. Evenementen zijn voornamelijk in het geheel niet toegestaan. Dit heeft tot gevolg dat de omzet gerelateerde huur die Stichting Kasteel de Haar over het jaar 2021 ontvangt van Stichting Exploitatie Kasteel de Haar lager zal uitkomen dan begroot. Deze ontwikkeling heeft zich voorgedaan voor de vaststelling van de jaarrekening op 28 juni 2021 door de raad van toezicht en heeft een belangrijke invloed op de financiële positie van de stichting in 2021.

Wij hebben - aan de hand van de risicoanalyse en de ervaringen van afgelopen jaar - weer verschillende maatregelen genomen. Het verwachte omzetverlies door verminderde huurinkomsten is berekend, inclusief de doorwerking in latere maanden en jaren. Dankzij de tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) konden wij gedurende de afgelopen maanden de meeste medewerkers in dienst houden. Extra bezuinigingen zijn dit keer niet doorgevoerd, omdat in het budget van 2021 al rekening is gehouden met lagere inkomsten en een sober uitgavepatroon was reeds ingesteld (maar wel op zodanige wijze dat de maatregelen niet zouden leiden tot grote achterstanden in het onderhoud). Een negatief resultaat in 2021 achten wij echter onvermijdelijk en kan onttrokken worden aan de continuïteitsreserve.

Speciale aandacht blijft noodzakelijk voor het in contact blijven met iedereen. Voor de thuiswerkers is het noodzakelijk om iedereen goed te blijven informeren en de binding met het kasteel te behouden. Voor de medewerkers die door blijven werken aan het onderhoud van het park en het kasteel ligt de aandacht vooral bij het bieden van een veilige werkplek. De raad van toezicht wordt zeer regelmatig telefonisch en per mail geïnformeerd over de stand van zaken met betrekking tot de medewerkers, de aangepaste verwachte resultaten en de cash flow.



## **Budget 2021**

De raad van toezicht heeft op 9 december 2020 het budget voor 2021 vastgesteld, deze treft u aan in de bijlage.

Haarzuilens, 28 juni 2021

De directie:

Anetta de Jong, algemeen directeur

# KASTEEL DE HAAR

## BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na verwerking van het resultaat)

		2020	2019
<b>Materiële vaste activa</b>	1	<b>1.364.337</b>	<b>1.438.769</b>
<b>Financiële vaste Activa</b>			
Stichting Exploitatie Kasteel de Haar	2	-	<b>28.368</b>
<b>Vlottende activa</b>			
Handelsdebiteuren		-	44.605
Belastingen	3	23.457	102.635
Vorderingen en overlopende activa	4	1.415.685	1.936.639
		<b>1.439.142</b>	<b>2.083.879</b>
<b>Liquide middelen</b>	5	<b>2.019.994</b>	<b>1.852.871</b>
		<b>4.823.473</b>	<b>5.403.887</b>
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve	6	2.156.099	2.256.610
Continuïteitsreserve	7	1.000.000	1.000.000
Bestemmingsreserve Kasteel	8	-	21.361
Bestemmingsreserve Kruisvijver	9	22.891	192.390
Bestemmingsreserve onderhoud lange termijn	10	200.000	150.000
Bestemmingsfonds Châtelet	11	58.428	59.183
Bestemmingsfonds BGL	12	-	-
		<b>3.437.418</b>	<b>3.679.544</b>
<b>Voorzieningen</b>			
Voorziening instandhouding	13	238.000	274.000
		<b>238.000</b>	<b>274.000</b>
<b>Langlopende schulden</b>	14	<b>319.247</b>	<b>347.476</b>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Crediteuren	15	303.298	343.946
Belastingen & pensioenpremies	16	29.453	34.162
Overige schulden	17	496.057	724.759
		<b>828.808</b>	<b>1.102.867</b>
		<b>4.823.473</b>	<b>5.403.887</b>

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

		2020	Budget 2020	2019
<b>BATEN</b>				
<b>Directe opbrengsten</b>				
Financiële baten		46	-	529
Diverse baten		412	-	140
Huur/pachtinkomsten	18	388.218	1.029.000	1.223.473
		<b>388.676</b>	<b>1.029.000</b>	<b>1.224.142</b>
<b>Bijdragen</b>				
Subsidies	19	209.753	252.000	207.054
Donaties	20	214.903	170.000	173.206
		<b>424.656</b>	<b>422.000</b>	<b>380.261</b>
<b>Som der baten</b>		<b>813.332</b>	<b>1.451.000</b>	<b>1.604.402</b>
<b>LASTEN</b>				
Personeelskosten	21	311.944	530.000	506.435
Advieskosten	22	43.226	57.000	15.363
Instandhoudingskosten	23	297.129	446.000	443.172
Wervingskosten	24	12.425	60.000	83.225
Verzekeringen		117.653	121.000	109.816
Afschrijvingen	25	76.082	97.000	74.952
Bank- en rentekosten	26	6.251	7.000	7.056
Diverse kosten	27	5.225	13.000	13.831
<b>Som der lasten</b>		<b>869.935</b>	<b>1.331.000</b>	<b>1.253.850</b>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>		<b>-56.603</b>	<b>120.000</b>	<b>350.552</b>
Afwikkeling restauratieprojecten	28	-185.523	-20.000	-113.655
<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING</b>		<b>-242.126</b>	<b>100.000</b>	<b>236.897</b>

# KASTEEL DE HAAR

<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING</b>	<b>-242.126</b>	<b>100.000</b>	<b>236.897</b>
Mutatie Algemene reserve			1.000.000
Mutatie Continuïteitsreserve	-		-1.000.000
Mutatie Bestemmingsreserve Kasteel	21.361		6.513
Mutatie Bestemmingsreserve Kruisvijver	169.499		-192.390
Mutatie Bestemmingsreserve onderhoud lange termijn	-50.000		-50.000
Mutatie Bestemmingsfonds Châtelet	755		9.831
Mutatie Bestemmingsfonds BGL	-		-
<hr/> <b>RESULTAAT NA BESTEMMING</b>	<hr/> <b>-100.511</b>	<hr/> <b>100.000</b>	<hr/> <b>10.851</b>

## KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het saldo van de liquide middelen is in 2020 gestegen. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van het kasstroomoverzicht.

