

Aan de directie van
Stichting Behoud Kasteelerfgoed Asten
Kasteellaan 3
5725 AD Heusden

Rapport inzake de jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

I RAPPORT

1. Opdracht	2
2. Algemeen	2
3. Resultaat	3
4. Financiële positie	3
5. Fiscale positie	4

II JAARREKENING

* balans per 31 december 2024	5
* winst- en verliesrekening boekjaar 2024	7
* toelichtingen etc.:	
a. Toelichting op de algemene zaken	8
b. Toelichting op de balans per 31 december 2024	10
c. Toelichting op de winst- en verliesrekening 2024	12

Aan de directie van
Stichting Behoud Kasteelerfgoed Asten
Kasteellaan 3
5725 AD Heusden

Asten, 1 juli 2025
Kenmerk: Rapport/11066/JvdL

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit over de door ons verrichte werkzaamheden. In dit verslag is opgenomen de jaarrekening 2024 van uw stichting, alsmede nadere informatie hieromtrent.

1. Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2024 van Stichting Behoud Kasteelerfgoed Asten samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage.

De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat deze niet kunnen resulteren in volledige en absolute zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving.

2. Algemeen

De besloten vennootschap Stichting Behoud Kasteelerfgoed Asten gevestigd te Heusden heeft als voornaamste activiteit het behouden van het kasteelerfgoed.

De directie wordt gevoerd door het bestuur.

De stichting is opgericht op 30 maart 1984. De huidige bestuurders zijn:

P.H. Nelissen, algemeen bestuurslid

M. van der Klis, secretaris

L.P.L.M. van der Klis, algemeen bestuurslid

R. Hagelaar, algemeen bestuurslid

N. Hagelaar-Koppens, algemeen bestuurslid

R.J.M. Loomans, penningmeester

A.P.J.M. Slegers, voorzitter

J.A.G. van der Heijden, vicevoorzitter

3. Resultaat

Het boekjaar 2024 werd afgesloten met een winst van € 5,= na belastingen.

4. Financiële positie

Beknopt geven de balansen het volgende beeld weer:

	<u>31-12-2024</u>
ACTIVA	
Vlottende activa	€ 347.121
	€ 347.121
PASSIVA	
Eigen vermogen	€ 15.615
Kortlopende schulden	€ 331.506
	€ 347.121

Uitgaande van bovenstaande balansopstelling kan een opstelling van het werkkapitaal gemaakt worden. Hieronder wordt verstaan het geheel van vlottende activa, verminderd met de kortlopende schulden.

	<u>31-12-2024</u>
Vlottende activa	€ 347.121
Kortlopende schulden	€ 331.506
Werkkapitaal	€ 15.615

5. Fiscale positie

Omdat er sprake is van een stichting met ideële doelstelling, is deze vrijgesteld van de heffing van Vennootschapsbelasting voor zover de fiscale winst in een jaar niet hoger is dan € 15.000,=. De fiscale winst mag in een jaar hoger zijn dan € 15.000,= , maar is samen met de fiscale winsten in de daaraan voorafgaande 4 jaren niet hoger dan 75.000,=.

Wij zijn gaarne bereid tot het verstrekken van nadere toelichtingen.

Asten, 1 juli 2025



A.P.H. van Empel

BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (voor resultaatbestemming)

31-12-2024

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

Handelsdebiteuren	€	200
Overige overlopende activa	€	150
	€	<u>350</u>

Liquide middelen

Bank	€	346.771
	€	<u>346.771</u>

Totaal activa	€	<u>347.121</u>
----------------------	---	----------------

BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (voor resultaatbestemming)

