



STICHTING KASTEEL DE HAAR

VLEUTEN – DE MEERN

JAARREKENING 2014

INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag	3
Balans per 31 december 2014	7
Staat van baten en lasten 2014	8
Kasstroomoverzicht 2014	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2014	13
Toelichting op de staat van baten en lasten 2014	17
Voorstel resultaatbestemming	19
Controleverklaring	20

Bijlagen:

Afgewikkelde projecten per 31 december 2014

Budget 2015

BESTUURSVERSLAG

Over Stichting Kasteel de Haar

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

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

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

De stichting tracht dit doel te bereiken door het in eigendom verkrijgen en houden en instandhouden van het Kasteel/Museum. Nu - sinds 2012 - naast de gebouwen ook de collectie in eigendom is van de stichting, zijn restauratie en onderhoud de belangrijkste pijlers van de werkzaamheden van de stichting. Ten behoeve van de toegankelijkheid voor publiek en de exploitatie van het Kasteel/Museum is op 29 mei 2001 een aparte stichting opgericht, Stichting Exploitatie Kasteel de Haar.

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

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

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

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

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

Samenvatting

2014 was wederom een goed jaar voor Stichting Kasteel de Haar. De casco restauratie van het Châtelet is grotendeels uitgevoerd en mede dankzij een donatie van de familie van Zuylen van Nijeveld van de Haar is gestart met de restauratie van het interieur van het Châtelet.

Ook in 2014 presteerde Stichting Exploitatie Kasteel de Haar zeer goed, waardoor de jaarlijkse huur volledig kon worden geïnd. Met deze huurinkomsten en rijks subsidie zijn de instandhoudingswerkzaamheden aan de reeds gerestaureerde monumenten in 2014 verder uitgebreid.

Het positieve resultaat van € 635.116 wordt voor een bedrag van € 500.000 gedoteerd aan het bestemmingsfonds Châtelet, voor een bedrag van € 135.000 aan de bestemmingsreserve Kasteel en het restant van € 116 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Restauratie en instandhouding 2014

Na 10 jaar restauratie van het kasteel en de bijgebouwen bleven er nog enkele onderdelen over. Het Châtelet was nog niet gerestaureerd en in het kasteel waren diverse interieur-onderdelen nog niet uitgevoerd. In 2013 verleende de Minister van OCW een subsidie van maximaal € 5.600.000 om ook deze laatste werkzaamheden uit te kunnen voeren. 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 Nijvelt van de Haar (€ 500.000) ten behoeve van de (casco- en interieur)restauratie van het Châtelet.

Naar verwachting zullen zowel de casco restauratie als de interieurrestauratie van het Châtelet worden afgerond in 2015.

In 2013 is tevens het Kerkeiland gerestaureerd, dankzij bijdragen van het VSBFonds en Stichting Zabawas. Dit project is in 2014 financieel afgewikkeld met Stichting Zabawas. Het VSBFonds heeft eind 2014 besloten om het project deel uit te laten maken van een groter restauratieproject. Ook het Grote Cour en de Menagerie kunnen hierdoor gerestaureerd worden. De werkzaamheden zullen naar verwachting in 2015 worden afgerond.

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

Resultaat 2014

2014 heeft een positief resultaat opgeleverd van € 635.116. Voor 2014 was een positief resultaat van € 10.000 begroot. Het resultaat wordt als volgt verdeeld.

Een bedrag van € 500.000 betreft de nog niet bestede donatie van de familie van Zuylen van Nijvelt van de Haar ten behoeve van de restauratie van het Châtelet en wordt gedoteerd aan het bestemmingsfonds restauratie Châtelet.

Een bedrag van € 135.000 wordt gedoteerd aan de bestemmingsreserve Kasteel. Het bestuur reserveert dit bedrag voor de resterende benodigde restauratiewerkzaamheden in het kasteel. Hoewel nog altijd externe fondsen worden gezocht om dekking van de diverse resterende onderdelen te verkrijgen, acht het bestuur het zeer van belang dat de werkzaamheden aan de installaties in het kasteel reeds in 2015 worden gestart. Naast de reeds toegezegde rijkssubsidie (70%) zal voor dit onderdeel derhalve worden geput uit deze bestemmingsreserve.

Het restant van € 116 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen van de stichting ten behoeve van de algemene reserve.

Baten 2014

De financiële baten waren door een lager saldo en de lagere rentestand € 13.000 minder dan in 2013, maar € 3.000 hoger dan begroot.