	2020	2019
<b>OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>		
Resultaat	-242.126	236.897
Afschrijvingen	76.322	75.768
Voorzieningen	-36.000	97.000
<b>Veranderingen in werkkapitaal</b>		
Mutatie vorderingen	644.737	-948.097
Mutatie kortlopende schulden	-274.059	-297.154
<b>NETTO KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN</b>	<b>168.874</b>	<b>-835.586</b>
<b>INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>		
Investeringen in materiële vaste activa	-2.270	-15.066
Desinvesteringen in materiële vaste activa	380	2.334
Investeringen in financiële vaste activa	-	-
Desinvesteringen in financiële vaste activa	28.368	21.106
<b>NETTO KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN</b>	<b>26.478</b>	<b>8.374</b>
<b>FINANCIERINGSACTIVITEITEN</b>		
<b>Mutatie langlopende schulden</b>	<b>-28.229</b>	<b>-27.780</b>
<b>NETTO KASSTROOM</b>	<b>167.123</b>	<b>-854.992</b>
Stand liquide middelen begin boekjaar	1.852.871	2.707.863
Stand liquide middelen einde boekjaar	2.019.994	1.852.871
<b>MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN</b>	<b>167.123</b>	<b>-854.992</b>



## 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 het bestuur worden afgezonderd voor een speciaal doel. Deze bestemmingsreserves worden aangehouden voor de continuïteit van de organisatie en voor toekomstige specifieke (restauratie-)projecten die de doelstelling ondersteunen. De bestemmingsreserves worden gevormd door (een deel van) het resultaat van enig jaar te bestemmen voor dat doel.

Het 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 en de middelen uit het bestemmingsfonds zijn alleen te besteden aan 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 redelijke 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.

### **NOW Subsidies**

De NOW subsidies worden zo mogelijk direct verwerkt in de staat van baten en lasten in het jaar waarop deze betrekking hebben, voor zover de hoogte van het subsidiebedrag betrouwbaar kan worden bepaald en voldoet aan de gestelde subsidievoorwaarden.

Het verwachte te vorderen bedrag wordt in de balans verantwoord onder de post vorderingen en overlopende activa en het verwachte terug te betalen bedrag wordt opgenomen onder de overige schulden. Indien per balansdatum de hoogte van het subsidiebedrag nog niet betrouwbaar kan worden bepaald en/of nog niet in voldoende mate kan worden vastgesteld dat aan de gestelde voorwaarden is voldaan, dan wordt het volledige reeds ontvangen bedrag verantwoord onder de vooruit ontvangen bedragen.

Er is voor gekozen om de subsidie, voor wat betreft de presentatie in de staat van baten en lasten, in mindering te brengen op de personeelskosten.

### **Voorzieningen**

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

### **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 waardingsgrondslagen. 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 2020

1. MATERIELE VASTE ACTIVA	2020	2019
A. Bedrijfsgebouwen en –terreinen, collectie	PM	PM
B. Verbouwingen	1.116.307	1.168.673
C. Rijplaten	182.800	182.800
D. Andere vaste bedrijfsmiddelen	65.230	87.296
	<b>1.364.337</b>	<b>1.438.769</b>

### 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 € 173.070.800 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 in 2019 na een desinvestering gesteld op € 182.800,-.

### 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
<b>Aanschafwaarde per 1 januari</b>	<b>1.572.544</b>	<b>283.869</b>	<b>207.491</b>	<b>2.063.904</b>
Investeringen boekjaar 2020	-	-	2.270	2.270
Desinvesteringen boekjaar 2020	-	-	-7.977	-7.977
<b>Aanschafwaarde per 31 december</b>	<b>1.572.544</b>	<b>283.869</b>	<b>201.784</b>	<b>2.058.197</b>
<b>Cumulatieve afschrijving per 1 januari</b>	<b>-403.871</b>	<b>-101.069</b>	<b>-120.195</b>	<b>-625.135</b>
Afschrijving boekjaar 2020	-52.366	-	-23.956	-76.322
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar 2020	-	-	7.597	7.597
<b>Cumulatieve afschrijving per 31 december</b>	<b>-456.237</b>	<b>-101.069</b>	<b>-136.554</b>	<b>-693.860</b>
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>	<b>1.116.307</b>	<b>182.800</b>	<b>65.230</b>	<b>1.364.337</b>

2. STICHTING EXPLOITATIE KASTEEL DE HAAR	2020	2019
Stand per 1 januari	28.368	49.474
Mutatie boekjaar	-28.368	-21.106
<b>Stand per 31 december</b>	<b>-</b>	<b>28.368</b>

Het financieel actief is afgelost door tussen Stichting Exploitatie Kasteel de Haar.

