

Van Sypesteyn Stichting

gevestigd te Loosdrecht

Rapport inzake de
Jaarrekening 2023



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
1.2 Resultaten	5
1.3 Kengetallen	7
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	9
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2023	13
3.2 Staat van baten en lasten over 2023	15
3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
3.4 Toelichting op de balans	19
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	24



1. Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Van Sypesteyn Stichting
Nieuw Loosdrechtsedijk 150
1231 LC Loosdrecht

Hilversum 25 juni 2024
3120.8945

Geacht bestuur ,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2023 van Van Sypesteyn Stichting te Loosdrecht.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Van Sypesteyn Stichting te Loosdrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Van Sypesteyn Stichting.

1.2 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2023		2022		Mutatie	
	€	%	€	%	€	%
Baten	48.029	41,5	32.531	33,1	15.498	47,6
Netto-omzet	115.654	100,0	98.188	100,0	17.466	17,8
Inkoopwaarde van de omzet	-16.317	-14,1	-5.310	-5,4	-11.007	-207,3
Brutowinst	99.337	85,9	92.878	94,6	6.459	7,0
Overige bedrijfsopbrengsten	-605	-0,5	936	1,0	-1.541	-164,6
Brutomarge	98.732	85,4	93.814	95,6	4.918	5,2
	146.761	126,9	126.345	128,7	20.416	16,2
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	-	-	2.781	2,8	-2.781	-100,0
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	51.574	44,6	31.882	32,5	19.692	61,8
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	1.115	1,0	883	0,9	232	26,3
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-	-	11.041	11,2	-11.041	-100,0
Overige bedrijfskosten	74.196	64,2	77.365	78,7	-3.169	-4,1
Totaal van som der kosten	126.885	109,8	123.952	126,1	2.933	2,4
Totaal van bedrijfsresultaat	19.876	17,1	2.393	2,6	17.483	730,6
Financiële baten en lasten	-	-	511	0,5	-511	-100,0
Totaal van netto resultaat	19.876	17,1	2.904	3,1	16.972	584,4

Resultaatanalyse

		2023
	€	€
Resultaatverhogend		
Hogere baten	15.498	
Hogere brutowinst	6.459	
Lagere kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.781	
Lagere bijzondere waardevermindering van vlottende activa	11.041	
Lagere overige bedrijfskosten	3.169	
		38.948
Resultaatverlagend		
Lagere overige bedrijfsopbrengsten	1.541	
Hogere lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	19.692	
Hogere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	232	
Lagere financiële baten en lasten	511	
		21.976
Stijging van het resultaat		16.972

1.3 Kengetallen

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vlottende activa					
Kortlopende schulden	3,8	3,9	2,5	2,1	4,8

Quick ratio

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vlottende activa - voorraden					
Kortlopende schulden	3,7	3,7	2,3	2,0	4,1

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

De current ratio is in 2023 gedaald ten opzichte van 2022.

De quick ratio is in 2023 gelijk gebleven ten opzichte van 2022.

Solvabiliteit

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%	%	%	%
Stichtingsvermogen	x 100	72,3	63,9	67,3	59,1	85,7
Totaal vermogen						

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%	%	%	%

Stichtingsvermogen	x 100	261,5	176,9	205,6	144,7	600,1
Vreemd vermogen						

		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		%	%	%	%	%

Vreemd vermogen	x 100	27,7	36,1	32,7	40,9	14,3
Totaal vermogen						

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

De solvabiliteit VV / TV is ten opzichte van 2022 gedaald.



2. Bestuursverslag

2.1 Bestuursverslag

Bestuursverslag 2023

Organisatie

De activiteiten van Kasteel-Museum Sypesteyn zijn ondergebracht in twee actieve stichtingen

- a. Van Sypesteyn Stichting (ANBI) - de museale stichting
- b. Stichting tot Behoud van Kasteel Sypesteyn - eigenaar van het vastgoed

De bestuurssamenstelling van de twee stichtingen is identiek.

Het bestuursmodel van de Sypesteyn stichtingen is het Directiemodel. Het bestuur stelt het beleid vast en is eindverantwoordelijk en te allen tijde aansprakelijk voor het gevoerde beleid. De directie is belast met de dagelijkse leiding van het Kasteel-Museum Sypesteyn.