De huurinkomsten waren ruim € 131.500 hoger dan begroot, doordat de inkomsten uit (onder)huur bij Stichting Exploitatie Kasteel de Haar hoger waren. Hierdoor steeg het variabele deel van de huur die Stichting Kasteel de Haar aan Stichting Exploitatie Kasteel de Haar in rekening brengt.

De bijdragen voor instandhouding waren bijna € 16.000 hoger dan begroot, doordat de uitgaven – waaraan de subsidie is gerelateerd – hoger waren.

Lasten 2014

De personeelskosten waren iets hoger dan begroot, omdat minder kosten ten behoeve van de restauratie konden worden doorbelast aan de architect.

De advieskosten waren € 9.000 lager dan begroot, omdat de accountantscontroles in het kader van de financiële afrekening van diverse projecten verschoven zijn naar 2015.

De instandhoudingskosten waren bijna € 50.000 hoger dan begroot en € 15.500 hoger dan in 2013. In lijn met de doelstelling van de stichting zijn de hogere huurinkomsten waar mogelijk direct gestoken in instandhoudingswerkzaamheden.

Per jaareinde is de voorziening instandhouding (ter dekking van de eigen bijdrage bij de instandhoudingssubsidievoorschotten die in 2014 zijn uitbetaald maar nog niet besteed) met € 9.000 opgehoogd.

De voorziening ten behoeve van de geschatte eigen bijdrage voor de restauratiewerkzaamheden aan het Châtelet (het betreft hier de kosten die niet gedekt worden door subsidie van het Rijk of de Provincie) is opgehoogd met een bedrag van € 23.000.

De verzekeringslasten waren ruim € 5.500 lager dan begroot, omdat de kosten voor de kunst en antiek polis lager uitvielen. De overige lasten waren conform begroting.

Vermogenspositie

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

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

Ontwikkelingen na balansdatum

Er zijn geen uitzonderlijke zaken op te merken over ontwikkelingen die zich, voor de vaststelling van de jaarrekeningen op 11 mei 2015 door het bestuur, zouden hebben voorgedaan en die een belangrijke invloed hebben op de financiële positie van de stichting in 2015.

Budget 2015

Het bestuur heeft op 15 september 2014 het budget voor 2015 vastgesteld, deze treft u aan in de bijlage.

STICHTING KASTEEL DE HAAR, VLEUTEN - DE MEERN

Haarzuilens, 11 mei 2015

Het bestuur van Stichting Kasteel de Haar bestond in 2014 uit:

Benoemd door Vereniging Natuurmonumenten

Benoemd door familie van Zuylen van Nijvelt van de Haar

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

Jonkheer R.W.F. van Tets, voorzitter in 2014

Dhr. F. Rövekamp, penningmeester

Barones A.M.H. Watson – van Zuylen van Nijvelt

Dhr. M. van den Tweel

Barones H.C van Zuylen van Nijvelt

Dhr. K. Strijbis

Mevr. N. David - Weill

BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(na verwerking van het resultaat)

		2014	2013
Materiële vaste activa	1	1.642.361	1.701.793
Financiële vaste Activa			
Stichting Exploitatie Kasteel de Haar	2	128.640	148.640
Vlottende activa			
Handelsdebiteuren		8.561	14.050
Belastingen		105.872	67.187
Vorderingen en overlopende activa	3	450.295	373.687
		564.728	454.924
Liquide middelen	4	2.965.462	3.299.698
		5.301.191	5.605.055
Eigen vermogen			
Algemene reserve	5	3.183.720	3.183.531
Bestemmingsreserve Kasteel	6	135.000	-
Bestemmingsfonds Châtelet	7	500.000	-
		3.818.720	3.183.531
Voorzieningen			
Voorziening restauratie	8	43.000	20.000
Voorziening instandhouding	9	34.000	25.000
		77.000	45.000
Langlopende schulden	10	482.130	507.810
Kortlopende schulden			
Crediteuren	11	366.541	299.010
Overige schulden	12	556.800	1.569.704
		923.341	1.868.714
		5.301.191	5.605.055