3. BELASTINGEN	2020	2019
Omzetbelasting	23.457	102.635
	<b>23.457</b>	<b>102.635</b>

4. VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA	2020	2019
Vooruitbetaalde kosten	205.684	48.382
Nog te ontvangen huur Stichting Exploitatie Kasteel de Haar	374.497	1.210.185
Nog te ontvangen bijdragen restauratie kasteel	769.818	635.217
Nog te ontvangen bijdragen onderhoud park en tuinen	32.312	30.557
Nog te ontvangen bijdragen restauratie park	1.903	8.330
Nog te ontvangen bijdragen restauratie rijtuigen	14.849	-
Nog te ontvangen bedragen overig	16.622	3.968
	<b>1.415.685</b>	<b>1.936.639</b>

De nog te ontvangen bijdragen restauratie kasteel bestaan volledig uit nog te ontvangen bijdragen na afwikkeling van de restauratie.

De nog te ontvangen bijdragen onderhoud park en tuinen bestaan uit nog te ontvangen subsidie.

De nog te ontvangen bijdragen restauratie park bestaan uit € 177.829 aan kosten voor de restauratie van de kruisvijver (voor zover gedekt door reeds toegezegde bijdragen) minus € 175.926 aan reeds ontvangen voorschotten.

De nog te ontvangen bijdragen restauratie rijtuigen bestaan uit € 26.234 aan kosten minus € 11.385 aan reeds ontvangen voorschotten.

5. LIQUIDE MIDDELEN	2020	2019
Betaalrekeningen	667.179	155.488
Spaarrekeningen	1.352.815	1.697.383
	<b>2.019.994</b>	<b>1.852.871</b>

Bovenstaande spaarrekeningen hebben een variabel rentepercentage.



6. ALGEMENE RESERVE	2020	2019
Stand per 1 januari	2.256.610	3.245.759
Dotatie boekjaar	-	10.851
Onttrekking boekjaar	-100.511	-1.000.000
<b>Stand per 31 december</b>	<b>2.156.099</b>	<b>2.256.610</b>

Dit betreft het niet vastgelegde deel van het eigen vermogen, dat beschikbaar is om te besteden aan de doelstelling (met name toekomstige restauratieprojecten). Het negatieve resultaat na bestemming is onttrokken aan de algemene reserve.

7. CONTINUÏTEITSRESERVE	2020	2019
Stand per 1 januari	1.000.000	-
Onttrekking boekjaar	-50.511	-
Dotatie boekjaar	50.511	1.000.000
<b>Stand per 31 december</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>

In 2020 is een bedrag onttrokken ter hoogte van het negatieve resultaat na onttrekkingen aan de bestemmingsfondsen en -reserves. De continuïteitsreserve is vervolgens met een zelfde bedrag weer aangevuld.

In 2019 heeft het bestuur besloten tot de vorming van een continuïteitsreserve. Op basis van de risico analyse uit 2016 is dit bedrag in eerste instantie bepaald op € 1 miljoen. In 2021 zal op basis van een nieuwe risico analyse bepaald worden in hoeverre deze continuïteitsreserve verder aangepast dient te worden.

8. BESTEMMINGSRESERVE KASTEEL	2020	2019
Stand per 1 januari	21.361	27.874
Onttrekking boekjaar	-21.361	-6.513
<b>Stand per 31 december</b>	<b>-</b>	<b>21.361</b>

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van de nog niet gerestaureerde delen van het kasteel. De restauratie is voltooid in 2020, de bestemmingsreserve is derhalve opgeheven en het restant is toegevoegd aan de algemene reserve.

9. BESTEMMINGSRESERVE KRUISVIJVER	2020	2019
Stand per 1 januari	192.390	-
Dotatie boekjaar	-	200.720
Onttrekking boekjaar	-169.499	-8.330
<b>Stand per 31 december</b>	<b>22.891</b>	<b>192.390</b>

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van de restauratie van de Kruisvijver. In 2020 is een bedrag onttrokken ter hoogte van de eigen bijdrage behorende bij dit project.

10. BESTEMMINGSRESERVE ONDERHOUD LANGE TERMIJN	2020	2019
Stand per 1 januari	150.000	100.000
Dotatie boekjaar	50.000	50.000
<b>Stand per 31 december</b>	<b>200.000</b>	<b>150.000</b>

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.

11. BESTEMMINGSFONDS CHATELET	2020	2019
Stand per 1 januari	59.183	69.014
Onttrekking boekjaar	-755	-9.831
<b>Stand per 31 december</b>	<b>58.428</b>	<b>59.183</b>

De familie van Zuylen van Nijvelt van de Haar heeft een bedrag ter hoogte van € 500.000 gedoneerd ten behoeve van de restauratie en instandhouding van het Châtelet. Hier is in 2020 een bedrag van € 755 uit onttrokken voor werkzaamheden in het Châtelet.

12. BESTEMMINGSFONDS BGL	2020	2019
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie boekjaar	213.704	172.206
Onttrekking boekjaar	-213.704	-172.206
<b>Stand per 31 december</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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 2020 een bedrag van € 12.425 onttrokken ter dekking van de wervingskosten voor de BankGiro Loterij, een bedrag van € 11.916 ter dekking van de eigen bijdrage van de restauratie in het kasteel en een bedrag van € 3.354 ter dekking van de eigen bijdrage van de restauratie van de rijtuigen. Het resterende bedrag van € 186.009 is onttrokken ter dekking van het verlies aan inkomsten ten gevolge van de coronacrisis in 2020.

