

KASTEEL DE HAAR

STICHTING EXPLOITATIE 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	27
Voorstel resultaatbestemming	33
Ontwikkelingen na balansdatum	33
<u>OVERIGE GEGEVENS</u>	
Controleverklaring	34
<u>BIJLAGEN</u>	
Samenstelling en aftreedrooster raad van toezicht	
Organigram	
Budget 2021	
Bezoekersaantallen	

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Stichting Exploitatie Kasteel de Haar heeft een raad van toezicht, die wordt gevormd door de volgende personen:

- Het lid van de raad van toezicht van Stichting Kasteel de Haar dat belast is met het toezicht op de financiële aspecten van Stichting Kasteel de Haar;
- Het lid A van de raad van toezicht van Stichting Kasteel de Haar dat is aangewezen als voorzitter van de raad van toezicht van Stichting Kasteel de Haar voor de even jaren;
- Het lid B van de raad van toezicht van Stichting Kasteel de Haar dat is aangewezen als voorzitter van de raad van toezicht van Stichting Kasteel de Haar voor de oneven jaren;
- Overige leden die worden benoemd door de raad van toezicht na goedkeuring van de raad van toezicht van Stichting Kasteel de Haar.

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:

- Frank Rövekamp, voorzitter even jaren
- Eelco Dijk, voorzitter oneven jaren
- Erik Varwijk, financieel toezichthouder
- Sara Watson
- Marc Menesguen

Op 31 december 2020 zijn Sarah Watson en Eelco Dijk afgetreden. Op 1 januari 2021 is Joost van Lanschot toegetreden. 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 middels videovergadering. In 2020 zijn er regelmatig tussentijdse vergaderingen geweest om de gevolgen van de coronacrisis te bespreken. Aan de orde kwamen onder andere de sluiting van het museum en het park, annuleringen van evenementen en locatieverhuur, 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 en vrijwilligers.

In 2020 zijn in de raad van toezicht voorts 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;
- Het Museumrestaurant;
- Evaluatie en herbenoeming externe accountant;
- Risico analyse (uitgesteld naar 2021).

De directie - de statutair bestuurders - hebben in 2020 naar volle tevredenheid geopereerd en de RvT spreekt daar zijn waardering voor uit.

De raad van toezicht hecht eraan op deze plaats ook grote erkentelijkheid uit te spreken jegens de ruim 200 vrijwilligers die zich met grote betrokkenheid inzetten voor ons prachtige kasteel en zich in dit moeilijke jaar steeds hebben aangepast aan alle nieuwe protocollen en werkwijzen. Ook in de periodes dat het museum gesloten was en de vrijwilligers niet konden komen, bleef de band onverminderd groot.

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:

Frank Rövekamp, voorzitter in 2020, interim financieel toezichthouder tot mei 2021

Erik Varwijk, voorzitter in 2021, financieel toezichthouder in 2020

Marc Menesguen, lid

Joost van Lanschot, lid

Ruud Dekkers, financieel toezichthouder per mei 2021

BESTUURSVERSLAG

Over Stichting Exploitatie Kasteel de Haar

Stichting Exploitatie Kasteel de Haar is opgericht op 29 mei 2001, en heeft statutair ten doel:

- a. De exploitatie van het bij de Stichting Kasteel de Haar in eigendom toebehorende 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, een en ander in de zin van de Monumentenwet 1988, hierna aan te duiden als het Kasteel/Museum, met name door het toegang verlenen casu quo doen verlenen tot het Kasteel/Museum aan het publiek waar dit verantwoord is; en
- b. het voorbereiden en opstellen van beheer- en exploitatieplannen voor de sub a bedoelde exploitatie,

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 openstelling van het kasteel en het park voor publiek. Daarnaast worden er enkele evenementen per jaar georganiseerd op het terrein en wordt het kasteel diverse avonden per jaar verhuurd voor ontvangsten en is het mogelijk om op De Haar te trouwen. De exploitatie van de horeca is uitbesteed aan een pachter.

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.

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 Exploitatie 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) en Marjolein Wijman (financieel directeur).

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

Samenvatting

In 2020 daalden zowel de bezoekersaantallen als de bijbehorende inkomsten meer dan ooit, als gevolg van de sluiting van het museum tijdens de COVID-19 pandemie. De in 2020 geplande tentoonstelling 'Torendol!' is uitgesteld naar 2021. Veel van de geplande activiteiten en evenementen moesten worden afgelast, maar in de maanden dat het museum wel opengesteld mocht worden is het goed bezocht. Diverse fondsen droegen bij om het omzetverlies van ruim 1,6 miljoen euro te compenseren of om openstelling in het kader van de 1,5 meter maatregelen mogelijk te maken.

De totale lasten daalden in 2020 ruim 1,4 miljoen euro. Deze daling bestond enerzijds uit een daling in de kosten (€ 836.000 aan lagere huurkosten tijdens de sluiting van het museum en € 388.000 aan overige besparingen en bezuinigingen) en anderzijds uit de NOW subsidie van € 222.000, die in mindering is gebracht op de personeelskosten.

Het positieve resultaat van € 70.408 wordt als volgt bestemd. Een bedrag van € 22.920 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve tentoonstellingen. Een bedrag van € 176.000 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve exploitatieprojecten. Een bedrag van € 85.000 wordt onttrokken aan de continuïteitsreserve. Het restant van € 2.328 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen van de stichting ten behoeve van de algemene reserve.

Activiteiten 2020

Het jaar 2020 was een veelbewogen jaar voor Kasteel de Haar. Door de corona-maatregelen van overheidswege was het kasteelmuseum in totaal 111 dagen gesloten voor publiek (in maart, april, mei, november en december). In de zomer en de herfst was het wel mogelijk om - met beperkte capaciteit en op reservering - bezoekers te ontvangen. Zo waren er in 2020 toch nog ruim 96.000 bezoekers in het kasteel. Dit was een daling van 42% ten opzichte van 2019.



Het park was gedurende 87 dagen gesloten. Door de ruime opzet van het park (55 hectare) enerzijds en de beperkte capaciteit in het kasteel anderzijds, kozen in de zomer en de herfst meer mensen dan anders voor een parkbezoek. Het park trok dit jaar in totaal ruim 31.000 bezoekers. Dit was een daling van 28% ten opzichte van 2019.