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014

		2014	Budget 2014	2013
BATEN				
Directe opbrengsten				
Financiële baten		43.186	40.000	56.096
Huur/pachtinkomsten	13	415.618	284.000	342.258
		458.804	324.000	398.354
Bijdragen	14	576.998	45.000	35.942
Som der baten		1.035.802	369.000	434.296
LASTEN				
Personeelskosten	15	115.770	111.000	111.158
Advieskosten	16	5.029	14.000	19.940
Instandhoudingkosten	17	140.889	90.000	125.230
Huisvestingskosten		-	-	6.437
Verzekeringen		74.255	80.000	75.993
Afschrijvingen	18	53.648	54.000	70.570
Bank- en rentekosten	19	9.225	8.000	9.785
Diversen	20	2.838	2.000	9.104
Som der lasten		401.654	359.000	428.217
EXPLOITATIERESULTAAT		634.148	10.000	6.079
Bijzondere baten/lasten	21	1.041	-	-1.168
RESULTAAT VOOR BESTEMMING		635.189	10.000	4.911
Mutatie Bestemmingsreserve Kasteel		- 135.000		
Mutatie Bestemmingsfonds Châtelet		- 500.000		
RESULTAAT NA BESTEMMING		189	10.000	4.911

KASSTROOMOVERZICHT 2014

Het saldo van de liquide middelen is in 2014 afgenomen. De oorzaak hiervan blijkt uit onderstaande analyse van het kasstroomoverzicht.

	2014	2013
OPERATIONELE ACTIVITEITEN		
Resultaat	635.189	4.911
Afschrijvingen	59.432	76.354
Voorzieningen	32.000	45.000
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie vorderingen	- 109.804	- 192.080
Mutatie kortlopende schulden	- 945.373	- 1.735.286
NETTO KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	- 328.556	-1.801.101
INVESTERINGSACTIVITEITEN		
Materiële vaste activa	-	- 15.050
Financiële vaste activa	20.000	357.939
NETTO KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	20.000	342.889
FINANCIERINGSACTIVITEITEN		
Mutatie langlopende schulden	- 25.680	- 25.276
NETTO KASSTROOM	- 334.236	-1.483.488
Stand liquide middelen begin boekjaar	3.299.698	4.783.186
Stand liquide middelen einde boekjaar	2.965.462	3.299.698
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	- 334.236	-1.483.488

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

Stelselwijziging

Met ingang van het verslagjaar 2014 heeft Stichting Kasteel de Haar een stelselwijziging doorgevoerd. De jaarrekening is tot en met 2013 opgesteld in overeenstemming met de grondslagen en waardering en resultaatbepaling zoals opgenomen in de jaarrekening van het betreffende jaar. Vanaf 2014 is de jaarrekening opgesteld volgens de bepalingen van de in Nederland geldende RJ-richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

De reden voor de stelselwijziging is om in de jaarrekening de transparantie te vergroten.

Gevolgen stelselwijziging

Uit de overgang naar de bepalingen van de in Nederland geldende RJ-richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven volgt geen cumulatief vermogensverschil.

Algemeen

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan mede uit de volgende onderdelen:

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

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

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

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

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

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

Nog niet afgewikkelde bijdragen

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

Voorzieningen

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

Restauratievoorziening

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

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud is gekoppeld aan de 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 ernaar gestreefd jaarlijks een bedrag ter hoogte van de eigen bijdrage behorende bij reeds ontvangen maar nog niet bestede voorschotten aan de voorziening gedoteerd. In een jaar dat de instandhoudingskosten hoger zijn dan de eigen bijdrage behorende bij het voorschot van dat jaar, wordt een bedrag gelijk hieraan onttrokken aan de voorziening.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

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

Afschrijvingen

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

Financiële baten en lasten

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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

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

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

1. MATERIELE VASTE ACTIVA	2014	2013
A. Bedrijfsgebouwen en –terreinen, collectie	PM	PM
B. Verbouwingen	1.430.503	1.482.869
C. Rijplaten	201.950	207.734
D. Andere vaste bedrijfsmiddelen	9.908	11.190
	1.642.361	1.701.793

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 €126.699.700 verzekerd. Voor de collectie is een restauratieverzekering afgesloten met een totaal verzekerd bedrag van € 2.000.000, plus een all risk verzekering voor de wandtapijten van totaal € 2.400.000.

B. Verbouwingen

Het afschrijvingspercentage van de verbouwingen bedraagt 3,33%.

C. Rijplaten

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

D. Andere vaste bedrijfsmiddelen

Het afschrijvingspercentage van de andere vaste bedrijfsmiddelen bedraagt 10%.