Het bestuur van Kasteel-Museum Sypesteyn beheert de nalatenschap van jonkheer Henri van Sypesteyn en heeft de exploitatie en instandhouding daarvan tot doel. De stichting exploiteert en beheert daartoe niet alleen een uniek kasteel-museum maar ook een prachtige monumentale en museale tuin met circa 6 hectaren tuin, park en weilanden. Naast openstelling van kasteel en tuin organiseert de stichting de permanente tentoonstelling van de collectie van wijlen jonkheer Van Sypesteyn. Aanvullend organiseert de stichting tijdelijke tentoonstellingen in kasteel en tuin, zowel op basis van de eigen collectie als in samenwerking met derden. Het Kasteel-Museum Sypesteyn is een erkend museum en is ingeschreven in het Museumregister.

Al een aantal jaren wordt de wens uitgesproken om te komen tot een betere samenwerking tussen de Stichting Vrienden van Sypesteyn en de Van Sypesteyn Stichting, een oplossing voor de scheve kosten-batenverhouding voor de Stichting Vrienden vraagt een andere opzet. In september 2023 is door beide besturen het besluit genomen om de Vrienden onder te brengen bij de Van Sypesteyn Stichting als Vriendenkring Sypesteyn en de Stichting Vrienden van Sypesteyn op te heffen. De omgang tussen bestuur en Vriendenkring is vastgelegd in een protocol, de voorzitter van de commissie Vriendenkring Sypesteyn is tevens lid van het bestuur.

Activiteiten

Na de gebruikelijke opening met Pasen zijn er allerlei activiteiten en evenementen gestart waarbij alle vrijwilligers zich hebben ingezet om een mooi jaar voor Kasteel-Museum Sypesteyn te realiseren.

Het totaal aantal bezoekers voor kasteel en tuin was dit jaar 8020, een groei van bijna 15% ten opzichte van 2022.

Naast het wekelijks aanbieden van Porselein schilderen voor de kinderen is er in het Pinksterweekeinde een expositie geweest van bijzondere kunst en windsculpturen. Mede door het mooie weer in dat weekend is er een grote toeloop van publiek geweest.

In juni is er in twee weekenden toneel te zien geweest in de tuin van het Kasteel, de Toneelgroep Maarssen '32 heeft er zeer succesvol in totaal vijf voorstellingen gegeven. Mede door dit succes spelen zij in 2024 een specifiek voor Sypesteyn geschreven stuk ter gelegenheid van het 100-jarig bestaan van het museum.

Ook zijn er opnames gemaakt voor het populaire NPO programma 'Het verhaal van Nederland'. Een grote filmcrew nam een aantal dagen 'bezit' van het kasteel voor de opnames in de Lage Zaal.

Op 2 september is er een middeleeuwse proeverij geweest met een lezing van Christianne Muusers, meer dan 30 personen hadden zich aangemeld en luisterden geïnteresseerd naar de uitleg over eten in de middeleeuwen. Daarna was er gelegenheid tot het proeven van bijzondere hapjes en een kruidendrankje, geheel in de sfeer van die middeleeuwen. Al met al een zeer succesvol evenement.

Ondanks de afspraken geen (grote) tentoonstelling in te richten in 2023 is er toch voor gekozen om, op basis van reeds aanwezige stukken, een kleine expositie in te richten over “De Mol en de maakbare samenleving” om inzicht te geven hoe Dominee De Mol er alles aan deed om de samenleving op een hoger niveau te krijgen door de ontwikkeling van het Loosdrechts Porselein in zijn fabriek.

Vooruitlopend op de komst van het Amstelporselein is een ‘sneak preview’ gemaakt hierover met als pronkstuk de Punchkom die wij in bruikleen mochten tentoonstellen.

Naast al deze kleine en grote activiteiten waren er natuurlijk de fotoshoots van bruidsparen, trouwerijen, de kinderfeestjes, het traditiegetrouwe paaseieren zoeken op tweede Paasdag en het Sinterklaasfeest op 2 december.

Ook de vele aanvragen voor privé rondleidingen in zowel het kasteel als in de tuin hebben gezorgd voor een geregelde bron van inkomsten.

Het maken van jam van fruit uit onze eigen boomgaard mag niet ongenoemd blijven, meerdere vrijwilligers hebben hiervoor gezorgd en de potten jam werden met groot succes in het najaar in onze museumwinkel verkocht.