De grootste daling in bezoekersaantallen was in 2020 te zien bij de evenementen. Alle grote publieksevenementen zijn in 2020 geannuleerd, met uitzondering van het Italië Evenement dat in beperkte opzet in september alsnog door is gegaan en een kleine 10.000 bezoekers in drie dagen heeft gezien. Het bezoekersaantal van de evenementen daalde daarmee met 90% ten opzichte van 2019.

Ook de huwelijken en partijen konden slechts mondjesmaat doorgaan, met een beperkt aantal gasten per ceremonie. Het bezoekersaantal van de huwelijken en partijen daalde met 80% ten opzichte van 2019.

Het totaal aantal bezoekers van alle activiteiten van Kasteel de Haar in 2020 was ruim 139.000, een gemiddelde daling van 56% ten opzichte van 2019.

Programmering

Openstelling 3e verdieping | De Verborgene Kamers van De Haar

Op de 3e verdieping van het kasteel bevinden zich de verborgen gebleven bediendekamers. Linnenmeisjes deden er hun werk; mangelen, strijken, verstellen en knechten bedienden er zo nodig de installatie voor de ophaalbrug. Bezoekers die de trapjes en nauwe gangen trotseren, krijgen een uniek inkijkje in het verborgen leven van de mensen die het kasteel draaiende hielden. De rondleiding over de Verborgene Kamers is in 2020 aangeboden tot aan de sluiting van het museum op 13 maart.

Tentoonstelling | Torendol! *Uitgesteld naar 2021*

Deze in 2020 geplande tentoonstelling en de bijbehorende exclusieve rondleiding door de torens van het kasteel is uitgesteld naar 2021.

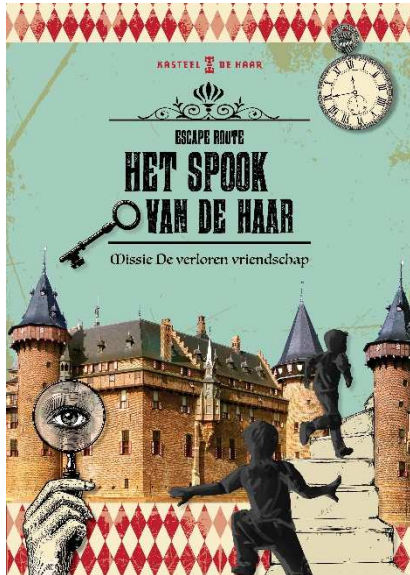
Openstelling Kapel

Gedurende enkele dagen januari en oktober was onze eeuwenoude Kapel exclusief opengesteld voor publiek. De Kapel is de laatste tastbare herinnering aan het oude dorpje Haarzuilens en doorgaans voor regulier publiek gesloten.

Zomervakantie | Exclusieve avondrondleiding per huishouden

Omdat reguliere rondleidingen dit jaar niet mogelijk waren, boden wij in de zomervakantie een bijzonder alternatief. Kleine gezelschappen uit één huishouden konden met een privégid 's avonds het kasteel in om heerlijk te dwalen langs allerlei niet eerder bezochte plekken. Dit bleek een groot succes. De plannen om in de kerstvakantie wederom een activiteit voor afzonderlijke huishoudens aan te bieden konden helaas niet doorgaan in verband met de sluiting van het museum.





Kinderactiviteiten

Voorjaarsvakantie | Het Spook van De Haar

Tijdens de voorjaarsvakantie (16 februari t/m 1 maart) was er een nieuwe familieactiviteit. Ouders en kinderen gingen tijdens een spannende speurtocht samen op zoek naar vriendschap voor een bijzonder spookje.

Huwelijken en ontvangsten

Ondanks alle beperkingen was Kasteel de Haar in 2020 toch nog 28 maal het decor van sprookjesachtige huwelijken. Het aantal exclusieve zakelijke ontvangsten in het park of kasteel is in 2020 blijven steken op 3 aan het begin van het jaar.

Evenementen

In 2020 konden de meeste publieksevenementen helaas niet doorgaan in het park rond Kasteel de Haar.

Italië Evenement

Niet in het voorjaar als gebruikelijk, maar medio september, vond alsnog het Italië Evenement plaats. Gedurende 3 dagen genoten bijna 10.000 bezoekers corona-proof van heerlijke pasta's, wijnen, livemuziek, modeshows, zonnige terrassen, kookworkshops, Italiaans design en meer.

Resultaat 2020

Stichting Exploitatie Kasteel de Haar heeft 2020 met name door een grote huurverlaging toch afgesloten met een positief resultaat van € 70.408, begroot was een resultaat van € 22.000.

Het resultaat wordt als volgt bestemd.

RESULTAAT VOOR BESTEMMING	70.408
Onttrekking aan bestemmingsreserve tentoonstellingen	22.920
Dotatie aan bestemmingsreserve exploitatieprojecten	-176.000
Onttrekking aan continuïteitsreserve	85.000
RESULTAAT NA BESTEMMING	2.328

Een bedrag van € 22.920 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve tentoonstellingen, die daarmee is opgeheven.

Een bedrag van € 176.000 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve exploitatieprojecten, ten behoeve van het Museumrestaurant op het Stalplein en het Tuynhuis.

Een bedrag van € 85.000 wordt onttrokken aan de continuïteitsreserve, deze blijft naar verwachting hoog genoeg om eventuele verliezen ten gevolgen van de huidige COVID-19 crisis in 2021 te dekken.

Het restant van € 2.328 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen van de stichting ten behoeve van de algemene reserve.

Baten 2020

In 2020 daalde het bezoekersaantal in het kasteel met 42% ten opzichte van 2019, waar gelijk aantal was begroot. Deze daling werd veroorzaakt door de sluiting van het museum als gevolg van de corona-maatregelen gedurende 111 dagen in maart, april, mei, november en december. In de maanden dat er wel museumbezoek mogelijk was, is gewerkt met bezoek op reservering en een beperkte capaciteit per uur. Het publiek bestond voornamelijk uit binnenlandse bezoekers. De reguliere kasteel entreeprijs is in 2020 gelijk gebleven aan 2019. De baten uit kasteelbezoek waren in 2020 circa € 833.000 lager dan in 2019.

Het aantal parkbezoekers daalde met 28%, door de sluiting van het park gedurende 87 dagen in maart, april, mei, november en december. De reguliere park entreeprijs is in 2020 gelijk gebleven aan 2019. De baten uit parkbezoek waren in 2020 circa € 25.000 lager dan in 2019.