Het verloop van de posten is als volgt:

	B.	C.	D.	Totaal
Aanschafwaarde	1.572.544	286.665	73.641	1.932.850
Investeringen boekjaar 2014	-	-	-	-
Desinvesteringen boekjaar 2014	-	-	-	-
Aanschafwaarde per	1.572.544	286.665	73.641	1.932.850
Cumulatieve afschrijving	-89.675	-78.931	-62.451	-231.057
Afschrijving boekjaar 2014	-52.366	-5.784	-1.282	-59.432
Afschrijving desinvesteringen boekjaar 2014	-	-	-	-
Cumulatieve afschrijving	-142.041	-84.715	-63.733	-290.489
Boekwaarde per 31 december 2014	1.430.503	201.950	9.908	1.642.361

2. STICHTING EXPLOITATIE KASTEEL DE HAAR	2014	2013
Stand per 1 januari	148.640	506.579
Mutatie boekjaar	-20.000	-357.939
Stand per 31 december	128.640	148.640

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

3. VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA	2014	2013
Vooruitbetaalde kosten	28.156	28.055
Nog te ontvangen bedragen	33.091	29.654
Nog te ontvangen huur Stichting Exploitatie Kasteel de Haar	389.048	315.978
	450.295	373.687

4. LIQUIDE MIDDELEN	2014	2013
Betaalrekeningen	1.848	8.252
Spaarrekeningen	2.963.614	3.291.446
	2.965.462	3.299.698

Bovenstaande spaarrekeningen hebben een variabel rentepercentage.

5. ALGEMENE RESERVE	2014	2013
Stand per 1 januari	3.183.531	3.178.620
Mutatie boekjaar	189	4.911
Stand per 31 december	3.183.720	3.183.531

Dit betreft het niet vastgelegde deel van het eigen vermogen.

6. BESTEMMINGSRESERVE KASTEEL	2014	2013
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie boekjaar	135.000	-
Stand per 31 december	135.000	-

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

7. BESTEMMINGSFONDS CHÂTELET	2014	2013
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie boekjaar	500.000	-
Stand per 31 december	500.000	-

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.

8. VOORZIENING RESTAURATIE	2014	2013
Stand per 1 januari	20.000	-
Mutatie boekjaar	23.000	20.000
Stand per 31 december	43.000	20.000

Ten behoeve van de huidige restauratie van het Châtelet wordt ten aanzien van de werkzaamheden in 2014 een eigen bijdrage van de stichting van € 23.000 voorzien. Deze bijdrage wordt toegevoegd aan de voorziening restauratie.

9. VOORZIENING INSTANDHOUDING	2014	2013
Stand per 1 januari	25.000	-
Mutatie boekjaar	9.000	25.000
Stand per 31 december	34.000	25.000

In 2014 wordt € 9.000 gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud. Per 31 december 2014 is de voorziening groot onderhoud gelijk aan 70% van de eigen bijdrage behorende bij de reeds ontvangen en nog niet bestede voorschotten van de instandhoudingssubsidie.

10. LANGLOPENDE SCHULDEN	Hypotheek 808.618.020	Hypotheek 808.619.020	Totaal
Stand per 31 december 2013	286.426	246.660	533.086
Aflossing in 2014	-13.712	-11.564	-25.276
	272.714	235.096	507.810
Te betalen aflossing in 2015 (< 1 jaar)	-13.931	-11.749	-25.276
Langlopende schuld	258.783	223.347	482.130
Aflossing 1 - 5 jaar	-73.072	-61.626	-134.698
Aflossing > 5 jaar	-185.711	-161.721	-347.432

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

Restauratie – hypotheek 808.618.020

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

Restauratie – hypotheek 808.619.020

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

11. CREDITEUREN	2014	2013
Reguliere handelscrediteuren	113.197	86.638
Bouwcrediteuren	253.344	212.372
	366.541	299.010

12. OVERIGE SCHULDEN	2014	2013
Nog niet afgewikkelde bijdragen restauratie	432.922	1.453.130
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud diverse monumenten	25.497	25.049
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud Kademuren	21.826	13.976
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud Stalplein zuid	20.329	12.057
Nog niet afgewikkelde bijdragen onderhoud Franse Poort	4.205	4.084
Kortlopend deel hypotheek	25.680	25.276
Overlopende passiva	26.341	36.132
	556.800	1.569.704

Nog niet afgewikkelde bijdragen

De nog niet afgewikkelde bijdragen restauratie bestaan uit € 3.762.955 vooruit ontvangen bijdragen minus € 3.330.033 gemaakte kosten.

