

Jaarrekening 2023

**Stichting Oudegein
Nieuwegein**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

- 1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant
- 1.2 Algemeen

3
5

2. Bestuursverslag

- 2.1 Bestuursverslag

6

3. Jaarrekening

- 3.1 Balans per 31 december 2023
- 3.2 Staat van baten en lasten over 2023
- 3.3 Toelichting op de jaarrekening
- 3.4 Toelichting op de balans
- 3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

10
12
13
17
21

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Oudegein
Oudegein 5
3432 NC NIEUWEGEIN

Referentie: 30068
Bilthoven, 7 oktober 2024

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2023 van Stichting Oudegein.

1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Oudegein te Nieuwegein is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst- en verliesrekening 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 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Stichting Oudegein.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan.
Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Belderbos & Partners

M.C. Schinkel
Accountant - Administratieconsulent

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 7 maart 1985 werd Stichting Oudegein per genoemde datum opgericht. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer S 41181463. Op 7 mei 2019 zijn de statuten van de stichting voor het laatst gewijzigd.

Natuurschoonwet

De ridderhofstad Oudegein met verdere aanhorigheden, erf en park is aangemerkt als landgoed in zin van artikel 1 van de Natuurschoonwet 1928.

Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door:

- Jonkvrouw K. Heijligers - de Geer (voorzitter)
- De heer H.E. Hartelust (penningmeester)
- De heer L.J. Bout (secretaris)
- De heer F.C. Hogen Esch - Kuperus
- De heer M.A. de Klerk
- De heer H.K.M. Lugtmeijer

Ridderhofstad Oudegein

Bij akte van scheiding en deling van 27 december 1990 ten overstaan van notaris

Mr J.W.J.M. Schurink te Heerde, is uit de nalatenschap van Jhr Mr Lodewijk Eduard de Geer van Oudegein aan de stichting toegedeeld de Ridderhofstad Oudegein met verdere aanhorigheden, erf en park te Nieuwegein aan de Oudegein 1, 2, 3, 4 en 7, thans bestaande uit:

- de Ridderhofstad met verdere aanhorigheden, erf en park aan de Oudegein 1;
- de (blote) eigendom van de boerderij/hofstede aan de Oudegein 2;
in erfpacht uitgegeven tot 28 november 2041;
- de (blote) eigendom van opstal en grond aan de Oudegein 3;
in erfpacht uitgegeven tot 31 december 2068;
- de (blote) eigendom van het koetshuis aan de Oudegein 4;
in erfpacht uitgegeven tot 31 december 2067;
- de (blote) eigendom van de hekwachterswoning aan de Oudegein 7;
in erfpacht uitgegeven tot 1 november 2026;
- de (blote) eigendom van het gemaal met stoep en erf; belast met een recht van opstal ten behoeve van het waterschap;
- het zakelijk recht van opstal van twee stenen palen etc.; in eigendom bij de Gemeente Nieuwegein en aangewezen als een monument als bedoeld in de Monumentenwet.

2.1 Bestuursverslag

Doelstelling, strategie en beleid

Stichting Oudegein is op 7 maart 1985 opgericht en heeft statutair als doel het in het algemeen belang doen voortbestaan van de reeds in 1202 bekende ridderhofstad Oudegein te Nieuwegein met de daarbij behorende gebouwen en haar omgeving als cultuur-, historisch- en natuurmonument, een en ander in de zin van de Monumentenwet en de Natuurschoonwet 1928 en het uitoefenen van de daaraan verbonden rechten met uitzondering van het heerlijk recht zich te noemen "Heer van 't Gein en Oudegein" en van het visrecht in de Doorslag en in de Enge IJssel vanaf het punt waar de Doorslag in deze uitmondt tot de Looibrug en daarmee gaande verplichtingen, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De stichting beoogt dit doel te bereiken door:

- a) het verkrijgen van het beheer en het zo mogelijk eigendom van de buitenplaats om deze zorgvuldig te onderhouden;
- b) het toegang verlenen tot de buitenplaats aan het publiek waar dit verantwoord is, op door het na te noemen bestuur te stellen voorwaarden, met inachtneming van de regels die de overheid stelt;
- c) het voor bezichtiging toegankelijk stellen voor belangstellenden van de representatieve gedeelten van de ridderhofstad Oudegein op door het bestuur te stellen voorwaarden;
- d) het doen raadplegen van de archieven door ernstig belangstellenden op door het bestuur te stellen voorwaarden;
- e) het afstaan, al dan niet tegen vergoeding, hetzij met hetzij zonder zakelijk genotsrecht, van de op het landgoed staande gebouwen aan particulieren, die bereid en in staat zijn de buitenplaats te bewonen op een sobere, waardige wijze, in de geest van hen, die hen voorgingen, daaronder uitdrukkelijk ook begrepen het voor zakelijke doeleinden exploiteren van de registergoederen waarvan de Stichting erfpachter is, inclusief het hoofdhuis (Oudegein 1 te Nieuwegein) en het landgoed in het algemeen. Bij het vaststellen van de vergoeding kan rekening gehouden met de lasten en plichten die die gebruiker op zich moet nemen ingevolge de bepalingen van deze statuten.

Door middel van een meerjaren- en een onderhoudsplan wordt doelstelling omgezet in concrete doelen en activiteiten. Per 1 januari 2008 is de Stichting aangemerkt als algemeen nut beogende instelling (ANBI) en binnen dit kader per 1 januari 2012 als culturele instelling.

In 2018 heeft het bestuur voorbereiding getroffen om de activiteiten van de Stichting uit te breiden met het voor zakelijke doeleinden exploiteren van het Hoofdhuis (Oudegein 1) en het landgoed in het algemeen. Op 7 mei 2019 zijn de nieuwe statuten van de Stichting in werking getreden.

Bestuur

Het bestuur van de Stichting bestaat statutair uit tenminste 7 personen. Van de bestuursleden dienen er zo mogelijk ten minste vijf te worden benoemd uit de kring van de oprichters, Jonkheer mr. Lodewijk Eduard de Geer Van Oudegein, zijn echtgenote mevrouw Annie Herminie Roell en hun afstammelingen, hun echtgenoten inbegrepen. Er zullen echter twee bestuursleden moeten zijn, die niet tot genoemde kring behoren.

Het bestuur van Stichting bestond per 31 december 2023 uit 6 personen, waarvan 3 familieleden. Er is één vacature, die bij voorkeur ingevuld wordt met een familielid zoals bedoeld in bovengenoemde statuten.

De samenstelling van het bestuur per 31 december 2023 is als volgt:

Voorzitter: Jonkvrouw K. Heijligers – de Geer

Penningmeester: de heer H.E. Hartelust

Secretaris: de heer L.J. Bout

Algemene bestuurslid: de heer F.C. Hogen Esch - Kuperus

Algemeen bestuurslid: de heer M.A. de Klerk

Algemeen bestuurslid: de heer H.K.M. Lugtmeijer

2.1 Bestuursverslag

Het bestuur benoemt uit zijn midden een dagelijks bestuur van ten minste drie personen. Uit het dagelijks bestuur benoemt het bestuur een voorzitter, een secretaris en een penningmeester. De functie van secretaris en penningmeester kunnen door één persoon worden bekleed.

Het bestuur is in 2023 diverse keren bijeengekomen. Op de agenda stond onder meer:

- Begroting, jaarrekening 2022;
- Besluitvorming omtrent nieuwe huurovereenkomsten Hoofdhuis;
- Besluitvorming omtrent renovatie binnen Hoofdhuis;
- Onderzoek omtrent renovatie buiten Hoofdhuis;

Beloningsbeleid bestuur

De bestuursleden ontvangen geen financiële vergoeding voor de verrichte werkzaamheden als bestuurslid. Wel heeft het bestuur recht op vergoeding van gemaakte kosten alsmede een redelijke vergoeding wegens door hen anders dan als bestuurslid, voor de Stichting verrichte werkzaamheden.

Activiteiten in 2023

Hoofdhuis

In 2023 zijn de voorbereidingen getroffen voor de buitenrenovatie van het hoofdhuis. Het bestuur heeft besloten prioriteit te geven aan het herstel van het dak en aanverwante werkzaamheden. De buitenrenovatie zal naar verwachting in 2024 plaats vinden.

Groenonderhoud park

Het hele jaar door is er groenonderhoud verricht aan het park.

Financieel beleid en verantwoording

Evenals in 2023 zijn de waarderingsgrondslagen zoveel mogelijk gebaseerd op de richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Kleine Organisaties – zonder-winststreven. Het jaar 2023 is afgesloten met een positief resultaat van € 82.363.