De museumwinkel is langer gesloten geweest dan het museum zelf, omdat wij eerst goed zicht wilden hebben op de bezoekersstromen in de nieuwe situatie. De winkel was daarom 150 dagen in 2020 gesloten. De winkelomzet is in 2020 met 49% en circa € 87.000 gedaald ten opzichte van 2019.

Het tarief voor gebruik van het parkeerterrein is in 2020 gelijk gebleven. Omdat de directe busverbinding naar het kasteel in 2020 niet beschikbaar was kwam een groter deel van de bezoekers met de auto. Het omzetverlies bleef daarom met 22% beperkt tot circa € 54.000.

Van de 80 geboekte huwelijken zijn er 14 geannuleerd en 38 bruidsparen kozen ervoor om hun grote dag een jaartje te verplaatsen. 28 bruidsparen gaven in 2020 het jawoord in het kasteel, de kapel of één van romantische stijltuinen. De huwelijksomzet daalde met € 67.000.

Ontvangsten in het kasteel waren in 2020 bijna niet mogelijk, op de paar in het begin van het jaar na. De omzet uit ontvangsten daalde met € 239.000, een forse daling van 92% ten opzichte van het zeer succesvolle jaar 2019.

Voor de evenementen gold hetzelfde. Deze zijn bijna allemaal geannuleerd. Alleen het Italië Evenement kon verzet worden naar het weekend van 11 tot en met 13 september. Met een beperkte capaciteit, tijdblokken voor online reserveringen en eenrichtingverkeer, is het toch een succesvol evenement geworden. De totale omzet uit evenementen daalde met € 280.000, een daling van 91% ten opzichte van 2019.

Ook de horeca bleef lange tijd gesloten. De huurinkomsten zijn gebaseerd op de omzet van de pachter en daalden daarom met € 61.000,-.

De totale baten uit exploitatie daalden als gevolg van de coronacrisis in 2020 met 48%, een omzetverlies van ruim 1,6 miljoen euro ten opzichte van 2019.

Conform begroting was de sponsorbijdrage van de Rabobank (driejarig contract, 2018 t/m 2020).

Stichting Exploitatie Kasteel de Haar ontvangt geen subsidies met een structureel karakter.

Diverse fondsen hebben in 2020 echter wel een eenmalige bijdrage gedaan. Het Mondriaanfonds heeft een bedrag van € 100.000 bijgedragen in het kader van de compensatieregeling coronacrisis voor musea met 7.500 of meer bezoekers. De grote daling in liquide middelen als gevolg van de sluiting van het museum werd hiermee gedeeltelijk gecompenseerd. Omdat de toegestane aard en het tijdstip van de besteding van dit bedrag nog niet volledig bekend zijn en de verantwoording nog niet heeft plaatsgevonden, is dit bedrag per jaareinde als vooruit ontvangen bedrag op de balans verantwoord. Het Kickstart Cultuurfonds heeft een bedrag van € 84.123 bijgedragen voor maatregelen om het kasteel open te houden conform het museumprotocol. Hiervan is een bedrag van € 66.207 gebruikt voor investeringen en een bedrag van € 17.916 (bedoeld voor de inzet van extra personeel) kan pas bij heropening van het museum in 2021 worden besteed.

De Provincie Utrecht heeft (via de Stichting Samenwerkende Kasteelmusea) een bijdrage gedaan van € 18.782 voor de inzet van studenten in de periode juni tot en met december. Het Prins Bernhard Cultuurfonds heeft een bijdrage van € 5.000,- gedaan voor de ontwikkeling van een app met daarin onder andere een virtuele tour door het kasteel.

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

Lasten 2020

In verband met de drastische daling in de bezoekersaantallen en bijbehorende baten, is in 2020 waar mogelijk bezuinigd op de lasten. Hierbij is echter wel steeds bekeken of de bezuiniging een snelle heropening van het museum niet in de weg zouden staan.

De personeelskosten (na aftrek van NOW subsidie) waren in 2020 € 326.000 lager dan het jaar ervoor en € 482.000 lager dan begroot. Hoewel de salarissen van het vaste personeel (inclusief de sociale en pensioenlasten) gestegen zijn ten opzichte van het jaar ervoor, zijn met name de kosten voor inhuur van oproepkrachten en de reiskosten voor de vrijwilligers gedaald. Dit kwam uiteraard door de sluiting van het museum gedurende een deel van het jaar.

De stichting heeft in verband met de omzetsdaling gebruik gemaakt van de NOW subsidie 1.0 en 3.1. De subsidie bedroeg in totaal ruim € 222.000. Omdat het museum in de zomermaanden wel opengesteld is voor publiek, kon er geen gebruik worden gemaakt van de NOW subsidie 2.0.



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 € 5.000 lager dan het jaar ervoor en € 17.000 lager dan begroot. Dit kwam voornamelijk doordat een project voor de bewegwijzering in het park voorlopig is stilgelegd. Hogere kosten waren er juist voor de accountant in verband met de subsidiecontroles voor de NOW.

De huisvestingskosten waren € 22.000 lager dan begroot. Dit lag met name aan lagere energiekosten doordat het verbruik tijdens de sluiting van het museum minder was en door bezuinigingen op de schoonmaak.

Aan marketing en programmering is in 2020 € 84.000 minder besteed dan begroot. Door de sluiting van het museum konden de geplande tentoonstelling 'Torendol' en diverse activiteiten in de schoolvakanties niet doorgaan. Ondertussen is wel hard gewerkt aan de ontwikkeling van diverse nieuwe producten en een app met onder andere virtuele rondleidingen. De focus van de marketingafdeling lag daarnaast vooral op het zichtbaar blijven van Kasteel de Haar in de buurt en op sociale media.

De operationele kosten waren € 65.000 lager dan in 2019 en dan begroot. Niet alleen waren er veel minder kosten door de sluiting van het museum, ook de kosten voor evenementen en huwelijken waren door alle annuleringen en verplaatsingen minimaal.

De winkelprijzen daalden in 2020 met bijna € 68.000 ten opzichte van het jaar ervoor. Ruim de helft van dit verschil bestaat uit een lagere kostprijs van de omzet, doordat de winkel in 2020 in totaal 150 dagen gesloten was. Daarnaast is er flink bezuinigd op de inhuur van externe experts en op de aanschaf van display- en verpakkingsmateriaal en dergelijke.

