

Stichting Dag Van Het Kasteel

Daam Fockemalaan 22
3818KG Amersfoort

Rapport inzake de jaarrekening 1 januari 2022 tot
en met 31 december 2022



Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	1
Beoordelingsverklaring	1
Algemeen	2
Resultaten	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2022	4
Staat van baten en lasten over de periode 01-01-2022 tot en met 31-12-2022	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	9

Stichting Dag Van Het Kasteel
Daam Fockemalaan 22
3818KG Amersfoort

Leersum 11 juli 2023

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 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022, 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.

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 van Stichting Dag Van Het Kasteel te Amersfoort.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Stichting Dag Van Het Kasteel te Amersfoort over 2022 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 2022 en met het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de winst- en verliesrekening over 2022; 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.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

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.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

	01-01-2022 / 31-12-2022	28-04-2021 / 31-12-2021	Vershil
	€	€	€
Baten	208.805	76.060	132.745
Lonen	109.540	37.034	72.506
Sociale lasten	1.556	1.927	-371
Pensioenlasten	400	600	-200
Overige personeelskosten	6.895	2.097	4.798
Verkoopkosten	53.494	2.936	50.558
Kantoorkosten	2.141	3.470	-1.329
Algemene kosten	3.912	4.055	-143
Som der bedrijfslasten	177.938	52.119	125.819
Netto resultaat	30.867	23.941	6.926

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 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen		-		186
<i>Liquide middelen</i>		139.645		203.350
		<hr/>		<hr/>
Totaal activazijde		<u>139.645</u>		<u>203.536</u>
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsfonds	50.000		23.941	
Algemene reserve	<u>4.808</u>		<u>-</u>	
		54.808		23.941
Kortlopende schulden				
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-	1.539	
Overige schulden	<u>84.837</u>		<u>178.056</u>	
		84.837		179.595
		<hr/>		<hr/>
Totaal passivazijde		<u>139.645</u>		<u>203.536</u>

Staat van baten en lasten over de periode 01-01-2022 tot en met 31-12-2022

	<u>01-01-2022 / 31-12-2022</u>		<u>28-04-2021 / 31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
Baten				
Directe opbrengsten		16.857		-
Bijdrage uit private middelen		59.038		67.200
Subsidies / bijdragen uit publieke middelen		132.910		8.860
		<u>208.805</u>		<u>76.060</u>
Lasten				
Lonen	109.540		37.034	
Sociale lasten	1.556		1.927	
Pensioenlasten	400		600	
Overige personeelskosten	6.895		2.097	
Verkoopkosten	53.494		2.936	
Kantoorkosten	2.141		3.470	
Algemene kosten	3.912		4.055	
		<u>177.938</u>		<u>52.119</u>
Som der bedrijfslasten				
		<u>177.938</u>		<u>52.119</u>
Netto resultaat		<u>30.867</u>		<u>23.941</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsfonds Nederlandse Kastelenstichting		26.059		23.941
Algemene reserve		4.808		-
		<u>30.867</u>		<u>23.941</u>

Alternatieve opstelling van de lasten

	<u>01-01-2022 /</u>	<u>28-04-2021 /</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Beheerlasten personeel	23.678	19.780
Beheerlasten materieel	4.976	6.279
Activiteitenlasten personeel	94.713	19.781
Activiteitenlasten materieel	54.571	6.279
Totaal	<u>177.938</u>	<u>52.119</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

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
€	€

Overige vorderingen

Voorutibetaalde bedragen

-	186
---	-----

Liquide middelen

Rabobank

139.645	203.350
---------	---------

<u>2022</u>	<u>2021</u>
€	€

Bestemmingsfonds Nederlandse Kastelenstichting

Stand per 1 januari

23.941	-
--------	---

Resultaatverdeling

26.059	23.941
--------	--------

Stand per 31 december

50.000	23.941
--------	--------

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

-	-
---	---

Resultaatverdeling

4.808	-
-------	---

Stand per 31 december

4.808	-
-------	---

**Stichting Dag Van Het Kasteel
te Amersfoort**

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	1.539
	<u> </u>	<u> </u>
Overige schulden		
Vooruitontvangen Vriendenloterij	52.754	111.792
Vooruitontvangen Fonds voor Cultuurparticipatie	18.461	56.471
Nog te betalen bedragen	13.622	8.699
Reservering vakantiegeld	-	1.094
	<u>84.837</u>	<u>178.056</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>01-01-2022 /</u> <u>31-12-2022</u>	<u>28-04-2021 /</u> <u>31-12-2021</u>
	€	€
Baten		
Directe opbrengsten	16.857	-
Bijdrage uit private middelen	59.038	67.200
Subsidies / bijdragen uit publieke middelen	132.910	8.860
	<u>208.805</u>	<u>76.060</u>
Directe opbrengsten		
Deelnemersbijdragen	1.043	-
Publieksinkomsten	15.814	-
	<u>16.857</u>	<u>-</u>
Bijdrage uit private middelen		
Bijdrage Nederlandse Kastelenstichting	-	50.000
Bijdrage Vriendenloterij	59.038	17.200
	<u>59.038</u>	<u>67.200</u>
Zowel in 2021 als 2022 is 1/3 van de totale lasten als bijdrage van de Vriendenloterij genomen. Het resterende bedrag is als nog te besteden opgenomen.		
Subsidies / bijdragen uit publieke middelen		
Meerjarige subsidies FCP	75.000	8.860
Meerjarige subsidies FCP - Correctie voorgaand jaar	38.010	-
Aanvullende meerjarige subsidie FCP	19.900	-
	<u>132.910</u>	<u>8.860</u>
Voor 2022 is de totale ontvangst van Fonds voor Cultuurparticipatie als bate genomen. Daarnaast is 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.		
Lonen		
Brutosalarissen	9.943	11.400
Mutatie reservering vakantiegeld	-1.094	1.094
Inhuur producent	56.393	20.409
Inhuur marketing	38.303	1.476
Stagevergoedingen	5.995	2.655
	<u>109.540</u>	<u>37.034</u>

**Stichting Dag Van Het Kasteel
te Amersfoort**

	<u>01-01-2022 / 31-12-2022</u>	<u>28-04-2021 / 31-12-2021</u>
	€	€
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringen	<u>1.556</u>	<u>1.927</u>
Pensioenlasten		
Bijdrage pensioen	<u>400</u>	<u>600</u>
Overige personeelskosten		
Wervingskosten	-	557
Reiskostenvergoeding	5.702	989
Kosten salarisadministratie	486	515
Overige personeelskosten	<u>707</u>	<u>36</u>
	<u>6.895</u>	<u>2.097</u>
Verkoopkosten		
Kosten campagne	38.982	2.406
Kosten website	<u>14.512</u>	<u>530</u>
	<u>53.494</u>	<u>2.936</u>
Kantoorkosten		
Kosten automatisering	1.452	3.405
Telefoonkosten	<u>689</u>	<u>65</u>
	<u>2.141</u>	<u>3.470</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.630	4.000
Bankkosten	282	54
Overige algemene kosten	<u>-</u>	<u>1</u>
	<u>3.912</u>	<u>4.055</u>

**Stichting Dag Van Het Kasteel
te Amersfoort**

Amersfoort, 11 juli 2023

N.F. van Verschuer - des Tombe
Voorzitter

F.M. Louhenapessy
Peningmeester

M. Berends
Secretaris

H.J. van Kersen
Bestuurslid