Reserves

Stichting Oudegein heeft geen winstoogmerk. Positieve resultaten worden toegevoegd aan het stichtingsvermogen, bestaande uit een algemene reserve en een door het bestuur aangewezen bestemmingsreserve. Het vermogen van de Stichting is vastgelegd in onroerend goed, tegoeden op bankrekeningen en een effectenportefeuille.

Risico's en onzekerheden

Ten einde de continuïteit van de stichting te waarborgen is het genereren van voldoende inkomsten een belangrijke prioriteit van de stichting. Met de afgesloten erfpacht- en huurovereenkomsten is de stichting kostendekkend. Het bestuur onderzoekt de mogelijkheden om de inkomsten verder te vergroten en de risico's van het wegvallen van inkomsten te minimaliseren.

Het bestuur heeft besloten de effectenportefeuille te liquideren ten einde het risicoprofiel van de beheerde liquiditeiten (i) in lijn te brengen met de aard en doelstellingen van de stichting en (ii) gelden vrij te maken voor de renovatie van het hoofdhuis. De liquidatie van de effectenportefeuille is in 2024 ingezet. De aan de beleggingsportefeuille gerelateerde risico's en onzekerheden worden door het liquideren van de portefeuille volledig weggenomen.

De buitenrenovatie kan volledig gefinancierd worden vanuit de eigen middelen en beschikbare subsidies, c.q. bijdragen van hiertoe bedoelde fondsen. Het bestuur onderzoekt of en op welke wijze zij nog externe financiering kan aantrekken om de buitenrenovatie te realiseren.

2.1 Bestuursverslag

Toekomstvisie

2024 staat in het teken van restauratie werkzaamheden aan de buitenzijde van het hoofdhuis. Daarnaast blijft een belangrijke aandachtspunt het genereren van meer inkomsten voor de stichting.

Nieuwegein, oktober 2024

Jonkvrouw K. Heijligers - De Geer

de heer H.E. Hartelust

de heer L.J. Bout

de heer F.C. Hogen Esch - Kuperus

de heer M.A. de Klerk

de heer H.K.M. Lugtmeijer

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na verdeling saldo van baten minus lasten)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Ridderhofstad Oudegein	1		1	
Renovatie binnen Hoofdhuis	289.950		372.282	
Inventaris	1.026		2.066	
		290.977		374.349
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige effecten	517.900		468.231	
		517.900		468.231
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Belastingen	8.983		8.095	
Overige vorderingen	3.351		5.577	
Overlopende activa	4.878		502	
		17.212		14.174
<i>Liquide middelen</i>		56.097		24.992
Totaal activazijde		<u>882.186</u>		<u>881.746</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 7 oktober 2024

3.1 Balans per 31 december 2023

(Na verdeling saldo van baten minus lasten)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	(1)	-1.034.367	-1.016.011	
Reserve terugkoop erfpacht		<u>1.762.311</u>	<u>1.661.592</u>	
		727.944		645.581
Kortlopende schulden				
Crediteuren		1.830	4.418	
Belastingen en premies sociale				
verzekeringen		723	2.236	
Schulden ter zake van pensioenen		424	724	
Overige schulden		145.315	220.937	
Overlopende passiva		<u>5.950</u>	<u>7.850</u>	
		154.242		236.165
Totaal passivazijde		<u>882.186</u>	<u>881.746</u>	

(1) De waarde van de ridderhofstad en aanhorigheden is niet verwerkt in het stichtingsvermogen.
 Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 7 oktober 2024

3.2 Staat van baten en lasten over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten uit erfpacht en verhuur opstallen	103.349		79.288	
Baten uit giften van particulieren	-		250	
Baten van subsidies	18.003		18.003	
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten of diensten	766		930	
		122.118		98.471
Besteed aan doelstellingen	94.077		83.924	
Kosten beheer en administratie	11.390		14.984	
Som der lasten		105.467		98.908
Saldo voor financiële baten en lasten		16.651		-437
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	67.110		-112.873	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.398		-1.267	
Som der financiële baten en lasten		65.712		-114.140
Saldo van baten en lasten		82.363		-114.577
Bestemming saldo van baten en lasten				
Mutatie aan de algemene reserve		-18.356		-259.706
Mutatie aan reserve terugkoop erfpacht		100.719		145.129
Saldo van baten en lasten		82.363		-114.577