De verzekeringskosten waren in 2020 € 3.000 hoger dan in 2019, door indexering en het toevoegen van een verzekering aan het pakket.

De afschrijvingen waren in 2020 € 10.000 lager dan begroot, doordat in 2020 alleen de hoogstnoodzakelijke investeringen zijn gedaan.

De huur die Stichting Exploitatie Kasteel de Haar jaarlijks betaalt aan Stichting Kasteel de Haar was in 2020 bijna € 836.000 lager dan in 2019. De huur was zoveel lager, doordat het variabele deel van de huur die Stichting Kasteel de Haar aan Stichting Exploitatie Kasteel de Haar in rekening brengt met name afhankelijk is van de bezoekersaantallen (in verband met de stijgende onderhoudslast voor Stichting Kasteel de Haar bij hogere aantallen) en de inkomsten uit (onder-)huur.

Ook op de kleine diverse lasten is bezuinigd waar mogelijk.

De totale lasten daalden in 2020 met 45%, een daling van ruim 1,4 miljoen euro ten opzichte van 2019. Deze daling bestond enerzijds uit een daling in de kosten (€ 836.000 aan lagere huurkosten

tijdens de sluiting van het museum en € 388.000 aan overige besparingen en bezuinigingen) en anderzijds uit de NOW subsidie van € 222.000, die in mindering is gebracht op de personeelskosten.

Vermogenspositie

Stichting Exploitatie 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 minimaal € 300.000 en maximaal € 800.000. In 2020 bleek de noodzaak van deze reserve en 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 risico-analyse 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 risico-analyse wordt jaarlijks opgevolgd door middel van een quick scan, waarbij niet alleen de risico's uit de oorspronkelijke analyse opnieuw worden bekeken, maar ook eventuele nieuwe risico's en de bijbehorende beheersmaatregelen worden behandeld. Elke 4 jaar wordt de risico-analyse door een extern bureau uitgevoerd.

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 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 voortdurende sluiting van het museum en de afgelasting van de evenementen te compenseren.

Privacy

Ter voorbereiding op de Algemene Verordening Persoonsgegevens is reeds in 2017 het beleid ten aanzien van de privacy aangescherpt. Het betreft hier zowel de privacy van onze bezoekers als personeel en overige personen.

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 en vrijwilligers 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 en vrijwilligers. 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 Exploitatie Kasteel de Haar heeft geen duurzaamheidsbeleid, maar treft wel diverse duurzaamheidsmaatregelen.

Energie betrekken wij bij een groene leverancier en het afval wordt gescheiden. 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 en de mogelijkheid om online tickets rechtstreeks te scannen van telefoon of tablet.

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. Ook onze 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. 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 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. 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. Nu veel medewerkers noodgedwongen thuis zitten is het noodzakelijk om iedereen goed te blijven informeren en de binding met het kasteel te behouden. De raad van toezicht wordt zeer regelmatig telefonisch en per mail geïnformeerd over de stand van zaken met betrekking tot onze bezoekers, de medewerkers, de aangepaste verwachte resultaten en de cash flow. Ook onze grote groep vrijwilligers blijven wij wekelijks informeren middels een nieuwsbrief. Zelf namen zij het initiatief om een tijdelijk Kasteel de Haar koor op te richten, de eerste online repetities hebben inmiddels plaatsgevonden.

Voor het publiek is een speciale Kasteel de Haar app ontwikkeld en onze aanwezigheid op social media is verder uitgebreid. Wij hopen dan ook dat bezoekers ons in de toekomst weer in grote getale weten te vinden.

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
Marjolein Wijman, financieel directeur

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na verwerking van het resultaat)

		2020	2019
Immateriële vaste activa	1	3.963	11.719
Materiële vaste activa	2	429.837	495.286
Vlottende activa			
Vorraden	3	34.962	30.686
Handelsdebiteuren	4	55.547	189.983
Belastingen	5	31.287	1.860
Vorderingen en overlopende activa	6	177.816	164.700
		299.612	387.229
Liquide middelen	7	992.879	1.555.729
		1.726.291	2.449.963
Eigen vermogen			
Algemene reserve	8	6.599	4.271
Continuïteitsreserve	9	460.000	545.000
Bestemmingsreserve tentoonstellingen	10	-	22.920
Bestemmingsreserve exploitatieprojecten	11	326.000	150.000
		792.599	722.191
Langlopende schulden			
Stichting Kasteel de Haar	12	-	28.368
Kortlopende schulden			
Crediteuren		129.025	214.645
Belastingen & pensioenpremies	13	28.465	40.125
Overlopende passiva	14	776.202	1.444.634
		933.692	1.699.404
		1.726.291	2.449.963

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

		2020	Budget 2020	2019
BATEN				
Directe opbrengsten				
Kasteelbezoek	15	1.164.506	1.968.000	1.997.138
Parkbezoek	16	151.846	175.000	177.135
Ontvangsten Kasteel	17	20.697	102.000	259.283
Huwelijken	18	48.974	135.000	116.438
Souvenirwinkel	19	89.518	184.000	176.157
Parkeerinkomsten	20	196.440	245.000	250.388
Financiële baten		47	-	98
Diversen		11.291	14.000	11.614
		1.683.319	2.823.000	2.988.251
Indirecte opbrengsten				
Evenementen	21	29.408	216.000	309.650
Horeca Stalplein en Tuynhuis	22	75.927	142.000	136.464
		105.335	358.000	446.114
Bijdragen	23	49.545	21.000	21.381
Som der baten		1.838.199	3.202.000	3.455.746
LASTEN				
Personeelskosten	24	806.813	1.289.000	1.133.070
Advieskosten	25	34.106	51.000	38.863
Huisvestingskosten	26	131.522	154.000	170.089
Kantoorkosten	27	93.011	112.000	107.079
Marketing & programmering	28	107.917	192.000	187.345
Operationele kosten	29	25.320	90.000	89.987
Winkelkosten	30	46.104	109.000	113.775
Verzekeringen		18.550	17.000	15.608
Afschrijvingen	31	99.206	109.000	105.555
Bank- en rentekosten	32	17.108	21.000	19.372
Diversen	33	13.637	21.000	23.004
Huur	34	374.497	1.015.000	1.210.185
Som der lasten		1.767.791	3.180.000	3.213.932
RESULTAAT VOOR BESTEMMING		70.408	22.000	241.814

