



KASTEEL  
HUIS BERGH

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

**Jaarrekening 2018**



**Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh  
7041 AC 'S-HEERENBERG**

**Jaarrekening 2018**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Bestuursverslag**

1.1 Bestuursverslag 3

**2. Jaarrekening**

2.1 Balans per 31 december 2018 8

2.2 Staat van baten en lasten over 2018 10

2.3 Toelichting op de jaarrekening 11

**3. Overige gegevens**

3.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat 16

3.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017 16



KASTEEL  
HUIS BERGH

## **1. BESTUURSVERSLAG**



## Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

### 1.1 Bestuursverslag

#### INLEIDING

De 'Stichting tot instandhouding der goederen en rechten van het Huis Bergh' biedt u hierbij de jaarrekening 2018 aan. Door middel van deze jaarrekening legt de Stichting verantwoording af met betrekking tot het gevoerde beheer in het verslagjaar.

De 'Stichting tot instandhouding der goederen en rechten van het Huis Bergh' was in 2018 gevestigd te 's-Heerenberg op het adres Hof van Bergh 8 (postbus 155, 7040 AD) en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken onder nummer 41047553.

De 'Stichting tot instandhouding der goederen en rechten van het Huis Bergh', ook bekend onder de naam 'Stichting Huis Bergh', is opgericht op 5 april 1946 door dr. Jan Herman van Heek.

#### Statutaire doelstelling

Stichting Huis Bergh heeft als statutaire doelstelling 'het kasteel Bergh met de daarin ondergebrachte verzamelingen als monument van geschiedenis en kunst en de daarbij behorende bossen en landerijen als natuur- en landschapsreservaat voor de gemeenschap te bewaren.

Zij richt haar streven ook op het behoud van andere historische gebouwen, natuurgebieden en terreinen van landschappelijke waarde en kan deze aan haar bezittingen toevoegen'.

#### Activiteiten 2018

In het jaar 2018 heeft Stichting Huis Bergh, in het kader van haar statutaire doelstelling, m.n. de volgende projecten en activiteiten uitgevoerd.

- In 2018 is de restauratie van de Zwarte molen aan de Zeddamseweg te 's-Heerenberg voortgezet en eind november afgerond. Op 23 november was de feestelijke oplevering in aanwezigheid van de gedeputeerde voor cultuur, mevrouw Josan Meijers, de burgemeester van Montferland en vele gasten uit het 'molenvak' alsmede de aanwonenden.
- In januari 2018 is de renovatie van het gemeentelijk monument Muntwal 9 ter hand genomen nadat de vorige huurder per december 2017 de huur had opgezegd. Hiervoor was een budget opgenomen in de begroting 2018. De oplevering vond plaats begin juni 2018. De nieuwe huurder heeft het pand meteen daarop betrokken.
- De seizoenstentoonstelling, getiteld 'Ongekend Ornament: zandsteen op Huis Bergh' die voor het publiek opende op 20 april, was gewijd aan de zandsteen uit de Baumberge, gelegen in het Münsterland. Centraal stond de 18de-eeuwse deuromlijsting van Baumberger zandsteen die drie eeuwen lang de toegang tot het kasteel sierde. Bij de tentoonstelling is een routeboekje verschenen langs plekken waar de Baumberger zandsteen nog meer is verwerkt en waar deze werd gewonnen. Tentoonstelling en zandsteenrouteboekje zijn financieel mede mogelijk gemaakt door subsidie van de Euregio.
- Met subsidie van de Euregio is voorts ook een project gestart om de originele deuromlijsting van Baumberger zandsteen te herplaatsen op de binnenplaats van het kasteel. Daartoe wordt de binnenplaats in 2019 voorzien van een kunststof overkapping. Deze deuromlijsting is begin 21ste eeuw vervangen door een duurzamer kopie van Bentheimer zandsteen en het origineel is in 2017 uitgelegd op het terrein achter de Munt. Het blijkt nog compleet aanwezig. Voor het terugplaatsen op de binnenplaats wordt een metalen frame gemaakt waar de blokken op komen te rusten. Deze werkzaamheden waren voorzien voor 2018 maar het project heeft aanzienlijke vertraging opgelopen doordat de constructietekeningen op zich lieten wachten, een gevolg van de drukte in de bouw.



## Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

### 1.1 Bestuursverslag

- In augustus 2018 is opnieuw een aanvraag ingediend bij de RCE voor het verkrijgen van de POM-status (de status van Professionele Organisatie Monumentenzorg). De aanvraag is op 2 november toegelicht aan de POM-commissie van de Raad voor Cultuur door de voorzitter, de vicevoorzitter en de directeur van Huis Bergh. Helaas heeft de POM-commissie wederom een negatief advies uitgebracht aan de Raad voor Cultuur.
- Onderzoek waterkwaliteit gracht. Omdat het water van de gracht in de zomer bij grote hitte stinkt en er na een zomerse stortbui sprake is van overmatige vissterfte, heeft Huis Bergh in 2017 een onderzoek laten doen naar de waterkwaliteit van de gracht. In 2018 is vervolgens een Ecologische Quickscan uitgevoerd waaruit naar voren is gekomen dat door de uitvoering van de te nemen maatregelen geen (significante) aantasting op de kernkwaliteiten en omgevingscondities van het Gelders Natuurnetwerk optreedt. Ook zijn geen ontheffingen nodig op het gebied van Natuurbescherming. Het blijkt mogelijk voor de noodzakelijke maatregelen subsidie aan te vragen bij de provincie Gelderland (uiterlijk begin 2020).
- Het weekend van 24 en 25 november en de week erna stond helemaal in het teken van 'Sinterklaas op het kasteel'. In het weekend kwamen ruim 2700 kinderen met hun (groot)ouders op bezoek bij de Sint en in de week erna namen ruim 1300 schoolkinderen van 22 verschillende basisscholen deel aan het programma 'Een gouden traditie', waarin de legende centraal stond van de goudstukken die Sint Nicolaas in de schoenen stopte van arme meisjes zodat zij een bruidsschat hadden.
- In het Bergherbos is, met subsidie van de provincie, het project voor herstel van de beukenlaan bij Montferland voortgezet.
- Op het gebied van sponsoring heeft Huis Bergh, naast de bestaande kring van Ridders, in 2016 een kring van Heeren in het leven geroepen. Ridders betalen € 5000 per jaar, Heeren een bedrag van € 1500. Eind 2018 telde Huis Bergh 13 Ridders en 9 Heeren.

### Analyse prestatie-indicatoren

Het jaarlijkse aantal betalende bezoekers schommelt rond de 30.000. 2018 is afgesloten met 27360 bezoekers, 1679 minder dan in 2017. Dit lagere aantal is grotendeels toe te schrijven aan het feit dat in 2018 geen middeleeuwen-evenement plaatsvond en aan het feit dat in 2018 een aantal scholen niet op bezoek kwam. Het gaat om scholen die met alle leerlingen van onder- en bovenbouw tegelijk komen en daardoor slechts één keer in de drie jaar een bezoek brengen.

Op het kasteel zijn dit jaar 29 huwelijken gesloten, net zoveel als in 2017.

Het aantal overnachtingen in de beide torens steeg in 2018 naar 309 overnachtingen, tegen 258 in 2017.

### Beschrijving voornaamste risico's en onzekerheden waarmee Stichting Huis Bergh wordt geconfronteerd en genomen/te nemen maatregelen om deze te beperken

#### *Personeel en vrijwilligers*

Stichting Huis Bergh had in 2018 6,4 fte vast personeel in dienst. Er waren in 2018 geen langdurig zieken. Omdat de vaste formatie klein en daardoor extra kwetsbaar is bij langdurige ziekte heeft de organisatie een verzekering afgesloten zodat langdurig zieken kunnen worden vervangen.

In 2018 waren 74 vrijwilligers actief bij de stichting, voornamelijk om de openstelling van het kasteel voor het publiek te garanderen. Zij treden o.a. op als kassamedewerker, suppoost, gids, algemeen toezichthouder en avond- en weekendsluiser. Vrijwilligers worden altijd aangestuurd door een medewerker in de vaste staf.



## Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

### 1.1 Bestuursverslag

#### *Investerings*

De meeste investeringen zijn vooruit te plannen zodat er in de begroting rekening mee kan worden gehouden en zodat tijdig de subsidiemogelijkheden onderzocht en benut kunnen worden. Incidenteel kan het voorkomen dat een woning vrijkomt aan het begin van of midden in het jaar en dat op dat moment een renovatie uitgevoerd moet worden waarvoor geen bedrag in de begroting is opgenomen. In dat geval moet (een deel van) de renovatie worden voorgefinancierd uit de eigen middelen.

