

**Stichting tot Instandhouding der Goederen
en Rechten van het Huis Bergh
Hof van Bergh 8
7041 AC 'S-HEERENBERG**

Jaarrekening 2023

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

**Hof van Bergh 8
7041 AC 'S-HEERENBERG**

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2023	3
1.2	Staat van baten en lasten over 2023	5
1.3	Toelichting op de jaarrekening	6

1. JAARREKENING

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Kasteel en landgoederen	10.934.077		10.919.725	
Inboedel, kunstwerken, archief kasteel	16.138.148		16.138.148	
Kantoorinventaris en materieel	<u>219.950</u>		<u>270.787</u>	
		27.292.175		27.328.660
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige effecten	14.879.579		13.275.918	
Overige vorderingen	<u>43.442</u>		<u>44.821</u>	
		14.923.021		13.320.739
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	25.923		50.334	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	34.311		51.243	
Overige vorderingen	<u>286.479</u>		<u>244.526</u>	
		346.713		346.103
<i>Liquide middelen</i>		237.486		207.970
Totaal activa		<u><u>42.799.395</u></u>		<u><u>41.203.472</u></u>

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

1.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	294.957		294.957	
Overige reserves	49.658		-741.895	
		344.615		446.938-
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsreserves en -fondsen	41.133.010		40.620.534	
		41.133.010		40.620.534
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	269.415		264.151	
		269.415		264.151
Langlopende schulden				
Overige schulden	42.191		48.673	
		42.191		48.673
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	142.795		208.751	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	22.038		17.497	
Overige schulden	845.331		490.804	
		1.010.164		717.052
Totaal passivazijde		<u>42.799.395</u>		<u>41.203.472</u>

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

1.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Museumopenstelling	245.990	211.000	250.866
Verhuur kasteel	166.184	156.000	182.089
Huren en pachten	561.623	516.000	498.277
Overige baten	45.844	33.400	38.460
Baten	1.019.641	916.400	969.692
Bruto exploitatieresultaat	1.019.641	916.400	969.692
Lonen en salarissen	502.813	527.000	495.826
Sociale lasten	64.658	67.000	61.234
Pensioenlasten	59.597	54.000	51.037
Kosten openstelling kasteel	147.928	185.500	160.725
Kosten beheer collectie	36.394	32.000	32.141
Algemene kosten publiek	5.534	9.000	7.551
Kosten instandhouding kasteel	114.373	148.500	188.658
Kosten overige gebouwen	190.977	164.000	69.069
Kosten archief en bibliotheek	38.731	44.000	43.106
Kosten tuinen, bossen en landbouwgronden	64.234	133.400	86.856
Algemene kosten beheer	130.438	109.000	101.790
Beheerslasten	1.355.677	1.473.400	1.297.993
Exploitatieresultaat	-336.036	-557.000	-328.301
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.569	2.000	1.897
Som der financiële baten en lasten	2.569	2.000	1.897
Bijzondere baten	4.565	4.000	62.864
Bijzondere lasten	-59.825	-262.000	-385.308
Som der bijzondere baten en lasten	-55.260	-258.000	-322.444
Opbrengsten beleggingen	1.786.448	655.000	666.147
Kosten	-93.692	-100.000	-98.014
Inflatiecorrectie lange termijn effecten	-506.469	-	-
Netto opbrengst beleggingen	1.186.287	555.000	568.133
Resultaat na belastingen	797.560	-258.000	-80.715
Bestemming resultaat:			
Overige reserve	791.553	-	-80.715
Fonds Mej. A van Heek	-3.993	-	-
Fonds Transoplast Nieuwe Gaard	10.000	-	-
	797.560	-	-80.715

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh, statutair gevestigd te 's-Heerenberg, bestaan voornamelijk uit:

Het instandhouden van het landgoed Huis Bergh. Huis Bergh omvat ca 540 ha, waarvan de kern bestaat uit een beschermde historische buitenplaats. Het kasteel met bijgebouwen, laat middeleeuwse kunstverzameling en het archief vormt het middelpunt. Bij het kasteel ligt de oudste tuin van Nederland en een Parkbos. De omliggende gronden worden afgewisseld door lanen, bossen, wei- en bouwlanden.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Hof van Bergh 8 te 's-Heerenberg.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh, statutair gevestigd te 's-Heerenberg is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41017553.

Stelselwijzigingen

Tijdens het opstellen van de jaarrekening van het boekjaar eindigend op 31 december 2023 heeft het bestuur van de stichting besloten om stelselwijzigingen met betrekking tot de presentatie van de herwaarderingsreserve en de waardering van de bestemmingsreserve voor lange termijn effecten door te voeren.

Voorheen werden de herwaarderingsreserves gepresenteerd als onderdeel van het vrij besteedbaar vermogen. Na zorgvuldige overweging is besloten om deze reserves te presenteren als vastgelegd vermogen.

Daarnaast heeft het bestuur ook een wijziging doorgevoerd in de waardering van de bestemmingsreserve voor lange termijn effecten. Voorheen werd deze reserve gewaardeerd tegen marktwaarde waarbij de ongerealiseerde resultaten op de effectenportefeuille werden meegenomen. Echter, na een grondige herziening van de lange termijn doelstellingen van de stichting en beschikbare informatie uit het verleden, is besloten om deze reserve voortaan weer te waarderen tegen het totaalbedrag van de in 1984 verkregen beleggingen. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd met het inflatiecijfer van het CBS. Deze stelselwijzigingen hebben geleid tot aanpassingen in de presentatie en waardering van de financiële overzichten voor het huidige en voorgaande boekjaar. Het management is van mening dat deze wijzigingen een betere weerspiegeling geven van de financiële positie en prestaties van de stichting en zijn in lijn met de geldende boekhoudkundige standaarden en voorschriften.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

1.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vreemde valuta

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Het kasteel, gronden en overige onroerende goederen zijn gewaardeerd tegen een met de Belastingdienst overeengekomen taxatiewaarde. Er wordt niet afgeschreven. In het vermogen is een herwaarderingsreserve opgenomen, gelijk aan de taxatiewaarde. De inboedel, kunstwerken en het archief van het kasteel zijn gewaardeerd op de verzekerde waarde. Er wordt niet afgeschreven.

Overige 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.

Financiële vaste activa

Overige effecten

De onder de effecten opgenomen investeringen in eigen-vermogensinstrumenten en rentedragende obligaties die beursgenoteerd zijn, worden gewaardeerd tegen reële waarde met ongerealiseerde waardeveranderingen via de herwaarderingsreserve, welke is opgenomen onder vastgelegd vermogen lange termijn effecten.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

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

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Langlopende schulden

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

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

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.

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

1.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Bijzondere baten en lasten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

1.3 Toelichting op de jaarrekening

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Gerealiseerde resultaten van effecten worden verwerkt in de winst- en verliesrekening. Ongerealiseerde resultaten van effecten worden rechtstreeks in het vrij besteedbaar vermogen opgenomen.