Balans en winst & verliesrekening

Het geconsolideerde resultaat 2023 komt, voor de twee stichtingen tezamen, op een positief resultaat van € 27.370 (€ 9.521 in 2022), dit komt voornamelijk door een stijging in de omzet (entree) en overheidsbijdragen.

Mede hierdoor is de liquiditeit gestegen van € 108.553 in 2022 naar € 123.085 in 2023.

Het vermogen van Sypesteyn Stichting is positief (€ 65.723), daar tegenover staat een negatief eigen vermogen van Stichting tot Behoud van Sypesteyn (-/- € 18.819). Dit heeft vooral te maken met een getroffen voorziening groot onderhoud (€ 31.289, in lijn met Sim Rood) en de verstrekte lening van het Nationaal Groenfonds.

Bestuursamenstelling, Directie

Begin 2023 werd het bestuur geconfronteerd met het onverwachte vertrek van de directeur en de penningmeester, gevolgd door twee algemene bestuursleden van de Stichtingen.

Het bestuur heeft per 5 februari Riwwah de Vries benoemd als interim-directeur, in mei volgde de benoeming tot directeur van Kasteel-Museum Sypesteyn. Riwwah heeft tot eind november deze taak gecombineerd met de secretaris functie.

In oktober is Lia Moote afgetreden als voorzitter, na twee periodes van in totaal 12 jaar als bestuurslid.

In de tweede helft van het jaar heeft het bestuur een nieuwe penningmeester, voorzitter, en secretaris kunnen benoemen.

Bestuur en staf waren op 31-12-2023 als volgt samengesteld:

Dhr. Peter Smit, voorzitter

Dhr. Ruud van Bokhorst, secretaris

Mw. Marja van der Putten, penningmeester

Mw. Barry Rooimans, vice-voorzitter

Mw. Lucia Albers

Dhr. Wim Dröge

Mw. Riwwah de Vries, directeur

Mw. Henny van der Wilt, tuinbaas

Dhr. Rik van Wegen, conservator

Overige informatie

De Van Sypesteyn-Stichting is een ANBI (Algemeen Nut Beogende Instelling) en is ingeschreven bij de Belastingdienst onder RSIN/fiscaal nummer 3047295.

Kasteel-Museum Sypesteyn onderschrijft de van toepassing zijnde Codes.

Bestuursleden vervullen hun functie onbezoldigd voor maximaal twee termijnen van elk zes jaar. Een rooster van aftreden wordt gevolgd om de continuïteit van het functioneren van het bestuur te ondersteunen. Bestuursleden hebben geen financieel belang en vervullen geen nevenfuncties die conflicteren met de uitoefening van hun bestuurstaken voor de Stichtingen.

Kasteel-Museum Sypesteyn maakt in de benadering van publiek, personeel, vrijwilligers, vrienden en anderen die bij de organisatie betrokken zijn, geen onderscheid wat betreft geslacht, etniciteit, religie of seksuele geaardheid. We gaan met elkaar om basis van wederzijds respect en gelijkwaardigheid.

Vrijwilligers verrichten hun diensten onbezoldigd. Door de omvang van de organisatie hanteert het Kasteel-Museum Sypesteyn niet de Museum CAO voor medewerkers met een arbeidscontract, voor zover financieel mogelijk worden de bepalingen echter zo goed mogelijk gevolgd.

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023
(na voorstel resultaatverdeling)

		31/12/2023		31/12/2022	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Inventarissen			18.257		15.811
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>					
Gereed product en handelsgoederen	2		1.688		5.000
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	100		8.352	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	4	15.913		20.419	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5	5.296		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	6	8.840		3.288	
			30.149		32.059
<i>Liquide middelen</i>	7		40.766		34.073
			<u>90.860</u>		<u>86.943</u>

		31/12/2023		31/12/2022	
		€	€	€	€
Passiva					
Stichtingsvermogen					
Bestemmingsreserves	8	-		9.693	
Overige reserve	9	65.723		45.847	
			65.723		55.540
Langlopende schulden					
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	10		5.995		13.315
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	4.303		3.441	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	12	5.263		5.181	
Overige schulden en overlopende passiva	13	9.576		9.466	
			19.142		18.088
			90.860		86.943