#### *Financiën*

Stichting Huis Bergh wordt niet structureel gesubsidieerd door een overheid. De opbrengsten uit pacht, verhuur panden en entreegelden bezoekers kasteel dekken grotendeels de exploitatiekosten die de stichting maakt.

Voor de realisatie van projecten, zoals collectieaankopen, tentoonstellingen, energiebesparende maatregelen, verbetering van de waterkwaliteit van de gracht, restauratie van de molen aan de Zeddamseweg in 's-Heerenberg, worden subsidies en fondsen geworven. Als de fondsenwerving succesvol is, kan het project volgens plan worden uitgevoerd. Blijft de fondsenwerving achter dan besluit het bestuur over al dan niet doorgaan van het project in afgeslankte vorm of afblazen dan wel uitstellen van het project.

Het jaarlijkse tekort, dat schommelt rond de € 200.000, wordt aangevuld vanuit de rendementen op het eigen vermogen, dat deels is belegd. Om fluctuaties in de rendementen op de beleggingen op te vangen is gezorgd voor een goede risicospreiding. Ondanks de recente financiële crisis zijn de rendementen op de beleggingen redelijk stabiel gebleven. De financiële positie van Stichting Huis Bergh is gezond.

#### **Vooruitblik 2019**

- In het voorjaar van 2019 wordt de binnenplaats voorzien van een kunststof overkapping. Voorts wordt ook de originele deuromlijsting van Baumberger zandsteen herplaatst op de binnenplaats van het kasteel. Voor het terugplaatsen wordt een metalen frame gemaakt waar de blokken op komen te rusten. Deze werkzaamheden waren voorzien voor 2018 maar het project heeft aanzienlijke vertraging opgelopen doordat de constructietekeningen op zich lieten wachten, een gevolg van de drukte in de bouw.
- In 2019 wordt de Antoniuszaal op de bovenverdieping van het kasteel heringericht. Indien de fondsenwerving succesvol verloopt wordt dit uitgebreid aangepakt en wordt hier ook de aanpassing van de kapel bij betrokken. Momenteel herbergt de Antoniuszaal naast beelden en schilderijen in een omvangrijk meubel midden in de zaal ook de manuscripten. Doordat deze weinig licht kunnen verdragen is het lichtniveau in de zaal laag. Het plan is de kapel klimaattechnisch aan te pakken zodat de manuscripten daar kunnen worden ondergebracht. Tijdelijk worden de manuscripten opgesteld in de Oude Bibliotheek. Verloopt de fondsenwerving niet volgens plan dan blijven de manuscripten langere tijd opgesteld in de Oude Bibliotheek. Voor een low-budget herinrichting van de Antoniuszaal is budget opgenomen in de begroting 2019.
- In 2019 wordt de museumwinkel annex kassa ondergebracht in de ruimte onderin de donjon. Op de huidige plek is weinig ruimte, zeker voor een volwaardige museumwinkel. Hiervoor is budget opgenomen in de begroting.
- In 2019 worden de voorbereidingen getroffen voor het project verbetering waterkwaliteit gracht.
- In 2019 wordt subsidie aangevraagd bij de provincie en de gemeente Montferland voor fase 2 van de restauratie van de zwarte molen in 's-Heerenberg. Het betreft m.n. aanpassingen op het gebied van de veiligheid in het interieur van de molen en het aanbrengen van primaire sanitaire voorzieningen zodat er op termijn rondleidingen in kunnen worden georganiseerd.



KASTEEL  
HUIS BERGH

## **Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh**

### **1.1 Bestuursverslag**

#### **Samenstelling bestuur en directie in 2018**

In 2018 bestond het bestuur uit vijf leden. Gedurende heel 2018 was Mr. J.C. van Hasselt de voorzitter van het bestuur, dr. D. Overbosch de vicevoorzitter en drs. A. Joldersma de penningmeester. Jhr. mr. F.F.J. Hooft Graafland en mevrouw mr. A.L. van Heek waren gedurende heel 2018 bestuurslid. Mevrouw drs. M. Brouwer was gedurende heel 2018 directeur van Stichting Huis Bergh.