13. VOORZIENING INSTANDHOUDING	2020	2019
Stand per 1 januari	274.000	177.000
Dotatie boekjaar	-	97.000
Onttrekking boekjaar	-36.000	-
<b>Stand per 31 december</b>	<b>238.000</b>	<b>274.000</b>

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 is 50% van de totale subsidiabele instandhoudingskosten. Omdat de stichting niet alle kosten van subsidies aangevraagd vóór 2017 daadwerkelijk voorziet te maken wordt de voorziening daarvoor gevuld tot 70% van de eigen bijdrage behorende bij de per jaareinde reeds ontvangen en nog niet bestede voorschotten van de instandhoudingssubsidie. Voor subsidies aangevraagd na 2017 wordt de voorziening aangevuld tot 100% van de eigen bijdrage behorende bij de per jaareinde reeds ontvangen en nog niet bestede voorschotten van de instandhoudingssubsidie.

In 2020 wordt derhalve € 36.000 onttrokken aan de voorziening instandhouding.

14. LANGLOPENDE SCHULDEN	Hypotheek 808.618.020	Hypotheek 808.619.020	Totaal
Stand per 31 december 2019	200.805	174.451	375.256
Aflossing in 2020	-15.071	-12.709	-27.780
	<b>185.734</b>	<b>161.742</b>	<b>347.476</b>
Te betalen aflossing in 2021 (< 1 jaar)	-15.315	-12.914	-28.229
<b>Langlopende schuld</b>	<b>170.419</b>	<b>148.828</b>	<b>319.247</b>
Aflossing 1 - 5 jaar	-80.355	-67.761	-148.116
Aflossing > 5 jaar	-90.064	-81.067	-171.131

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.

15. CREDITEUREN	2020	2019
Reguliere handelscrediteuren	303.298	194.831
Bouwcrediteuren	-	149.115
	<b>303.298</b>	<b>343.946</b>

In de reguliere handelscrediteuren is een schuld aan Stichting Exploitatie Kasteel de Haar opgenomen van € 10.717.

16. BELASTINGEN & PENSIOENPREMIES	2020	2019
Loonbelasting	15.582	20.275
Pensioenpremies	13.871	13.887
	<b>29.453</b>	<b>34.162</b>

17. OVERIGE SCHULDEN	2020	2019
Nog niet afgewikkelde bijdragen restauratie rijtuigen	-	135.067
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud Kasteel / Châtelet	276.858	372.905
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud div monumenten	41.094	10.163
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud Franse Poort	3.387	2.464
Nog niet afgewikkelde bijdrage toegankelijkheid	20.000	-
Terug te betalen bijdragen onderhoud div. monumenten	55.384	55.385
Personele verplichtingen	48.222	55.607
Kortlopend deel hypotheken	28.229	27.780
Nog te betalen kosten	22.883	65.388
	<b>496.057</b>	<b>724.759</b>

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

De nog niet afgewikkelde bijdrage toegankelijkheid bestaat uit een vooruit ontvangen bijdrage van de Gemeente Utrecht ten behoeve van de plaatsing van een automatische schuifdeur in het entreegebouw.

De terug te betalen bijdragen onderhoud diverse monumenten bestaan uit niet bestede bijdragen van een reeds afgelopen subsidieperiode. Na afwikkeling van deze subsidie wordt het bedrag terug betaald aan de subsidieverstrekker.

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 2020 heeft Stichting Kasteel de Haar geen verplichtingen ten behoeve van de restauratie van het kasteel, park en collectie meer uitstaan.

De stichting heeft een langlopende leaseverplichting inzake een leaseauto. De maandelijkse termijnen exclusief brandstof/laden en btw bedragen € 739, de gebruiker betaalt geen eigen bijdrage. Per 31 december 2020 resteren 46 leasetermijnen.

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

18. HUUR/PACHTINKOMSTEN	2020	Budget 2020	2019
Kasteel de Haar en bijgebouwen	374.497	1.015.000	1.210.185
Pachtinkomsten	13.721	14.000	13.288
	<b>388.218</b>	<b>1.029.000</b>	<b>1.223.473</b>

19. SUBSIDIES	2020	Budget 2020	2019
SIM subsidie Park en tuinen	93.429	102.000	101.860
SIM subsidie Kasteel/ Châtelet	96.047	125.000	53.146
SIM subsidie div monumenten	16.277	24.000	37.048
SIM subsidie Franse Poort	-	1.000	-
Subsidie overig (TOGS in 2020)	4.000	-	15.000
	<b>209.753</b>	<b>252.000</b>	<b>207.054</b>

De Subsidie Instandhouding Monumenten (SIM) is in verschillende jaren aangevraagd en wordt steeds voor een periode van 6 jaar toegekend.

20. DONATIES	2020	Budget 2020	2019
Donaties BGL met bestemming	213.704	170.000	172.206
Donaties vrij besteedbaar	1.199	-	1.000
	<b>214.903</b>	<b>170.000</b>	<b>173.206</b>

De donaties met bestemming betreffen donaties 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 € 1.120 aan periodieke schenkingen en € 79 aan éénmalige donaties.

21. PERSONEELSKOSTEN	2020	Budget 2020	2019
Lonen en salarissen	501.267	536.423	519.536
Uitkering NOW Subsidie	-241.552	-	-
Uitkering WAZO / verzuimverzekering	-7.192	-	-6.327
Sociale lasten	98.269	112.000	105.994
Pensioenlasten	64.741	60.400	65.413
Reiskosten	25.015	24.821	24.926
Overige personeelskosten	9.678	17.456	13.112
Doorbelasting aan St. Exploit. de Haar	-123.460	-209.100	-203.600
Doorbelasting aan familie van Zuylen	-12.000	-12.000	-12.619
Doorbelasting aan restauratieproject	-2.822	-	-
	<b>311.944</b>	<b>530.000</b>	<b>506.435</b>

De bezoldiging van de raad van toezicht van de Stichting bedroeg nihil.