VERVOLG STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	2020	Budget 2020	2019
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	70.408	22.000	241.814
Mutatie Algemene reserve			352.457
Mutatie Continuïteitsreserve	85.000		-545.000
Mutatie bestemmingsreserve tentoonstellingen	22.920		5.000
Mutatie bestemmingsreserve exploitatieprojecten	-176.000		-50.000
RESULTAAT NA BESTEMMING	2.328	22.000	4.271

KASSTROOMOVERZICHT 2020

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

	2020	2019
OPERATIONELE ACTIVITEITEN		
Resultaat	70.408	241.814
Afschrijvingen	97.452	96.702
Veranderingen in werkkapitaal		
Mutatie voorraden	-4.276	225
Mutatie vorderingen	91.893	-67.850
Mutatie kortlopende schulden	-765.712	373.222
NETTO KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	-510.235	644.113
INVESTERINGSACTIVITEITEN		
Investerings in immateriële vaste activa	-	-
Desinvesteringen immateriële vaste activa	-	-
Investerings in materiële vaste activa	-26.001	-153.097
Desinvesteringen materiële vaste activa	1.754	34.324
NETTO KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	-24.247	-118.773
FINANCIERINGSACTIVITEITEN		
Mutatie langlopende schulden	-28.368	-21.106
NETTO KASSTROOM	-562.850	504.234
Stand liquide middelen begin boekjaar	1.555.729	1.051.495
Stand liquide middelen einde boekjaar	992.879	1.555.729
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	-562.850	504.234

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.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa 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.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

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 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 Exploitatie 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.

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.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is vermeld.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Pensioenen

De Stichting heeft voor haar medewerkers een pensioenregeling. Deze regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds BPL. De pensioenverplichtingen uit de pensioenregeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de

pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en 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.

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. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	2020	2019
Website	3.963	11.719
	3.963	11.719

In 2016 is de website vervangen. Het afschrijvingspercentage van de website is 20%.

Het verloop van deze post is als volgt:

Aanschafwaarde per 1 januari	38.780
Investeringen boekjaar 2020	-
Desinvesteringen boekjaar 2020	-
Aanschafwaarde per 31 december	38.780
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	-27.061
Afschrijving boekjaar 2020	-7.756
Afschrijving desinvesteringen boekjaar 2020	-
Cumulatieve afschrijving per 31 december	-34.817
Boekwaarde per 31 december 2020	3.963

2. MATERIËLE VASTE ACTIVA	2020	2019
A. Bedrijfsgebouwen en -terreinen	132.541	143.588
B. Andere vaste bedrijfsmiddelen	297.296	351.698
C. Vaste activa nog niet in gebruik	-	-
	429.837	495.286

Afschrijvingspercentages:

A. Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3,33% of 10%, afhankelijk van de gebruiksduur
B. Andere vaste bedrijfsmiddelen	10 of 20%, afhankelijk van de gebruiksduur
C. Vaste activa nog niet in gebruik	0% zolang nog niet in gebruik

Het verloop van deze posten is als volgt:

	A.	B.	C.	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari	351.020	732.973	-	1.083.993
Investerings boekjaar 2020	-	26.001	-	26.001
Desinvesteringen boekjaar 2020	-	-29.455	-	-29.455
Aanschafwaarde per 31 december	351.020	729.519	-	1.080.539
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	-207.432	-381.275	-	-588.707
Afschrijving boekjaar 2020	-11.047	-78.649	-	-89.696
Afschrijving desinvesteringen boekjaar 2020	-	27.701	-	27.701
Cumulatieve afschrijving per 31 december	-218.479	-432.223	-	-650.702
Boekwaarde per 31 december 2020	132.541	297.296	-	429.837

Ad B. Het Kickstart Cultuurfonds heeft een bedrag van € 84.123 bijgedragen aan maatregelen om het kasteel open te houden conform het museumprotocol. Hiervan is een bedrag van € 66.207 gebruikt voor investeringen. Deze subsidie is in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs van de activa.

3. VOORRADEN	2020	2019
Souvenirs	21.074	17.062
Museumkaarten	14.571	14.991
Voorziening incourant	-683	-1.367
	34.962	30.686
4. HANDELSDEBITEUREN	2020	2019
Debiteuren	31.287	1.860
	31.287	1.860

Onder de post debiteuren is een vordering op Stichting Kasteel de Haar opgenomen van € 10.717.

5. BELASTINGEN	2020	2019
Omzetbelasting	31.287	1.860
	31.287	1.860
6. VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA	2020	2019
Nog te ontvangen bedragen	136.805	124.926
Vooruit betaalde kosten	41.011	39.774
	177.816	164.700
7. LIQUIDE MIDDELEN	2020	2019
Betalingen onderweg	1.850	31.754
Betaalrekeningen	414.683	160.548
Spaarrekening	570.738	1.355.639
Wisselkas	5.108	7.288
Kas entree en winkel	500	500
	992.879	1.555.729
Bovenstaande spaarrekening heeft een variabel rentepercentage.		
8. ALGEMENE RESERVE	2020	2019
Stand per 1 januari	4.271	352.457
Onttrekking boekjaar	-	-352.457
Dotatie boekjaar	2.328	4.271
Stand per 31 december	6.599	4.271
Dit betreft het niet vastgelegde deel van het eigen vermogen, dat beschikbaar is om te besteden aan de doelstelling. Het resultaat na bestemming is toegevoegd aan de algemene reserve.		
9. CONTINUITEITSRESERVE	2020	2019
Stand per 1 januari	545.000	-
Dotatie boekjaar	-	545.000
Onttrekking boekjaar	-85.000	-
Stand per 31 december	460.000	545.000

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 minimaal € 300.000 en maximaal € 800.000 ter dekking van het negatieve resultaat in 1 jaar bij wegvallen van 15% tot maximaal 50% van de bezoekersaantallen.

In 2021 zal op basis van een nieuwe risico analyse bepaald worden in hoeverre deze continuïteitsreserve verder aangepast dient te worden.

10. BESTEMMINGSRESERVE TENTOONSTELLINGEN	2020	2019
Stand per 1 januari	22.920	27.920
Ottrekking boekjaar	-22.920	-5.000
Stand per 31 december	-	22.920

Deze reserve was bestemd voor de ontwikkeling van grootschalige toekomstige tentoonstellingen. Omdat de stichting de komende jaren uitsluitend reguliere tentoonstellingen heeft gepland, waarvan de kosten in het jaar zelf gedragen kunnen worden, wordt de bestemmingsreserve tentoonstellingen opgeheven.