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 7 oktober 2024

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Activiteiten

De Stichting heeft overeenkomstig artikel 2 van haar statuten als doel:

1. het in het algemeen belang doen voortbestaan van de reeds in 1202 bekende ridderhofstad Oudegein te Nieuwegein met de daarbij behorende gebouwen en haar omgeving als cultuur-, historisch- en natuurmonument, een en ander in de zin van de Monumentenwet en de Natuurschoonwet 1928 en het uitoefenen van de daaraan verbonden rechten met uitzondering van het heerlijk recht zich te noemen "Heer van 't Gein en Oudegein" en van het visrecht in de Doorslag en in de Enge IJssel vanaf het punt waar de Doorslag in deze uitmondt tot de Looibrug en daarmee gaande verplichtingen, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.
2. Zij tracht dit doel te bereiken door onder meer:
 - a. het verkrijgen van het beheer en het zo mogelijk eigendom van de in lid 1 bedoelde buitenplaats om deze zorgvuldig te onderhouden;
 - b. het toegang verlenen tot de buitenplaats aan het publiek waar dit verantwoord is, op door het na te noemen bestuur te stellen voorwaarden, met inachtneming van de regels die de overheid stelt;
 - c. het voor bezichtiging toegankelijk stellen voor belangstellende van de representatieve gedeelten van de ridderhofstad Oudegein op door het bestuur te stellen voorwaarden;
 - d. het doen raadplegen van de archieven door ernstig belangstellende op door het bestuur te stellen voorwaarden;
 - e. het afstaan, al dan niet tegen vergoeding, hetzij met hetzij zonder zakelijk genotsrecht, van de op het landgoed staande gebouwen aan particulieren, die bereid en in staat zijn de buitenplaats te bewonen op een sobere, waardige wijze, in de geest van hen, die hen voorgingen, daaronder uitdrukkelijk ook begrepen het voor zakelijke doeleinden exploiteren van de registergoederen waarvan de stichting erfpachter is, inclusief het hoofdhuis (Oudegein 1 te Nieuwegein) en het landgoed in het algemeen. Bij het vaststellen van de vergoeding kan rekening gehouden met de lasten en plichten die die gebruiker op zich moet nemen ingevolge de bepalingen van deze statuten;
 - f. Alle andere wettige middelen.

Het vermogen van de stichting wordt gevormd door alle ontvangen bijdragen, subsidies, giften, legaten, erfstellingen alsmede andere baten.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Oudegein, statutair gevestigd te Nieuwegein is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer S 41181463.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd op Oudegein 1 te Nieuwegein.

Continuïteit

De algemene reserve van de stichting is negatief. Bij de bepaling van het vermogen is echter geen rekening gehouden met de waarde van de Ridderhofstad. Deze zijn gezien het unieke karakter als P.M. opgenomen in de balans. Het bestuur van de stichting verwacht na de renovatie van het hoofdhuis met de huuropbrengsten een positieve cashflow te genereren.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Deze schattingen en aannames zijn van invloed op de gerapporteerde activa en passiva, de vermelding van de niet uit de balans blijkende verplichtingen en op de baten en lasten waarover wordt gerapporteerd. De werkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen en aannames.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijn kleine fondsenwervende organisaties en de algemene bepalingen voor kleine organisatie zonder winststreven, zoals gepubliceerd 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn gewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar, zoals opgenomen in paragrafen stelselwijziging en fouterstel.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De oorspronkelijke ridderhofstad met verdere aanhorigheden, erf en park worden gezien het unieke karakter als Post Memorie opgenomen in de balans. Gezien de doelstelling van de stichting bestaat er geen voornemen tot vervreemding op korte of lange termijn.

De verbouwingen en overige 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.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de ridderhofstad is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd.

Financiële vaste activa

Overige effecten

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden gewaardeerd op de beurswaarde per balansdatum, waarbij de ongerealiseerde waardeveranderingen direct in de staat van baten en lasten worden verwerkt.

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.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Eigen vermogen

Reserve terugkoop erfpacht

Het bezit van de stichting is ten dele uitgegeven in erfpacht. De reserve dient ter financiering van de terugkoop van de in het verleden in uitgegeven opstallen, met inbegrip van de in de tussenliggende perioden opgetreden waarde mutaties. Bij aflopende erfpacht contracten heeft de Stichting een verplichting tot terugkoop van deze opstallen. De mutatie via de resultaatbestemming vindt plaats op basis van het prijsindexcijfer voor de consumptie.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING SALDO BATEN MINUS LASTEN

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten.