De algemeen directeur-bestuurder 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. In 2020 is dit deel uitsluitend doorbelast voor zover niet reeds gedekt door NOW subsidie.

Op 31 december 2020 waren de FTE in vaste dienst als volgt over de diverse afdelingen verdeeld:

	2020	2019
Directie & staf	1,8	1,8
Collectie	1,2	1,2
Park en tuinen	3,8	3,8
Huishouding	2,5	2,5
	<b>9,3</b>	<b>9,3</b>

22. ADVIESKOSTEN	2020	Budget 2020	2019
Accountantskosten	26.163	21.000	8.750
(Loon-)administratie	2.460	2.000	2.917
Diversen	14.603	34.000	3.696
	<b>43.226</b>	<b>57.000</b>	<b>15.363</b>

De post diversen bestond in 2020 uit juridisch, fiscaal, bouwkundig en HR advies.



<b>23. INSTANDHOUDINGSKOSTEN</b>	<b>2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>2019</b>
Onderhoud Park en tuinen (50%)*	40.732	100.000	54.893
Onderhoud Kasteel en Châtelet (50%)*	192.094	250.000	106.292
Onderhoud div monumenten (50%)*	32.555	48.000	74.095
Onderhoud Franse Poort (50%)*	-	2.000	-
Onderhoud niet subsidiabel park	21.608	23.000	16.749
Onderhoud niet subsidiabel gebouwen	6.759	25.000	22.290
Projecten niet subsidiabel	22.647	80.000	39.522
Instandhouding collectie	16.734	45.000	32.331
Onttrekking / dotatie voorziening	-36.000	-127.000	97.000
	<b>297.129</b>	<b>446.000</b>	<b>443.172</b>

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

<b>24. WERVINGSKOSTEN</b>	<b>2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>2019</b>
Werving BankGiro Loterij	12.425	60.000	83.225
	<b>12.425</b>	<b>60.000</b>	<b>83.225</b>

Dit betreft de kosten die gemaakt worden voor het werven van de loten die voor Kasteel de Haar meespelen bij de BankGiro Loterij.

<b>25. AFSCHRIJVINGEN</b>	<b>2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>2019</b>
Reguliere afschrijvingen	76.322	97.000	75.768
Boekverlies / -winst	-240	-	-816
	<b>76.082</b>	<b>97.000</b>	<b>74.952</b>

<b>26. BANK- EN RENTEKOSTEN</b>	<b>2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>2019</b>
Rentelast hypotheek	5.801	6.000	6.242
Bank- en rentekosten	450	1.000	814
	<b>6.251</b>	<b>7.000</b>	<b>7.056</b>

27. DIVERSEN	2020	Budget 2020	2019
Park en tuinen	2.958	7.000	6.373
Bestuurskosten	1.187	3.000	1.726
Huishouding	963	1.000	2.254
Diversen algemeen	117	2.000	3.478
	<b>5.225</b>	<b>13.000</b>	<b>13.831</b>

28. AFWIKKELING RESTAURATIEPROJECTEN	2020	2019
Afwikkeling bijdragen restauratie kasteel	3.649.399	-
Afwikkeling kosten restauratie kasteel	-3.661.315	-86.250
Afwikkeling bijdragen restauratie rijtuigen	306.115	-
Afwikkeling kosten restauratie rijtuigen	-309.469	-2.993
Afwikkeling kosten restauratie kruisvijver	-169.498	-8.330
Afwikkeling bijdragen restauratie altaarstukken	-	20.000
Afwikkeling kosten restauratie altaarstukken	-	-26.251
Afwikkeling bijdragen carillon	-	51.634
Afwikkeling kosten carillon	-	-53.634
Afwikkeling kosten châtelet	-755	-7.831
	<b>-185.523</b>	<b>-113.655</b>

### Restauratie Kasteel

De restauratie van het interieur van het kasteel is in 2020 voltooid. Per 31 december 2020 zijn de kosten en bijbehorende subsidie volledig afgewikkeld.

Jaarlijks zijn de kosten afgewikkeld die niet gedekt werden door subsidie (derhalve een bedrag ter hoogte van de eigen bijdrage). In 2020 zijn deze kosten onttrokken aan het bestemmingsfonds BGL (zie toelichting 12).

Zie verder de bijlage voor een uitgebreid overzicht van het project.

### Restauratie Kruisvijver

De restauratie van de Kruisvijver is nog niet voltooid. In 2020 is het merendeel van de werkzaamheden uitgevoerd, in 2021 worden de werkzaamheden afgerond. 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 2020 zijn deze kosten onttrokken aan de bestemmingsreserve Kruisvijver (zie toelichting 9).

## Restauratie rijtuigen

De restauratie van vier van de voormalige rijtuigen van baron van Zuylen, eigendom van Stichting Paard en Karos en momenteel in bruikleen bij Stichting Kasteel de Haar, is in 2020 voltooid. Per 31 december 2020 zijn de kosten en bijbehorende subsidie volledig afgewikkeld.

Jaarlijks zijn de kosten afgewikkeld die niet gedekt werden door subsidie (derhalve een bedrag ter hoogte van de eigen bijdrage). In 2020 zijn deze kosten onttrokken aan het bestemmingsfonds BGL (zie toelichting 12).