's-Heerenberg, 6 juni 2019

Mr. J.C. van Hasselt, voorzitter Stichting Huis Bergh



KASTEEL  
HUIS BERGH

## 2. JAARREKENING





## Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

### 2.1 Balans per 31 december 2018

(Voor resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Vaste goederen	10.771.140		10.961.140	
Inboedel, kunstwerken, archief kasteel	16.138.148		16.138.148	
Kantoorinventaris en materieel	<u>87.976</u>		<u>53.116</u>	
		26.997.264		27.152.404
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige effecten	12.476.526		13.575.273	
Overige vorderingen	<u>54.808</u>		<u>60.933</u>	
		12.531.334		13.636.206
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	112.086		76.875	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.720		32.266	
Overige vorderingen	<u>262.207</u>		<u>590.428</u>	
		395.013		699.569
<i>Liquide middelen</i>		924.139		350.132
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>40.847.750</u></u>		<u><u>41.838.311</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 mei 2019



## Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh

### 2.1 Balans per 31 december 2018

(Voor resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>				
Stichtingskapitaal	-1.062.093		-1.381.386	
Bestemmingsreserves	532.720		532.720	
Vervangingsreserve materiële vaste activa	440.000		440.000	
Reserve onverdeeld resultaat	<u>260.713</u>		<u>482.177</u>	
		171.340		73.511
<i>Vastgelegd vermogen</i>				
Bestemmingsfondsen	<u>40.222.098</u>		<u>41.320.845</u>	
		40.222.098		41.320.845
<b>Voorzieningen</b>				
Overige voorzieningen	<u>133.230</u>		<u>57.561</u>	
		133.230		57.561
<b>Langlopende schulden</b>				
Overige schulden	<u>73.651</u>		<u>79.669</u>	
		73.651		79.669
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	98.532		172.515	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	15.503		9.704	
Overige schulden	<u>133.396</u>		<u>124.506</u>	
		247.431		306.725
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>40.847.750</u></u>		<u><u>41.838.311</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 mei 2019



## Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh te 's-Heerenberg

### 2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Museumopenstelling	224.313	206.500	244.530
Verhuur kasteel	174.234	149.500	151.678
Huren en pachten	426.326	431.000	432.206
Overige baten	55.607	66.000	31.284
<b>Baten</b>	<b>880.480</b>	<b>853.000</b>	<b>859.698</b>
<b>Bruto exploitatieresultaat</b>	<b>880.480</b>	<b>853.000</b>	<b>859.698</b>
Lonen en salarissen	401.242	409.100	409.663
Sociale lasten	59.155	53.500	55.880
Pensioenlasten	49.268	48.400	50.661
Openstelling kasteel	165.944	183.525	168.511
Beheer collectie	40.366	39.750	27.355
Algemene kosten publiek	7.419	7.500	7.477
Instandhouding kasteel	134.338	182.853	149.496
Overige gebouwen	157.442	120.100	84.179
Archief en bibliotheek	29.254	29.350	29.858
Tuin, bossen en landbouwgronden	68.710	50.275	19.310
Algemene kosten beheer	65.971	66.625	29.684
<b>Beheerslasten</b>	<b>1.179.109</b>	<b>1.190.978</b>	<b>1.032.074</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>-298.629</b>	<b>-337.978</b>	<b>-172.376</b>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	2.055	-	2.101
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>2.055</b>	<b>-</b>	<b>2.101</b>
Bijzondere baten	6.445	5.385	8.153
Bijzondere lasten	-361.289	-12.300	-163.684
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>	<b>-354.844</b>	<b>-6.915</b>	<b>-155.531</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-651.418</b>	<b>-344.893</b>	<b>-325.806</b>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 mei 2019



## Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh te 's-Heerenberg

### 2.3 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.

##### 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.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN

##### Algemeen

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

##### 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.



## 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 vastgelegd vermogen is een reserve opgenomen, die gelijk is 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. 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.

#### 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. - 12 -



## Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh te 's-Heerenberg

### 2.3 Toelichting op de jaarrekening

#### *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.

### **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.



## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **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.

### **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.



KASTEEL  
HUIS BERGH

### **3. OVERIGE GEGEVENS**





## **Stichting Instandhouding rechten en goederen Huis Bergh**

### **3. Overige gegevens**

#### **3.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat**

Het resultaat staat ter vrije beschikking van het bestuur.

#### **3.2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2017**

De jaarrekening 2017 is vastgesteld in de bestuursvergadering gehouden op 7 juni 2018. Het bestuur heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Rapportdatum: 29 mei 2019