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

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 2014 heeft Stichting Kasteel de Haar € 878.860 aan restauratie verplichtingen ten behoeve van de restauratie van het Châtelet uitstaan. Er staan per jaareinde geen verplichtingen uit met betrekking tot de tuinrestauratie.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2014

13. HUUR/PACHTINKOMSTEN	2014	Budget 2014	2013
Kasteel de Haar en bijgebouwen	402.900	271.000	329.830
Eikslaan 6	11.870	12.000	11.580
Ockhuizerweg 18	848	1.000	848
	415.618	284.000	342.258

14. BIJDRAGEN

Onderhoudssubsidie diverse monumenten	58.339	45.000	33.738
Onderhoudssubsidie Kademuren	310	-	82
Onderhoudssubsidie Stalplein Zuid	685	-	1.427
Onderhoudssubsidie Franse Poort	1.564	-	-5
Donaties vrij besteedbaar	16.100	-	700
Donaties met bestemming	500.000	-	-
	576.998	45.000	35.942

15. PERSONEELSKOSTEN

Directie	60.000	60.000	58.000
Administratie	57.000	57.000	52.700
Techniek	24.000	24.000	13.300
Museale zaken	8.250	9.000	21.200
Park en tuinen (project kerkeiland)	-	-	2.038
Doorbelasting dir/toezicht restauratie	-33.480	-39.000	-36.080
	115.770	111.000	111.158

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

De bezoldiging van het bestuur van de Stichting bedroeg nihil.

16. ADVIESKOSTEN	2014	Budget 2014	2013
Accountantskosten	4.591	10.000	18.175
Administratiekosten	438	1.000	1.016
Diversen	-	3.000	749
	5.029	14.000	19.940

17. INSTANDHOUDINGSKOSTEN	2014	Budget 2014	2013
Onderhoud diverse monumenten (60%)	86.128	75.000	55.317
Onderhoud div. monumenten kerk (65%)*	10.250	-	843
Onderhoud Kademuren (60%)*	517	-	136
Onderhoud Stalplein zuid (60%)*	1.142	-	2.379
Onderhoud Franse Poort (60%)*	2.606	-	-8
Onderhoud niet subsidiabel	8.246	15.000	21.563
Dotatie aan restauratievoorziening	23.000	-	20.000
Dotatie aan instandhoudingsvoorziening	9.000	-	25.000
	140.889	90.000	125.230

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

18. AFSCHRIJVINGEN	2014	Budget 2014	2013
Reguliere afschrijvingen	59.432	60.000	58.542
Doorbelasting aan Stichting Exploitatie Kasteel de Haar	-5.784	-6.000	-5.784
Boekverlies desinvestering rijplaten	-	-	17.812
	53.648	54.000	70.570

19. BANK- EN RENTEKOSTEN

Rentelast hypotheek	8.530	8.000	8.927
Bank- en rentekosten	695	-	858
	9.225	8.000	9.785

20. DIVERSEN

Bestuurskosten	2.062	1.500	1.675
Diversen algemeen	776	500	329
Oninbare vordering	-	-	7.100
	2.838	2.000	9.104

21. BIJZONDERE BATEN / LASTEN

Afwikkeling bijdragen aanschaf collectie	-	-	4.336.000
Afwikkeling kosten aanschaf collectie	-	-	-4.336.000
Afwikkeling bijdragen publicatie boek	-	-	55.500
Afwikkeling kosten publicatie boek	-	-	-55.499
Afwikkeling bijdragen restauratie collectie	-	-	23.311
Afwikkeling kosten restauratie collectie	-	-	-23.311
Afwikkeling bijdragen tuinrestauratie	1.041	-	-1.169
	1.041	-	-1.168

Zie de bijlage voor een toelichting met betrekking tot de per december 2014 afgewikkelde projecten.

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Voorgesteld wordt het positieve resultaat over 2014 na dotatie aan de bestemmingsreserves en -fondsen ad € 189 toe te voegen aan het eigen vermogen ten behoeve van de algemene reserve.

Haarzuilens, 11 mei 2015

Het bestuur van Stichting Kasteel de Haar bestond in 2014 uit:

Benoemd door Vereniging Natuurmonumenten	Benoemd door familie van Zuylen van Nijeveld van de Haar
--	--

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

Jonkheer R.W.F. van Tets, voorzitter in 2014

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

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