Zie verder de bijlage voor een uitgebreid overzicht van het project.

## 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 11).

## **VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING**

Voorgesteld wordt het negatieve resultaat over 2020 na dotatie aan de bestemmingsreserves en -fondsen ad € 100.511 te onttrekken aan de algemene reserve van het eigen vermogen.

## **ONTWIKKELINGEN NA BALANSDATUM**

Van 15 december 2020 tot 5 juni 2021 heeft Kasteel de Haar voor de derde maal de poort moeten sluiten als gevolg van de overheidsmaatregelen in het kader van de COVID-19 pandemie. Niet alleen het kasteel en park sloten voor het publiek, ook het merendeel van de huwelijken en partijen en de grote publieksevenementen konden in deze periode geen doorgang vinden en ook de horecapachter moest de deuren sluiten. Hoewel het park op 19 mei is heropend en het kasteel op 5 juni, zijn de toegestane aantallen bezoekers per dag drastisch verlaagd. Evenementen zijn vooralsnog in het geheel niet toegestaan. Dit heeft tot gevolg dat de omzet gerelateerde huur die Stichting Kasteel de Haar over het jaar 2021 ontvangt van Stichting Exploitatie Kasteel de Haar lager zal uitkomen dan begroot. Deze ontwikkeling heeft zich voorgedaan voor de vaststelling van de jaarrekening op 28 juni 2021 door de raad van toezicht en heeft een belangrijke invloed op de financiële positie van de stichting in 2021.

Wij hebben - aan de hand van de risico analyse en de ervaringen van afgelopen jaar - weer verschillende maatregelen genomen. Het verwachte omzetverlies door verminderde huurinkomsten is berekend, inclusief de doorwerking in latere maanden en jaren. Dankzij de tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) konden wij gedurende de afgelopen maanden de meeste medewerkers in dienst houden. Extra bezuinigingen zijn dit keer niet doorgevoerd, omdat in het budget van 2021 al rekening is gehouden met lagere inkomsten en een sober uitgavepatroon was reeds ingesteld (maar wel op zodanige wijze dat de maatregelen niet

zouden leiden tot grote achterstanden in het onderhoud). Een negatief resultaat in 2021 achten wij echter onvermijdelijk en kan onttrokken worden aan de continuïteitsreserve.

Haarzuilens, 28 juni 2021

De raad van toezicht:

Leden A

Frank Rövekamp, voorzitter in 2020,  
Interim financieel toezichthouder tot mei 2021  
Alexandra Watson-van Zuylen van Nijvelt  
Vanessa van Zuylen van Nijvelt

Leden B

Erik Varwijk, voorzitter in 2021,  
Financieel toezichthouder in 2020  
Marc van den Tweel  
Ruud Dekkers, financieel toezichthouder  
per mei 2021

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 2020**

#### ***Ons oordeel***

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 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 2020 (eigen vermogen ad € 3.437.418);
2. de staat van baten en lasten over 2020 (resultaat na bestemming € 100.511 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.

#### ***Benadrukking van gevolgen van gebeurtenissen na balansdatum***

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel "Ontwikkelingen na balansdatum" op pagina 33 in de toelichting van de jaarrekening, waarin de effecten van de COVID-19 pandemie voor de entiteit zijn beschreven. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

### **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 gerede 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, 28 juni 2021

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 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).

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 Nijvelt 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 2020 bestond de raad van toezicht van Stichting Kasteel de Haar uit de volgende leden:

### Leden A

- Frank Rövekamp (voorzitter in even jaren)  
benoemd in 2019;
- Alexandra Watson-van Zuylen van Nijvelt  
ex officio Lid A als hoofd van de familie van Zuylen van Nijvelt van de Haar sinds 2011;
- Cordelia van Zuylen van Nijvelt  
benoemd in 2013; herbenoemd in 2017;