Baten

Algemeen

Onder de baten wordt verstaan de opbrengsten uit erfpacht en verhuur van opstallen, ontvangen giften en baten als tegenprestatie voor levering van goederen en diensten.

Ontvangen subsidiegelden

Subsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt.

Lasten

De lasten bestaan uit uitgaven besteed aan doelstelling en beheer en administratie. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

3.3 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.

Dividenden

Te ontvangen dividenden op effecten, worden verantwoord zodra de stichting het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen effecten

Waardeveranderingen van effecten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Ridderhofstad Oudegein	Renovatie binnen	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	1	381.828	8.645	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-9.545	-6.579	-
Boekwaarde per 1 januari	<u>1</u>	<u>372.283</u>	<u>2.066</u>	<u>-</u>
Investeringen	-	6.285	-	-
Correctie nog door te belasten 21/22	-	-74.993	-	-
Afschrijvingen	-	-13.625	-1.040	-
Mutaties 2023	-	-82.333	-1.040	-
Aanschafwaarde	1	313.120	8.645	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-23.170	-7.619	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>289.950</u>	<u>1.026</u>	<u>-</u>

De Ridderhofstad Oudegein met verdere aanhorigheden, erf en park worden gezien het unieke karakter van de ridderhofstad als pro memorie gewaardeerd.

Afschrijvingspercentages:

Ridderhofstad Oudegein

0 %

Renovatie hoofdhuis

5 %

Inventaris

10-20 %

Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige effecten		
Effectendepot bij ABN AMRO Bank N.V.	<u>517.900</u>	<u>468.231</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Belastingen

Omzetbelasting	8.754	7.836
Nog te vorderen dividendbelasting	229	259
	<u>8.983</u>	<u>8.095</u>

3.4 Toelichting op de balans

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te restitueren onverschuldigde betaling	-	721
Nog te ontvangen recht van opstal Oudegein 3	3.003	3.336
Nog te ontvangen afrekening huur	-	434
Nog te ontvangen teruglevering elektriciteit	348	696
Nog te verrekenen voorgesloten uitgaven	-	390
	<u>3.351</u>	<u>5.577</u>
 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde premie SAZAS	<u>4.878</u>	<u>502</u>
 Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V., bankrekening	46.700	18.204
ABN AMRO Bank N.V., bankrekening	903	993
ABN AMRO Bank N.V., spaarrekening	403	400
ABN AMRO Bank N.V., bankrekening	3.548	783
ABN AMRO Bank N.V., bankrekening	4.543	4.612
	<u>56.097</u>	<u>24.992</u>

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	-1.016.011	-756.305
Verdeling van het resultaat	-18.356	-259.706
Stand per 31 december	<u>-1.034.367</u>	<u>-1.016.011</u>

De waarde van de Ridderhofstad Oudegein en aanhorigheden is niet verwerkt in bovenstaand vermogen omdat de waarde niet bekend is.

	2023	2022
	€	€
Reserve terugkoop erfpacht		
Stand per 1 januari	1.661.592	1.516.463
Verdeling van het resultaat	100.719	145.129
Stand per 31 december	<u>1.762.311</u>	<u>1.661.592</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>1.830</u>	<u>4.418</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	711	2.221
Afdracht Paww	12	15
	<u>723</u>	<u>2.236</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden ter zake van pensioenen		
Premie Relan Pensioen	372	674
Premie Colland arbeidsmarktbeleid	52	50
	<u>424</u>	<u>724</u>

3.4 Toelichting op de balans

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden		
Verschuldigde renovatiekosten (exclusief omzetbelasting)	137.972	212.965
Vooruitontvangen huur en canon	7.032	6.922
Nettoloon	30	30
Loonadministratie	281	402
Administratieve dienstverlening	-	618
	<u>145.315</u>	<u>220.937</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld inclusief sociale lasten	1.950	1.850
Accountantskosten	4.000	4.000
Opstalverzekering	-	2.000
	<u>5.950</u>	<u>7.850</u>

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Erfpacht terugkoopverplichting

Door de Stichting is per 29 november 2011 een perceel aan de Oudegein 2 in erfpacht uitgegeven. De duur van de erfpachtovereenkomst is tot en met 28 november 2041. Na het einde van de looptijd is de stichting verplicht de opstallen over te nemen, tegen een in onderling overleg te bepalen prijs die zal zijn gebaseerd op de bouwkundige waarde, waarbij de marktwaarde het plafond is. Voor deze verplichting is (deels) een reserve gevormd.