31-12-2024

PASSIVA

KAPITAAL

Stichtingskapitaal

€	15.615
€	15.615

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige overlopende passiva

€	331.506
€	331.506

Totaal passiva

€	347.121
---	---------

WINST- EN VERLIESREKENING BOEKJAAR 2024

		<u>2024</u>
Omzet	€	7.452
Kostprijs van de omzet	(€	<u>293)</u>
BRUTO-MARGE	€	7.159
<u>KOSTEN</u>		
Huisvestingskosten	€	3.417
Kantoorkosten	€	470
Verkoopkosten	€	457
Algemene kosten	€	<u>2.083</u>
	€	6.427
Saldo opbrengsten en bedrijfskosten	€	732
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Financiële baten	€	13
Financiële lasten	(€	<u>740)</u>
	(€	<u>727)</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	€	<u>5</u>
Buitengewone baten	€	0
Buitengewone lasten	€	<u>0</u>
	€	0
RESULTAAT (voor belastingen)	€	<u>5</u>
Belastingen resultaat	€	<u>0</u>
Netto-resultaat (na belasting)	€	<u><u>5</u></u>

TOELICHTING OP DE ALGEMENE ZAKEN

1. Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

3. Resultaatbepalingsgrondslagen

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 resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Netto omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik en de rechtstreeks hieraan toe te rekenen kosten.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf en de overige bedrijfsopbrengsten en verminderd met de kostprijs van de omzet.

Overige bedrijfskosten

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

TOELICHTING OP DE ALGEMENE ZAKEN

Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten betreffen de resultaten welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

4. Werknemersbestand

Gedurende het boekjaar 2024 zijn er geen werknemers in dienst van de vennootschap geweest.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

31-12-2024

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

Handelsdebiteuren

Debiteuren	€	200
	€	200

Overige overlopende activa

Uitgestelde omzet - Nog te factureren omzet	€	150
	€	150

Liquide middelen

Bank

NL30 RABO 0103 6251 00 Betaalrekening	€	346.674
NL52 RABO 3319 5004 30 Spaarrekening	€	101
NL04 INGB 0005 9311 10 Betaalrekening	(€	4)
	€	346.771

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

KAPITAAL

Stichtingskapitaal

Stand per 1 januari	€	15.610
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	€	0
Stand per 31 december	€	15.610

Het stichtingskapitaal wordt gereserveerd voor het behoud van het kasteelerfgoed te Asten.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

31-12-2024

KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige overlopende passiva

Nog te betalen kosten	€	500
Uitgestelde kosten - Nog te betalen kosten	€	80
Vooruitontvangen subsidiegelden	€	320.000
Vooruitontvangen donaties	€	10.926
	€	<u>331.506</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING BOEKJAAR 2024

2024

Netto-omzet

Omzet gebruik Ruïne	€	200
Omzet fotoshoot	€	5.457
Omzet rondleiding	€	565
Omzet kasteeldagen	€	1.230
	€	<u>7.452</u>

Kostprijs van de omzet

Inkoop kasteeldagen	€	293
	€	<u>293</u>

Huisvestingskosten

Onderhoudskosten	€	254
Assurantiepremies	€	816
Belastingen en heffingen	€	2.289
Bewaking- en beveiligingskosten	€	58
	€	<u>3.417</u>

Kantoorkosten

Portikosten	€	8
Drukwerk	€	140
Kantoorbenodigdheden	€	41
Kosten telecommunicatie	€	72
Contributies en abonnementen	€	130
Kosten hard en software	€	79
	€	<u>470</u>

Verkoopkosten

Reclame en advertenties	€	264
Relatiegeschenken	€	30
Representatiekosten	€	117
Horecabestedingen	€	46
	€	<u>457</u>

Algemene kosten

Adviseurskosten	€	613
Accountantskosten	€	500
Assurantiepremies algemeen	€	327
Investerings < € 450	€	503
Onderhoud inventaris	€	83
Overige algemene kosten	€	57
	€	<u>2.083</u>

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING BOEKJAAR 2024

	<u>2024</u>
Financiële baten	
Bankrente	€ 13
	<u>€ 13</u>
Financiële lasten	
Bankkosten	€ 740
	<u>€ 740</u>