### 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;
- Erik Varwijk (financieel toezichthouder)  
benoemd in 2019;

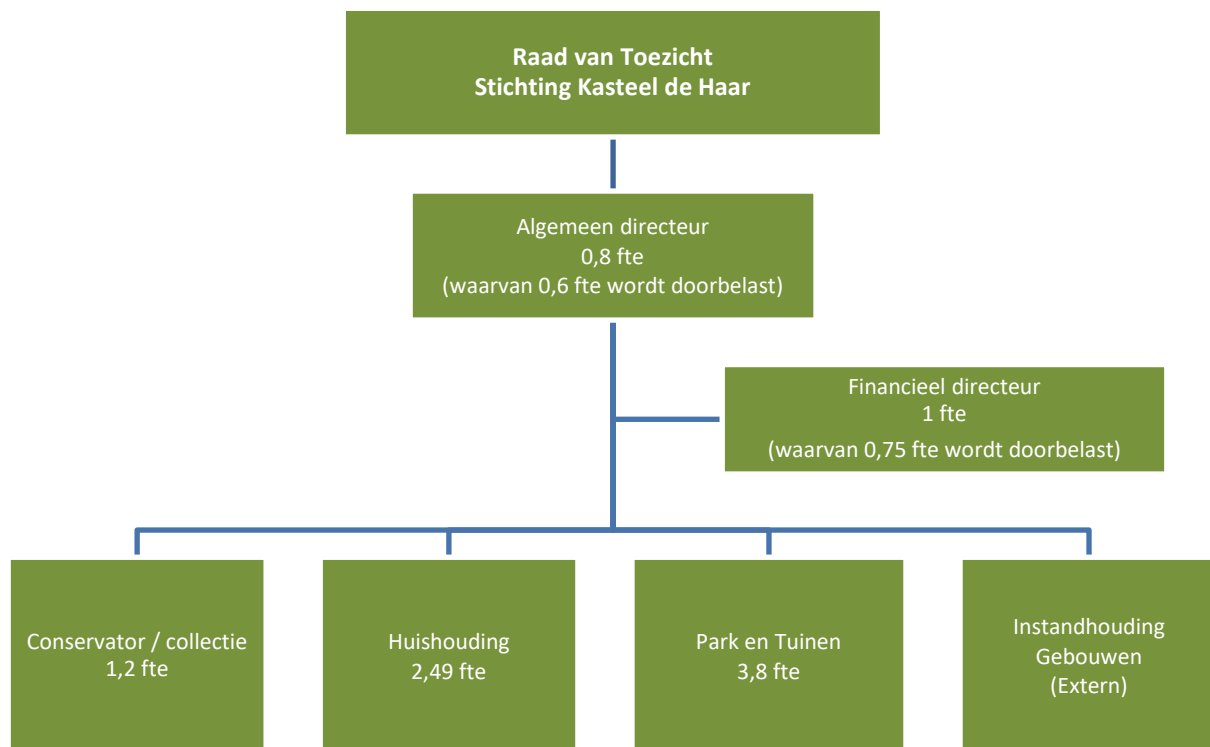
Op 31 december 2020 zijn Eelco Dijk en Cordelia van Zuylen van Nijvelt afgetreden. Erik Varwijk is Eelco Dijk opgevolgd als voorzitter in de oneven jaren.



Op 1 januari 2021 is Vanessa van Zuylen van Nijvelt toegetreden tot de raad van toezicht.  
Op 1 mei 2021 is Ruud Dekkers als financieel toezichthouder toegetreden tot de raad van toezicht.

## ORGANIGRAM

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.



## BUDGET 2021

---

### BATEN

#### Directe opbrengsten

Financiële baten	-
Huurinkomsten	561.000

---

**561.000**

#### Bijdragen

Subsidies	227.000
Donaties	165.000

---

**392.000**

#### Som der baten

**953.000**

### LASTEN

Personeelskosten	332.000
Advieskosten	34.000
Instandhoudingkosten	291.000
Wervingskosten	50.000
Verzekeringen	134.000
Afschrijvingen	76.000
Bank- en rentekosten	7.000
Diversen	13.000

---

**Som der lasten 937.000**

**EXPLOITATIERESULTAAT 16.000**

Afwikkeling restauratieprojecten -5.000

**RESULTAAT VOOR BESTEMMING 11.000**

Het budget 2021 is vastgesteld op 9 december 2020. Op basis van de huidige inzichten valt een negatief resultaat te verwachten.

## AFGEWIKKELDE PROJECTEN PER 31 DECEMBER 2020

### 1. RESTAURATIE KASTEEL INTERIEUR

<b>Bijdragen</b>		
Ministerie van OCW	2.678.978	67%
Provincie Utrecht (Fase 2B en Fase 2C)	831.488	21%
BankGiroLoterij (Max Monumentaal)	55.218	1%
Dioraphte (textiel)	100.000	2%
Prins Bernhard Cultuurfonds (goudleerbehang en textiel)	38.933	1%
Subsidie leerlingbouwplaats	1.122	0%
Eigen bijdrage Stichting Kasteel de Haar	317.091	8%
	<b>4.022.830</b>	
<b>Bijdragen verwerkt als baten</b>		
Bijzondere baten 2016	56.340	
Bijzondere baten 2017	0	
Bijzondere baten 2018	0	
Afwikkeling restauratieprojecten 2019	0	
Afwikkeling restauratieprojecten 2020	3.649.399	
	<b>3.705.739</b>	
<b>Uitgaven</b>		
Projectkosten	4.022.830	
	<b>4.022.830</b>	
<b>Uitgaven verwerkt als lasten</b>		
Bijzondere lasten 2016 (gedekt door derden)	56.340	
Bijzondere lasten 2016 (eigen bijdrage stichting)	189.243	
Bijzondere lasten 2017 (eigen bijdrage stichting)	22.354	
Bijzondere lasten 2018 (eigen bijdrage stichting)	7.329	
Afwikkeling restauratieprojecten 2019 (eigen bijdrage stichting)	86.250	
Afwikkeling restauratieprojecten 2020 (gedekt door derden)	3.649.399	
Afwikkeling restauratieprojecten 2020 (eigen bijdrage stichting)	11.916	
	<b>4.022.830</b>	

## Toelichting

Het project restauratie kasteel interieur is gefaseerd uitgevoerd in de periode 2013 t/m 2020:

Fase 1	Restauratie kapsalon en installaties	2013 - 2016
Fase 2A	Vorbereidend onderzoek interieur	2016 - 2017
Fase 2B	Kasteel interieur eerste helft	2017 - 2019
Fase 2C	Kasteel interieur tweede helft	2018 - 2020
Fase 3	Textielrestauratie	2019 - 2020

De bijdrage van het Ministerie van OCW op grond van de Subsidieregeling Restauratieprojecten 2012 is 70% van de door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed vastgestelde subsidiabele kosten. Het betreft hier een deelafrekening, daar de subsidie van het Ministerie tevens betrekking heeft op de in 2016 reeds afgewikkelde restauratie van het Châtelet.

