



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

Jaarrekening 2022

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

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

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022	3
Staat van baten en lasten over 2022	5
Toelichting op de jaarrekening	6

2. JAARREKENING

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

2.1 Balans per 31 december 2022

(Voor resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Kasteel en landgoederen	10.919.725		10.447.260	
Inboedel, kunstwerken, archief kasteel	16.138.148		16.138.148	
Kantoorinventaris en materieel	<u>270.787</u>		<u>202.624</u>	
		27.328.660		26.788.032
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige effecten	13.275.918		17.035.279	
Overige vorderingen	<u>44.821</u>		<u>46.145</u>	
		13.320.739		17.081.424
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	50.334		50.634	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	51.243		39.820	
Overige vorderingen	<u>244.526</u>		<u>284.292</u>	
		346.103		374.746
<i>Liquide middelen</i>		207.970		170.717
Totaal activa		<u><u>41.203.472</u></u>		<u><u>44.414.919</u></u>

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

2.1 Balans per 31 december 2022

(Voor resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	-104.371		-488.266	
Herwaarderingsreserves	26.515.393		26.585.408	
Reserve onverdeeld resultaat	<u>-80.715</u>		<u>313.880</u>	
		26.330.307		26.411.022
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsreserves en -fondsen	<u>13.843.289</u>		<u>17.343.314</u>	
		13.843.289		17.343.314
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>264.151</u>		<u>214.151</u>	
		264.151		214.151
Langlopende schulden				
Overige schulden	<u>48.673</u>		<u>55.059</u>	
		48.673		55.059
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	208.751		198.392	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11.981		9.767	
Overige schulden	<u>496.320</u>		<u>183.214</u>	
		717.052		391.373
Totaal passivazijde		<u><u>41.203.472</u></u>		<u><u>44.414.919</u></u>

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	Begroting 2022	2021
	€	€	€
Museumopenstelling	250.866	242.550	148.778
Verhuur kasteel	182.089	156.500	145.432
Huren en pachten	498.277	497.157	506.074
Ontvangen COVID subsidies	-	-	102.188
Overige baten	38.460	22.500	27.801
Baten	969.692	918.707	930.273
Bruto exploitatieresultaat	969.692	918.707	930.273
Lonen en salarissen	495.826	477.690	463.739
Sociale lasten	61.234	59.585	57.263
Pensioenlasten	51.037	56.673	51.041
Kosten openstelling kasteel	210.369	202.700	173.815
Kosten beheer collectie	32.141	41.666	27.248
Algemene kosten publiek	7.551	5.600	5.741
Kosten instandhouding kasteel	139.014	272.718	147.225
Kosten overige gebouwen	69.069	126.232	265.061
Kosten archief en bibliotheek	43.106	34.979	34.232
Kosten tuinen, bossen en landbouwgronden	86.856	144.640	69.110
Algemene kosten beheer	101.790	83.027	78.659
Beheerslasten	1.297.993	1.505.510	1.373.134
Exploitatieresultaat	-328.301	-586.803	-442.861
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.897	1.850	1.909
Som der financiële baten en lasten	1.897	1.850	1.909
Bijzondere baten	62.864	4.150	3.998
Bijzondere lasten	-385.308	-120.000	-18.607
Som der bijzondere baten en lasten	-322.444	-115.850	-14.609
Opbrengsten beleggingen	666.147	730.000	874.054
Kosten	-98.014	-107.500	-104.613
Netto opbrengst beleggingen	568.133	622.500	769.441
Resultaat	-80.715	-78.303	313.880
Bestemming resultaat:			
Reserve onverdeeld resultaat	-80.715	-	313.880

Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

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'.

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.

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

2.3 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

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

2.3 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

2.3 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

2.3 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

2.3 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.