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten					
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			24.670		11.025
Giften en baten uit fondsenwerving			23.359		21.506
			<u>48.029</u>		<u>32.531</u>
Netto-omzet					
	14	115.654		98.188	
Inkoopwaarde van de omzet	15	<u>-16.317</u>		<u>-5.310</u>	
Brutowinst					
		99.337		92.878	
Overige bedrijfsopbrengsten	16	<u>-605</u>		<u>936</u>	
Brutomarge					
		<u>98.732</u>		<u>93.814</u>	
		146.761		126.345	
Lasten					
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	17	-		2.781	
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	18	51.574		31.882	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	19	1.115		883	
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	20	-		11.041	
Overige bedrijfskosten	21	<u>74.196</u>		<u>77.365</u>	
Totaal van som der kosten					
		<u>126.885</u>		<u>123.952</u>	
Totaal van bedrijfsresultaat					
		19.876		2.393	
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	<u>-</u>		<u>511</u>	
Totaal van netto resultaat					
		<u><u>19.876</u></u>		<u><u>2.904</u></u>	

3.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Van Sypesteyn Stichting is feitelijk en statutair gevestigd op Nieuw Loosdrechtsedijk 150, 1231 LC te Loosdrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41178017.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden.

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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

De waardering van de staat van baten en lasten

De bepaling van het resultaat

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.

Overige bedrijfskosten

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

3.4 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Inventarissen	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	46.912	4.704	51.616
Cumulatieve afschrijvingen	-31.101	-4.704	-35.805
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>15.811</u>	<u>-</u>	<u>15.811</u>
Mutaties			
Investerings	3.561	-	3.561
Afschrijvingen	-1.115	-	-1.115
Saldo mutaties	<u>2.446</u>	<u>-</u>	<u>2.446</u>
Stand per 31 december 2023			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	50.473	4.704	55.177
Cumulatieve afschrijvingen	-32.216	-4.704	-36.920
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>18.257</u>	<u>-</u>	<u>18.257</u>

Afschrijvingspercentage bedraagt 20%.

Vlottende activa

Vorraden

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	€	€
2 Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoederen	<u>1.688</u>	<u>5.000</u>

Vorderingen

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	€	€
3 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>100</u>	<u>8.352</u>
4 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Stichting Tot Behoud van Kasteel Sypesteyn	<u>15.913</u>	<u>20.419</u>
Over de rekening-courant verhouding wordt 2% rente berekend.		
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	€	€
5 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>5.296</u>	<u>-</u>
6 Overige vorderingen en overlopende activa		
Uitgestelde kosten	2.420	2.004
Nog te factureren omzet	<u>6.420</u>	<u>1.284</u>
	<u>8.840</u>	<u>3.288</u>
7 Liquide middelen		
Kas	73	73
Rabobank	29.687	8.994
Depositorerekeningen	<u>11.006</u>	<u>25.006</u>
	<u>40.766</u>	<u>34.073</u>

Passiva

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	€	€
8 Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve	<u>-</u>	<u>9.693</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	9.693	17.500
Resultaatverdeling (VLB fonds)	-	7.500
Onttrekking ten gunste van kosten	<u>-9.693</u>	<u>-15.307</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>9.693</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
9 Overige reserve		
Stand per 1 januari	45.847	35.136
Uit resultaatverdeling	<u>19.876</u>	<u>10.711</u>
Stand per 31 december	<u>65.723</u>	<u>45.847</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
10 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	18.280	-
Cumulatieve aflossing	<u>-993</u>	<u>-</u>
Saldo per 1 januari	<u>17.287</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verhoging	-	18.280
Aflossing	<u>-7.320</u>	<u>-993</u>
Saldo mutaties	<u>-7.320</u>	<u>17.287</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	17.287	18.280
Cumulatieve aflossing	-7.320	-993
Kortlopend deel	<u>-3.972</u>	<u>-3.972</u>
Saldo per 31 december	<u>5.995</u>	<u>13.315</u>

Betreft een bijzonder uitstel van betaling belasting en een betalingsregeling van 60 maanden (€ 331 per maand)

Kortlopende schulden

11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>4.303</u>	<u>3.441</u>
-------------	--------------	--------------

12 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	479
Loonheffing	1.291	730
Aflossingsverplichting	<u>3.972</u>	<u>3.972</u>
	<u>5.263</u>	<u>5.181</u>