De bijdrage van de Provincie Utrecht in het kader van het fonds Erfgoedparels heeft voor een bedrag van € 450.000 betrekking op Fase 2B en voor een bedrag van € 381.488 betrekking op Fase 2C van de interieur restauratie van het kasteel.

De bijdrage van de BankGiroLoterij is verleend in het kader van het televisieprogramma Max Monumentaal ten behoeve van de restauratie van de kapsalon in Fase 1. De bijdrage is in 2016 reeds afgewikkeld. Het betreft hier een deelafrekening, daar de bijdrage tevens betrekking heeft op de in 2013 uitgevoerde restauratie van enkele collectiestukken.

De bijdrage van Dioraphte heeft betrekking op Fase 3, de textielrestauratie. Het gaat hier onder meer om restauratie van wandbespanning, gordijnen en het plaatsen van UV wering ter bescherming van het gerestaureerde textiel.

De bijdrage van Prins Bernhard Cultuurfonds heeft voor een bedrag van € 18.933 betrekking op het goudleerbehang in Fase 2C (mogelijk gemaakt dankzij het Fonds Vrijwilligers Erfgoed in Nederland) en voor een bedrag van € 20.000 betrekking op Fase 3, de textielrestauratie (mogelijk gemaakt dankzij het van Enter-Westerman Holstijn Fonds, het Jongsmas Restauratie Fonds, het Keg-Thate Fonds, het Oldenaller Fonds en het Kijlstra Smid Fonds).

In Fase 1 en Fase 2A was het dekkingsplan buiten de 70% Rijkssubsidie niet volledig. In het kader van de voortgang van de restauratie is indertijd besloten om de eigen bijdrage voor die fases op te hogen, zodat de uitvoering door kon gaan. De eigen bijdrage van stichting Kasteel de Haar dient verder ter dekking van niet subsidiabele onderdelen, (voor zover niet gedekt door fondsen) zoals de vervanging van roerend textiel en het plaatsen van UV wering. Van de eigen bijdrage van de stichting is een bedrag van € 202.558 onttrokken aan het bestemmingsfonds BGL en een bedrag van € 114.533 aan de bestemmingsreserve kasteel.

Gedurende de afgelopen jaren zijn diverse bijdragen en uitgaven reeds opgenomen in de staat van baten en lasten. De niet eerder afgewikkelde bijdragen en uitgaven zijn in 2020 verwerkt en zijn hiermee afgewikkeld.

## 2. RESTAURATIE 4 RIJTUIGEN

<b>Bijdragen</b>		
VZW Natuurbehoud Pater David	85.827	27%
Mondriaanfonds (3 rijtuigen)	123.069	39%
VSF Fonds	53.390	17%
Prins Bernhard Cultuurfonds	38.829	12%
Stichting Bonhomme Tielens	5.000	2%
Eigen bijdrage Stichting Kasteel de Haar	8.165	3%
	<b>314.280</b>	
<b>Bijdragen verwerkt als baten</b>		
Afwikkeling restauratieprojecten 2020	306.115	
	<b>306.115</b>	
<b>Uitgaven</b>		
Projectkosten	312.405	
Bijkomende kosten	1.875	
	<b>314.280</b>	
<b>Uitgaven verwerkt als lasten</b>		
Bijzondere lasten 2018 (eigen bijdrage stichting)	1.818	
Afwikkeling restauratieprojecten 2019 (eigen bijdrage stichting)	2.993	
Afwikkeling restauratieprojecten 2020 (gedekt door fondsen)	306.115	
Afwikkeling restauratieprojecten 2020 (eigen bijdrage stichting)	3.354	
	<b>314.280</b>	

### Toelichting

Het project restauratie 4 rijtuigen is uitgevoerd in de periode 2018 t/m 2020. Deze rijtuigen uit het voormalig bezit van Baron van Zuylen van Nijevelt van de Haar zijn momenteel eigendom van Stichting Paard en Karos. Stichting Kasteel de Haar heeft deze rijtuigen voor onbepaalde tijd in bruikleen en heeft de rijtuigen gerestaureerd en beoogt ze na restauratie te exposeren in hiertoe aan te passen ruimtes op het Stalplein.

De bijdrage van het VZW Natuurbehoud Pater David is verleend uit de nalatenschap van de heer Schoufour. Het betreft hier een deelafrekening, daar de bijdrage van het fonds (in totaal € 150.000) tevens betrekking heeft op de nog te maken kosten ten behoeve van expositie van de rijtuigen en indien het budget het toelaat de restauratie van een vijfde rijtuig (hier worden momenteel nog aanvullende fondsen voor geworven).

# KASTEEL DE HAAR

De bijdrage van het Mondriaanfonds heeft slechts betrekking op de restauratie van drie van de vier rijtuigen, omdat deze bijdrage is toegekend nadat de werkzaamheden aan het eerste rijtuig van start waren gegaan. Daarnaast vergoedt het fonds de volledige bijkomende kosten van de vereiste accountantscontrole.

De bijdragen van het VSB Fonds, Prins Bernhard Cultuurfonds (mogelijk gemaakt dankzij het Wijnand Goppel Fonds en het Alida Wilhelmina Fonds) en Stichting Bonhomme Tielens hebben betrekking op de restauratie van alle vier de rijtuigen.

Gedurende de afgelopen jaren is de tot dan toe berekende eigen bijdrage reeds opgenomen in de staat van baten en lasten. De niet eerder afgewikkelde bijdragen en uitgaven zijn in 2020 verwerkt en zijn hiermee afgewikkeld.