11. BESTEMMINGSRESERVE EXPLOITATIEPROJECTEN	2020	2019
Stand per 1 januari	150.000	100.000
Dotatie boekjaar	176.000	50.000
Stand per 31 december	326.000	150.000

Het bestuur heeft een bestemmingsreserve gevormd ten behoeve van toekomstige grootschalige exploitatieprojecten. Aan de bestemmingsreserve is in 2020 een bedrag van € 176.000 toegevoegd ten behoeve van de geschatte investeringen in de komende twee jaar.

12. STICHTING KASTEEL DE HAAR	2020	2019
Stand per 1 januari	28.368	49.474
Mutatie boekjaar	-28.368	-21.106
Stand per 31 december	-	28.368

Het financieel actief is door Stichting Exploitatie Kasteel de Haar in 2020 afgelost aan Stichting Kasteel de Haar.

13. BELASTINGEN & PENSIOENPREMIES	2020	2019
Loonbelasting	14.920	24.306
Pensioenpremies	13.545	15.819
	28.465	40.125

14. OVERLOPENDE PASSIVA	2020	2019
Personele verplichtingen	47.708	43.230
Vooruit gefactureerde omzet	122.858	119.958
Nog te betalen kosten	85.721	50.596
Nog niet afgewikkelde bijdragen	128.511	-
Nog te betalen huur aan Stichting Kasteel de Haar	374.497	1.210.185
Overige	16.907	20.665
	776.202	1.444.634

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

De nog niet afgewikkelde bijdragen bestaan uit een bijdrage van het Mondriaanfonds van € 100.000 in het kader van de compensatieregeling coronacrisis voor musea met 7.500 of meer bezoekers, een bijdrage van € 10.595 van het Mondriaanfonds ten behoeve van een project met onze vrijwilligers (uitgesteld naar een moment in 2021 wanneer de vrijwilligers weer veilig kunnen komen) en het nog niet bestede deel van de in 2020 ontvangen bijdrage van het Kickstart Cultuurfonds, bedoeld voor kosten die pas gemaakt worden als het museum weer opengesteld kan worden.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet verwerkte rechten en verplichtingen

De Stichting heeft per jaareinde een vordering op Stichting Museumkaart uit hoofde van bezoekers met een museumkaart. De hoogte van de vordering is per balansdatum niet betrouwbaar vast te stellen door de Stichting. Na afloop van het boekjaar ontvangt de Stichting een afrekening van Stichting Museumkaart. Inmiddels is de afrekening over 2020 ad € 28.290 (exclusief omzetbelasting) bekend. De afrekeningen worden verwerkt in het boekjaar waarin deze worden bekend gemaakt.

Meerjarige financiële verplichtingen

De Stichting heeft een langlopende huurverplichting aan Stichting Kasteel de Haar inzake de gebouwen en terreinen, de jaarhuur bedraagt een vast deel van € 13.852 plus een variabel deel o.b.v. bezoekersaantallen en de (onder)huur die Stichting Exploitatie Kasteel de Haar aan derden rekent minus gemaakte kosten.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

15. KASTEELBEZOEK	2020	Budget 2020	2019
Kassa verkoop	145.295	1.118.000	1.185.936
Online verkoop	507.522	233.000	192.280
Museumkaart	375.711	467.000	467.271
Overige baten kasteelbezoek	135.978	150.000	151.651
	1.164.506	1.968.000	1.997.138

De overige baten kasteelbezoek betreffen met name de BankGiroLoterij Vip-kaart en wederverkoop via diverse partners.

16. PARKBEZOEK	2020	Budget 2020	2019
Kassa verkoop	74.457	173.000	174.736
Online verkoop	77.297	2.000	2.163
Overige baten parkbezoek	92	-	236
	151.846	175.000	177.135

17. ONTVANGSTEN KASTEEL	2020	Budget 2020	2019
Huurinkomsten ontvangsten	16.625	92.000	214.504
Afdracht cateraars	852	10.000	33.826
Begeleidingskosten	3.220	-	10.953
	20.697	102.000	259.283

18. HUWELIJKEN	2020	Budget 2020	2019
Huurinkomsten ceremonies	44.097	127.500	108.498
Bruidsreportages	4.527	7.500	7.239
Begeleidingskosten	350	-	701
	48.974	135.000	116.438

19. SOUVENIRWINKEL	2020	Budget 2020	2019
Artikelen btw laag	27.140	44.100	44.458
Artikelen btw hoog	62.378	139.900	131.699
	89.518	184.000	176.157

20. PARKEERINKOMSTEN	2020	Budget 2020	2019
Kassa verkoop	58.436	213.600	226.099
Online verkoop	138.004	31.400	24.289
	196.440	245.000	250.388

21. EVENEMENTEN	2020	Budget 2020	2019
Elfia	-	54.000	104.557
Italië Evenement	29.408	31.000	38.956
Halve van De Haar	-	6.000	-
Country & Christmas Fair	-	125.000	166.137
	29.408	216.000	309.650

De evenementen worden niet door de stichting georganiseerd, maar door derden. De stichting ontvangt een bedrag per bezoeker (entree park) en in sommige gevallen ook nog afdracht catering.

22. HORECA STALPLEIN EN TUYNHUIS	2020	Budget 2020	2019
Basishuur	74.070	73.800	72.192
Omzet gerelateerde huur	-	60.800	57.030
Huur kantoor	1.857	7.400	7.242
	75.927	142.000	136.464

De basishuur is vastgesteld bij aanvang van het contract in 2012 en wordt jaarlijks geïndexeerd. De omzet gerelateerde huur is een percentage van de omzet, nadat een minimale omzet van 10 keer de basishuur behaald is. Door de sluiting van de horeca gedurende vijf maanden in 2020 is deze minimale omzet niet behaald en is er dan ook geen omzet gerelateerde huur in rekening gebracht. De huur van het kantoor is per 1 april 2020 door de huurder opgezegd.

23. BIJDRAGEN	2020	Budget 2020	2019
Sponsoring Rabobank	20.661	20.600	20.661
Eénmalige bijdragen	23.782	-	-
Subsidie TOGS	4.000	-	-
Donaties vrijwilligers	1.102	400	720
	49.545	21.000	21.381

De sponsoring betreft een meerjarig contract met Rabobank voor de periode 2018 tot en met 2020.

