



# **HET WITTE KASTEEL**

**Publicatieverslag 2019**  
**Stichting Het Witte Kasteel**

## INHOUDSOPGAVE

	<b>Pagina</b>
Jaarverslag	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	3
Staat van Baten en Lasten over 2019	4
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	10

## **JAARVERSLAG**

Het jaarverslag ligt ter inzage ten kantore van de stichting.

**BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

(na verwerking van het resultaat)

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<u><b>Vaste activa</b></u>				
Materiële vaste activa		3.133.400		3.124.899
<u><b>Vlottende activa</b></u>				
Vorderingen	19.501		20.940	
Liquide middelen	225.479		37.181	
		<u>244.980</u>		<u>58.121</u>
		<u>3.378.380</u>		<u>3.183.020</u>



## STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>Baten</b>		73.246		601.594
<b>Lasten</b>				
Afschrijvingen	46.323		60.566	
Overige personeelskosten	16.623		17.358	
Huisvestingskosten	27.917		27.333	
Kantoorkosten	17.043		12.393	
Verkoopkosten	6.130		17.343	
Algemene kosten	7.840		5.378	
		<u>121.876</u>		<u>140.371</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>-48.630</u>		<u>461.223</u>
Financiële baten en lasten		<u>-14.163</u>		<u>-6.738</u>
<b>Resultaat</b>		<u>-62.793</u>		<u>454.485</u>
Belastingen		-		-
<b>Resultaat</b>		<u><u>-62.793</u></u>		<u><u>454.485</u></u>

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Het Witte Kasteel (geregistreerd onder KvK-nummer 59048379), statutair gevestigd te Loon op Zand, bestaan voornamelijk uit:

- het behoud van cultureel erfgoed in het algemeen en van Het Witte Kasteel met de daarbij behorende gebouwen en tuinen in het bijzonder;
- het restaureren en onderhouden van Het Witte Kasteel, de bijgebouwen en de tuinen;
- het openstellen van Het Witte Kasteel, de bijgebouwen en de tuinen voor diverse maatschappelijke en culturele activiteiten.

#### **Vestigingsadres**

Stichting Het Witte Kasteel (geregistreerd onder KvK-nummer 59048379) is feitelijk gevestigd aan Kasteellaan 20B te Loon op Zand.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder Winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. De vennootschap heeft in boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Het bestuur heeft maatregelen genomen teneinde de continuïteit te waarborgen door gebruik te maken van overheidsmaatregelen en gebruik te maken van de mogelijkheid om betalingen van aflossing- en rente uit te stellen. Vanwege de maatregelen in combinatie met extra donaties en de overheidsmaatregelen is een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening mogelijk.

## Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Het Witte Kasteel zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Met ingang van 1 januari 2019 is de afschrijvingstermijn van restauratiewerkzaamheden verlengd van 10 jaar naar 20 jaar.

## Begroting

Omdat de begroting van de stichting niet als sturingsinstrument voor de beheersing wordt gebruikt en in dat geval niet relevant is, is besloten om deze verslaggeving niet op te nemen.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Onderhoudskosten (restauratiewerkzaamheden) worden geactiveerd en afgeschreven op basis van de economische levensduur. De levensduur van de restauratiewerkzaamheden zijn ingeschat op 20 jaar.

### Afschrijvingspercentages

Actief		%
Bedrijfsgebouwen		0-1
Andere vaste bedrijfsmiddelen		5-20

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.



## **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Langlopende schulden**

Schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na de eerste verwerking opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio en disagio en onder aftrek van transactiekosten.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Het resultaat 2019 is negatief beïnvloed, doordat in 2018 de laatste schenking van de heer W.P. de Pundert inzake het Kasteel heeft plaatsgevonden groot € 500.000. Deze schenking komt in 2019 te vervallen.

Daarnaast is Stichting Het Witte Kasteel geconfronteerd met diverse eenmalige kosten vanwege een nieuwe hypotheekaanvraag bij het NFR en de aanvraag voor Subsidieregeling instandhouding monumenten (SIM).

### **Baten**

De baten bestaan voornamelijk de in het verslagjaar ontvangen schenkingen, donaties, sponsoring, subsidies en verhuuropbrengsten van Het Witte Kasteel onder aftrek van kortingen en over de baten geheven belastingen.

## **Afschrijvingen**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

### **Informatieverschaffing over liquide middelen**

Onder de liquide middelen is een bouwdepot opgenomen groot € 207.683 welke niet ter vrije beschikking van de Stichting staan.

## **TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019**

De resultaten over 2019 zijn negatief beïnvloed doordat de schenking van de heer W.P. de Pundert is komen te vervallen.