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	€	€
13 Overige schulden en overlopende passiva		
Waarborgsom rest. op Sypesteyn	5.000	5.000
Accountantskosten	1.500	1.500
Vakantiegeld	1.182	1.075
Juridische kosten	1.800	1.800
Nog te betalen kosten	94	91
	<u>9.576</u>	<u>9.466</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Baten		
Giften en baten uit fondsenwerving	23.359	21.506
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>24.670</u>	<u>11.025</u>
	<u>48.029</u>	<u>32.531</u>
14 Netto-omzet		
Omzet Entree	71.996	56.275
Omzet Huwelijk	6.005	12.270
Omzet Verkoop	5.614	4.296
Omzet diversen	6.126	1.947
Omzet Foto- en filmrapportages	3.413	900
Ontvangen erfpacht	<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
	<u>115.654</u>	<u>98.188</u>
15 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	<u>16.317</u>	<u>5.310</u>
16 Overige bedrijfsopbrengsten		
Huurontvangsten	<u>-605</u>	<u>936</u>
17 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten uitbesteed werk	<u>-</u>	<u>2.781</u>
18 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	26.519	25.112
Sociale lasten en pensioenlasten	7.289	7.943
Overige personeelsbeloningen	<u>17.766</u>	<u>-1.173</u>
	<u>51.574</u>	<u>31.882</u>
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	24.555	23.270
Vakantiegeld verplichting	<u>1.964</u>	<u>1.842</u>
	<u>26.519</u>	<u>25.112</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	4.416	4.164
Pensioenlasten	<u>2.873</u>	<u>3.779</u>
	<u>7.289</u>	<u>7.943</u>
Overige personeelsbeloningen		
Kantinekosten	3.147	1.523
Ziekengeldverzekering	2.131	1.865
Vergoeding reis- en verblijfkosten	1.183	1.519
Overige kostenvergoedingen	-	250
Overige personeelskosten	<u>2.804</u>	<u>88</u>
	<u>9.265</u>	<u>5.245</u>
Ontvangen Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid NOW	<u>8.501</u>	<u>-6.418</u>
	<u>17.766</u>	<u>-1.173</u>
19 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.115</u>	<u>883</u>
20 Bijzondere waardevermindering van vlottende activa		
Bijzondere waardevermindering vordering op groepsmaatschappij	<u>-</u>	<u>11.041</u>
21 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	48.029	53.350
Exploitatie- en machinekosten	2.047	1.705
Verkoopkosten	3.546	2.871
Kantoorkosten	2.508	3.492
Algemene kosten	<u>18.066</u>	<u>15.947</u>
	<u>74.196</u>	<u>77.365</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	30.000	30.000
Gas, water en elektra	22.379	21.121
Onderhoud gebouwen	3.790	1.843
Beveiligingskosten	-	1.440
Onroerende zaakbelasting	-	1.177
Onderhoud terreinen	-	642
Assurantiepremie onroerende zaak	-	467
Schoonmaakkosten	-	11
Overige huisvestingskosten	1.800	2.940
	<u>57.969</u>	<u>59.641</u>
Doorbelaste energie- en waterkosten	<u>-9.940</u>	<u>-6.291</u>
	<u>48.029</u>	<u>53.350</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	1.224	1.041
Kleine aanschaf inventaris	223	664
Collectie	600	-
	<u>2.047</u>	<u>1.705</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	2.020	756
Reclame- en advertentiekosten	1.526	1.754
Relatiegeschenken	-	321
Giften en donaties	-	40
	<u>3.546</u>	<u>2.871</u>
Kantoorkosten		
Telefoonkosten	1.321	1.101
Kantoorbenodigdheden	930	745
Kosten automatisering	257	506
Drukwerk	-	795
Internetkosten	-	334
Porti	-	11
	<u>2.508</u>	<u>3.492</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	7.493	3.640
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	5.150	4.715
Assurantiepremie	2.469	1.389
Advieskosten	1.890	900
Bankkosten	630	613
Niet-verrekenbare BTW op kosten	-	3.436
Bestuurskosten	-	974
Overige algemene kosten	434	280
	<u>18.066</u>	<u>15.947</u>
 22 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vorderingen Stichting tot Behoud van Kasteel Sypesteyn	<u>-</u>	<u>511</u>