De éénmalig bijdragen betreffen een bijdrage van de Provincie Utrecht (via de Stichting Samenwerkende Kasteelmusea) van € 18.782 voor de inzet van studenten in de periode juni tot en met december en een bijdrage van het Prins Bernhard Cultuurfonds van € 5.000,- voor de ontwikkeling van een app met daarin onder andere een virtuele tour door het kasteel.

24. PERSONEELSKOSTEN	2020	Budget 2020	2019
Lonen en salarissen	607.376	660.510	520.568
Uitkering NOW subsidie	-222.337	-	-
Uitkering WAZO / verzuimverzekering	-20.916	-	-17.258
Inhuur personeel via payroll	35.282	80.000	129.791
Inhuur overig extern personeel	10.920	17.000	12.020
Sociale lasten	144.057	153.700	121.850
Pensioenlasten	69.882	74.300	65.226
Vrijwilligers	35.994	52.000	51.595
Werving en opleidingen	3.119	10.500	21.530
Reiskosten	10.931	14.152	12.249
Overige personeelskosten	11.905	19.738	15.604
Doorbelasting van St. Kasteel de Haar	123.460	209.100	203.600
Doorbelasting aan derden	-2.860	-2.000	-3.705
	806.813	1.289.000	1.133.070

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

De algemeen directeur en financieel directeur zijn in dienst van Stichting Kasteel de Haar. Jaarlijks wordt een deel van de kosten doorbelast aan Stichting Exploitatie Kasteel de Haar. In 2020 is dit deel uitsluitend doorbelast voor zover niet reeds gedekt door NOW subsidie.

De oproepkrachten (werkzaam als kassamedewerker of zaalgids) worden ingehuurd via Beryl Personeel.

Het aantal vrijwilligers op 31 december 2020 bedroeg 227. De vrijwilligers ontvangen geen vergoeding voor de verrichte werkzaamheden, maar een reiskostenvergoeding die niet gebaseerd is op het aantal gewerkte uren. Vrijwilligers kunnen ervoor kiezen om de reiskostenvergoeding te doneren aan de Stichting.

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

	2020	2019
Staf	1,8	1,7
Publiekszaken	6,7	5,4
Marketing & programmering	1,6	2,5
Locatieverhuur	2,3	2,3
Techniek	1,6	1,6
	14,0	13,5

25. ADVIESKOSTEN	2020	Budget 2020	2019
Accountantskosten	15.035	8.000	7.250
Loonadministratie	2.880	3.000	3.646
Marketing advies	476	25.000	4.187
Horeca advies	15.375	10.000	-
Diversen	340	5.000	23.780
	34.106	51.000	38.863

De post diversen bestaat in 2020 uit juridisch advieskosten.

26. HUISVESTINGSKOSTEN	2020	Budget 2020	2019
Verbruikskosten nutsvoorziening	60.805	66.000	71.475
Werk derden techniek	41.741	34.000	51.060
Werk derden operationele zaken	16.119	34.000	28.441
Materiaal	12.388	16.000	17.510
Machines en gereedschap	469	4.000	1.603
	131.522	154.000	170.089

27. KANTOORKOSTEN	2020	Budget 2020	2019
Automatiseringskosten	68.524	88.000	82.105
Telefoon en internet	15.461	12.000	13.406
Contributies en abonnementen	7.071	7.000	7.880
Kantoorkosten algemeen	1.955	5.000	3.688
	93.011	112.000	107.079

28. MARKETING & PROGRAMMERING	2020	Budget 2020	2019
Tentoonstellingen en activiteiten 2020	28.211	114.500	65.255
Tentoonstelling 2021	14.383	-	5.000
Kinderactiviteiten	12.415	45.500	34.453
(Online) promotie	39.273	20.000	64.896
Drukwerk & overige	13.635	12.000	17.741
	107.917	192.000	187.345

29. OPERATIONELE KOSTEN	2020	Budget 2020	2019
Evenementen	-1.307	14.000	22.513
Publiekszaken	24.605	59.000	50.792
Huwelijken en ontvangsten	2.022	17.000	16.682
	25.320	142.000	89.987

30. WINKELKOSTEN	2020	Budget 2020	2019
Kostprijs souvenirs	39.715	81.000	76.479
Productontwikkeling	3.807	5.000	16.790
Inhuur derden	2.358	13.000	10.883
Voorziening incurant	-684	-	1.060
Overige kosten winkel	908	10.000	8.563
	46.104	109.000	113.775

31. AFSCHRIJVINGEN	2020	Budget 2020	2019
Website	7.756	7.800	7.756
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	11.047	11.100	11.047
Andere vaste bedrijfsmiddelen	78.649	90.100	77.899
Boekverlies	1.754	-	8.853
	99.206	109.000	105.555

32. BANK- EN RENTEKOSTEN	2020	Budget 2020	2019
Bank- en rentekosten	2.572	6.000	5.966
Kosten (online) betaaldiensten	14.536	15.000	13.406
	17.108	21.000	19.372

33. DIVERSEN	2020	Budget 2020	2019
Afvalverwerking	5.349	6.000	6.078
Veiligheid	3.038	5.000	6.292
Lunch- en dinerkosten	2.408	2.500	3.332
Relatiegeschenken	1.647	3.000	4.410
Werkkleding	314	1.000	1.193
Diversen algemeen	881	3.500	1.699
	13.637	21.000	23.004

34. HUUR	2020	Budget 2020	2019
Vaste huur	13.852	14.000	13.852
Doorberekening (onder)huur	360.645	1.001.000	1.196.333
Exploitatie			
	374.497	1.015.000	1.210.185

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Voorgesteld wordt het positieve resultaat over 2020 na dotatie aan de bestemmingsreserves en -fondsen ad € 2.328 toe te voegen aan het eigen vermogen ten behoeve van de algemene reserve.

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. Ook onze 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. 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 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. Een negatief resultaat in 2021 achten wij echter onvermijdelijk en kan onttrokken worden aan de continuïteitsreserve.

