

Stichting Dag Van Het Kasteel

Daam Fockemalaan 22
3818KG Amersfoort

Rapport inzake de jaarrekening 2023

**Stichting Dag Van Het Kasteel
te Amersfoort**

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	1
Beoordelingsverklaring	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	4
Staat van baten en lasten over 2023	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	10

Stichting Dag Van Het Kasteel
Daam Fockemalaan 22
3818KG Amersfoort

Leersum 27 augustus 2024

Maarsbergseweg 20
3956 KW Leersum
Postbus 1
3956 ZR Leersum

T (0343) 41 59 40
leersum@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 09068872

Geacht bestuur,

Opdracht

Hierbij ontvangt u het rapport over het boekjaar 2023, waarin is opgenomen de jaarrekening van uw stichting. Op grond van de door u verstrekte opdracht en op basis van de door ons verrichte werkzaamheden kunnen wij de navolgende verklaring afgeven.

Beoordelingsverklaring

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Stichting Dag Van Het Kasteel te Amersfoort over 2023 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening niet in overeenstemming is met de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Dag Van Het Kasteel per 31 december 2023 en met het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de winst- en verliesrekening over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

**Stichting Dag Van Het Kasteel
te Amersfoort**

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Dag Van Het Kasteel zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. 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.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, in overeenstemming lijkt te zijn met de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Resultaten

Resultatenoverzicht

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Mutatie</u>
	€	€	€
Baten	268.235	208.805	59.430
Personeelskosten	182.412	118.391	64.021
Verkoopkosten	79.182	53.494	25.688
Kantoorkosten	1.850	2.141	-291
Algemene kosten	7.867	3.912	3.955
Som der bedrijfslasten	<u>271.311</u>	<u>177.938</u>	<u>93.373</u>
Netto resultaat	<u>-3.076</u>	<u>30.867</u>	<u>-33.943</u>

Wij vertrouwen erop u van dienst te zijn geweest en zijn tot nadere toelichting gaarne bereid.

Hoogachtend,
Van Ree Accountants

J.K.J. van Egdom MSc
Registeraccountant

**Stichting Dag Van Het Kasteel
te Amersfoort**

Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren	19.000		-	
Overige vorderingen	<u>2.513</u>		<u>-</u>	
		21.513		-
<i>Liquide middelen</i>		339.256		139.645
Totaal activazijde		<u>360.769</u>		<u>139.645</u>
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsfonds	50.000		50.000	
Algemene reserve	<u>1.732</u>		<u>4.808</u>	
		51.732		54.808
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	4.625		-	
Overige schulden	<u>304.412</u>		<u>84.837</u>	
		309.037		84.837
Totaal passivazijde		<u>360.769</u>		<u>139.645</u>

Staat van baten en lasten over 2023

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	€	€	€	€
Baten				
Directe opbrengsten		646		16.857
Bijdrage uit private middelen		135.655		59.038
Subsidies / bijdragen uit publieke middelen		129.421		132.910
Rente bank		2.513		-
		<u>268.235</u>		<u>208.805</u>
Lasten				
Personeelskosten	177.109		111.496	
Overige personeelskosten	5.303		6.895	
Verkoopkosten	79.182		53.494	
Kantoorkosten	1.850		2.141	
Algemene kosten	7.867		3.912	
		<u>271.311</u>		<u>177.938</u>
Som der bedrijfslasten				
		<u>-3.076</u>		<u>30.867</u>
Netto resultaat				
Resultaatbestemming				
Bestemmingsfonds Nederlandse Kastelenstichting		-		26.059
Algemene reserve		-3.076		4.808
		<u>-3.076</u>		<u>30.867</u>
Alternatieve opstelling van de lasten				
		<u>2023</u>	<u>2022</u>	
		€	€	
Beheerlasten personeel		36.481	23.678	
Beheerlasten materieel		17.780	4.976	
Activiteitenlasten personeel		145.930	94.713	
Activiteitenlasten materieel		71.120	54.571	
Totaal		<u>271.311</u>	<u>177.938</u>	

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Dag Van Het Kasteel is feitelijk en statutair gevestigd op Daam Fockemalaan 22, 3818KG te Amersfoort en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 862555474.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Omtrent de activiteiten van Stichting Dag Van Het Kasteel is in artikel 2 van de statuten het volgende bepaald:

Het algemeen nut te dienen en te beogen en wel door:

1. Het (doen) organiseren van de Dag van het Kasteel en/of van andere activiteiten die hiermee logischerwijs verband houden of hieruit voortvloeien, waarbij kastelen en/of buitenplaatsen met aanhorigheden, als onderdeel van het Nederlandse landschap en het Nederlandse culturele erfgoed, met hun bewoners en historie het onderwerp blijven.
2. Het bijdragen aan de doelstellingen van de statutair in de gemeente 's-Gravenhage gevestigde en in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder KvK nummer 41149488 ingeschreven stichting: Nederlandse Kastelenstichting, deze stichting hierna ook te noemen: de NKS, middels het organiseren van de Dag van het Kasteel.
3. Het bijdragen aan de doelstellingen van de NKS dient zich met name te richten op het verspreiden van kennis over en/of het vergroten van de belangstelling voor en het vergroten van het draagvlak voor het behoud van kastelen en buitenplaatsen en alle daarmee in de ruimste zin verband houdende onderwerpen, zodat de NKS haar rol als pleitbezorger voor kastelen en buitenplaatsen optimaal kan vervullen.
4. Het samenwerken met de NKS bij het onderhouden van (publicitaire) contacten met het publiek bij het vergroten van het draagvlak voor kastelen en buitenplaatsen, mede ter ondersteuning van de NKS en de doelstelling(en) van de NKS.
5. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld op basis van algemeen aanvaarde grondslagen. De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