Haarzuilens, 28 juni 2021

De raad van toezicht:

Frank Rövekamp, voorzitter in 2020, interim financieel toezichthouder tot mei 2021

Erik Varwijk, voorzitter in 2021, financieel toezichthouder in 2020

Marc Menesguen, lid

Joost van Lanschot, lid

Ruud Dekkers, financieel toezichthouder per mei 2021

De directie:

Anetta de Jong, algemeen directeur

Marjolein Wijman, financieel directeur

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Exploitatie 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 Exploitatie 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 € 792.599);
2. de staat van baten en lasten over 2020 (resultaat na bestemming € 2.328); 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 Exploitatie 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;
- 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 raad van toezicht wordt gevormd door de volgende personen:

- Het lid van de raad van toezicht van Stichting Kasteel de Haar dat belast is met het toezicht op de financiële aspecten van Stichting Kasteel de Haar;
- Het lid A van de raad van toezicht van Stichting Kasteel de Haar dat is aangewezen als voorzitter van de raad van toezicht van Stichting Kasteel de Haar voor de even jaren;
- Het lid B van de raad van toezicht van Stichting Kasteel de Haar dat is aangewezen als voorzitter van de raad van toezicht van Stichting Kasteel de Haar voor de oneven jaren;
- Overige leden die worden benoemd door de raad van toezicht na goedkeuring van de raad van toezicht van Stichting Kasteel de Haar.

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.

Op 31 december 2020 bestond de raad van toezicht van Stichting Exploitatie Kasteel de Haar uit de volgende leden:

- Frank Rövekamp (voorzitter in even jaren, tevens bestuurder A bij Stichting Kasteel de Haar) benoemd in 2019;
- Eelco Dijk (voorzitter in oneven jaren, tevens bestuurder B bij Stichting Kasteel de Haar) benoemd in 2009; herbenoemd in 2013; herbenoemd in 2017;
- Erik Varwijk (financieel toezichthouder) benoemd in 2019;
- Sara Watson benoemd in 2009; herbenoemd in 2013; herbenoemd in 2017.
- Marc Menesguen benoemd in 2020;

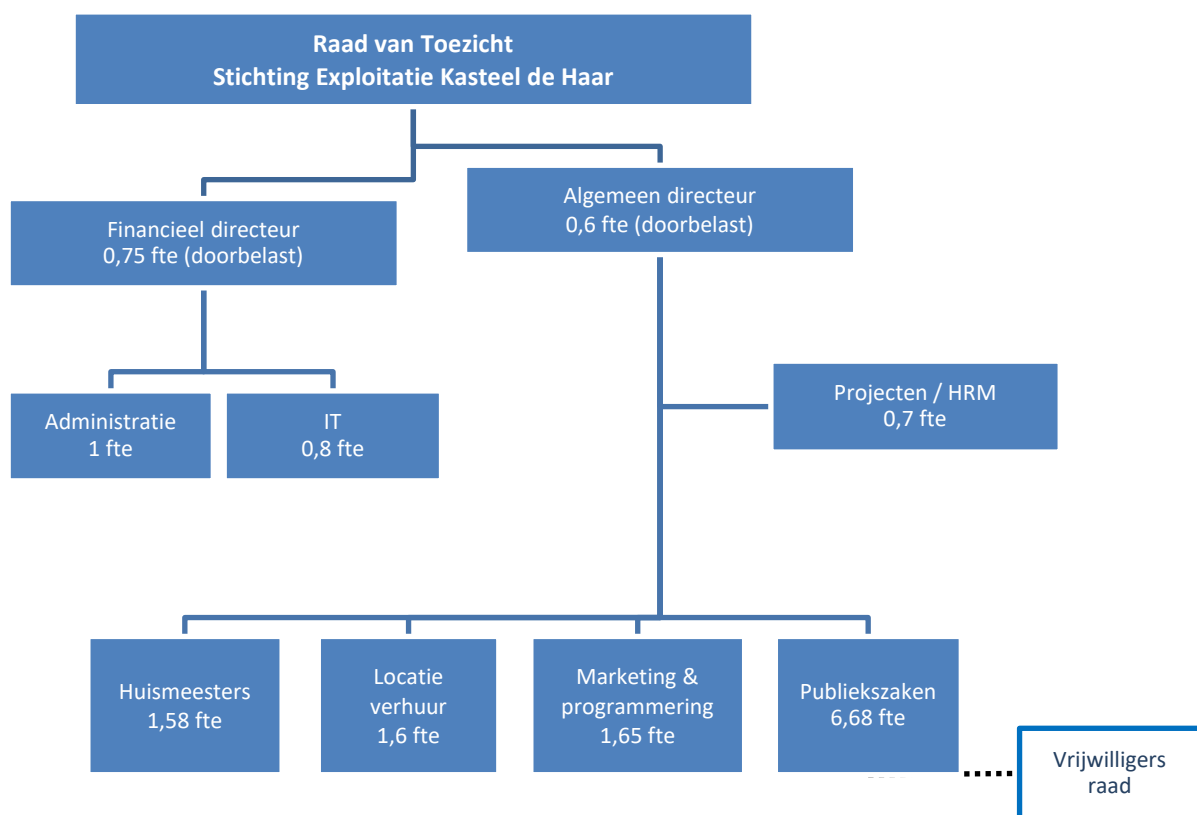
Op 31 december 2020 zijn Eelco Dijk en Sara Watson afgetreden. Erik Varwijk is Eelco Dijk opgevolgd als voorzitter in de oneven jaren.

Op 1 januari 2021 is Joost van Lanschot 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

Kasteelbezoek	1.626.000
Parkbezoek	238.000
Ontvangsten Kasteel	10.000
Huwelijken	75.000
Souvenirwinkel	112.000
Parkeerinkomsten	212.000
Diversen	10.000

2.283.000

Indirecte opbrengsten

Evenementen	103.000
Horeca Stalplein / Tuynhuis	74.000

177.000

Bijdragen

17.000

Som der baten

2.477.000

LASTEN

Personeelskosten	1.115.000
Advieskosten	41.000
Huisvestingskosten	154.000
Kantoorkosten	101.000
Marketing	180.000
Operationele kosten	68.000
Winkelkosten	61.000
Verzekeringen	20.000
Afschrijvingen	100.000
Bank- en rentekosten	20.000
Diversen	62.000
Huur	547.000

Som der lasten

2.469.000

RESULTAAT

8.000

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

BEZOEKERSAANTALLEN

	2019	Budget 2020	2020	Budget 2021
Kasteelbezoek	164.900	164.000	96.215	130.000
Parkbezoek	43.052	43.000	31.084	43.000
Evenementen	98.888	76.000	9.666	35.000
Ontvangsten/huwelijken	9.293	8.000	1.904	3.000
Overige activiteiten	737	1.000	500	1.000
	316.870	292.000	139.369	212.000