**Stichting Dag Van Het Kasteel
te Amersfoort**

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Debiteuren		
Saldo per 31 december	19.000	-
Overige vorderingen		
Te vorderen rente bank	2.513	-
Liquide middelen		
Rabobank	339.256	139.645

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsfonds Nederlandse Kastelenstichting		
Stand per 1 januari	50.000	23.941
Resultaatverdeling	-	26.059
Stand per 31 december	50.000	50.000

Dit betreft het niet bestede deel van het ontvangen startkapitaal van de Nederlandse Kastelenstichting bij de oprichting van de Stichting Dag van het Kasteel.

Algemene reserve

Stand per 1 januari	4.808	-
Resultaatverdeling	-3.076	4.808
Stand per 31 december	1.732	4.808

**Stichting Dag Van Het Kasteel
te Amersfoort**

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	4.625	-
Overige schulden		
Vooruitontvangen Vriendenloterij	277.099	52.754
Vooruitontvangen Fonds voor Cultuurparticipatie	18.461	18.461
Nog te betalen bedragen	8.852	13.622
	<u>304.412</u>	<u>84.837</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Baten		
Directe opbrengsten	646	16.857
Bijdrage uit private middelen	135.655	59.038
Subsidies / bijdragen uit publieke middelen	129.421	132.910
Rente bank	2.513	-
	<u>268.235</u>	<u>208.805</u>
Directe opbrengsten		
Deelnemersbijdragen	646	1.043
Publieksinkomsten	-	15.814
	<u>646</u>	<u>16.857</u>
Bijdrage uit private middelen		
Bijdrage Vriendenloterij	<u>135.655</u>	<u>59.038</u>
<p>In 2023 is de helft van de totale lasten als bijdrage van de Vriendenloterij genomen. Het resterende bedrag is als vooruit ontvangen opgenomen.</p>		
Subsidies / bijdragen uit publieke middelen		
Meerjarige subsidies FCP	100.591	75.000
Meerjarige subsidies FCP - Correctie voorgaand jaar	-	38.010
Aanvullende meerjarige subsidie FCP	9.830	19.900
Bijdrage Prins Bernard Cultuur Fonds	15.000	-
Bijdrage Overijsselse Kastelenstichting	4.000	-
	<u>129.421</u>	<u>132.910</u>

Voor 2023 is de totale ontvangst van Fonds voor Cultuurparticipatie als bate genomen. In 2022 is er daarnaast in overleg met het Fonds voor Cultuurparticipatie een deel van de eerder ontvangen gelden, die onterecht niet als bate zijn genomen in 2021, alsnog als bate genomen in 2022. In overleg met de subsidieverstrekker is er gekozen voor prospectief foutenherstel.

**Stichting Dag Van Het Kasteel
te Amersfoort**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeelskosten		
Lonen / Inhuur	177.109	109.540
Sociale lasten	-	1.556
Pensioenlasten	-	400
	<u>177.109</u>	<u>111.496</u>
Lonen / Inhuur		
Brutosalarissen	-	9.943
Mutatie reservering vakantiegeld	-	-1.094
Inhuur producent	3.573	56.393
Inhuur marketing	28.335	38.303
Inhuur programmamanager	83.923	-
Inhuur PR	6.776	-
Inhuur projectmedewerker	54.502	-
Stagevergoedingen	-	5.995
	<u>177.109</u>	<u>109.540</u>
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	-	1.556
Pensioenlasten		
Bijdrage pensioen	-	400
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	2.932	5.702
Kosten salarisadministratie	-	486
Overige personeelskosten	2.371	707
	<u>5.303</u>	<u>6.895</u>
Verkoopkosten		
Kosten campagne	-	38.982
Kosten website	10.756	14.512
Kosten marketing	19.939	-
Kosten activiteiten	6.994	-
Kosten kennissessie	352	-
Kosten ambassadeurs	12.684	-
Kosten publieksprijs	28.457	-
	<u>79.182</u>	<u>53.494</u>

**Stichting Dag Van Het Kasteel
te Amersfoort**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	10	-
Kosten automatisering	1.669	1.452
Telefoonkosten	<u>171</u>	<u>689</u>
	<u>1.850</u>	<u>2.141</u>
Algemene kosten		
Administratie- en accountantskosten	6.019	3.630
Bestuurskosten	1.474	-
Bankkosten	366	282
Overige algemene kosten	<u>8</u>	<u>-</u>
	<u>7.867</u>	<u>3.912</u>

Amersfoort, 27 augustus 2024

N.F. van Verschuer - des Tombe
Voorzitter

M. Berends
Secretaris

F.M. Louhenapessy
Penningmeester

H.J. van Kersen
Bestuurder

V. van Teeseling
Bestuurder