Door de Stichting is per 1 januari 2023 een perceel aan de Oudegein 3 in erfpacht uitgegeven. De duur van de erfpachtovereenkomst is tot en met 31 december 2068. De stichting is verplicht bij beëindiging van de erfpacht om welke reden ook, de herbouwwaarde aan de erfpachter te voldoen, onder aftrek van hetgeen de stichting uit hoofde van de erfpacht te vorderen heeft. Indien en voor zover bij beëindiging van de erfpacht de conform artikel 5:87 lid 2 BW de te vergoeden waarde hoger is dan de herbouwwaarde, dan moet deze hogere waarde worden vergoed. De vergoeding van de waarde van erfpacht en vergoeding voor de opstallen zijn gelijk aan de ten tijde van het eindigen herziene Marktwaarde x (1 - de grondquote). De herbouwwaarde bedroeg op ingangsdatum € 160.000. Voor deze verplichting is (deels) een reserve gevormd.

Door de Stichting is per 27 december 2017 een perceel aan de Oudegein 4 in erfpacht uitgegeven. De duur van de erfpachtovereenkomst is tot en met 27 december 2067. De stichting is verplicht bij beëindiging van de erfpacht om welke reden ook, de herbouwwaarde aan de erfpachter te voldoen, onder aftrek van hetgeen de stichting uit hoofde van de erfpacht te vorderen heeft. Indien en voor zover bij beëindiging van de erfpacht de conform artikel 5:87 lid 2 BW de te vergoeden waarde hoger is dan de herbouwwaarde, dan moet deze hogere waarde worden vergoed. De vergoeding van de waarde van erfpacht en vergoeding voor de opstallen samen zijn gelijk aan de ten tijde van het eindigen herziene Marktwaarde x (1 - de grondquote). De herbouwwaarde bedroeg op ingangsdatum € 420.000. Voor deze verplichting is (deels) een reserve gevormd.

Door de Stichting is per 1 november 1996 een perceel aan de Oudegein 7 in erfpacht uitgegeven. De duur van de erfpachtovereenkomst is tot en met 1 november 2026. Na het einde van de looptijd is de stichting verplicht de opstallen over te nemen tegen de bouwkundige waarde, welke waarde door partijen in onderling overleg dient te worden bepaald. Voor deze verplichting is (deels) een reserve gevormd.

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Baten uit erfpacht en verhuur opstallen		
Verhuur Oudegein 1, Beletage	17.250	14.399
Verhuur Oudegein 1, Kelder	9.100	5.117
Verhuur Oudegein 1, Midden/verdieping	16.100	2.683
Canon Oudegein 2, Boerderij/hofstede	29.291	26.628
Canon Oudegein 3, Koetshuis	3.003	3.336
Canon Oudegein 4, Noordelijk deel Koetshuis	14.762	14.529
Canon Oudegein 7, Hekwachterswoning	13.843	12.596
	<u>103.349</u>	<u>79.288</u>

Baten uit giften van particulieren

Ontvangen giften	-	250
	<u>-</u>	<u>250</u>

Baten van subsidies

Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed	18.003	18.003
	<u>18.003</u>	<u>18.003</u>

Baten als tegenprestatie voor de levering van producten of diensten

Overige opbrengsten	766	930
	<u>766</u>	<u>930</u>

	2023	2022
	€	€
Besteed aan doelstellingen		
Personeelskosten	47.623	45.250
Werkzaamheden aan tuin en gracht	5.530	3.280
Regulier onderhoud aan hoofdhuis	3.468	-
Onderhoud aan toegangspoort	-	900
Aanschaf diverse materialen bouwmarkt	3.965	7.275
Energiekosten	3.709	319
Gemeentelijke lasten	1.646	1.850
Onderhouds- en brandstofkosten maaiers	6.207	4.292
Verzekeringen	4.896	3.892
Afschrijvingskosten renovatie hoofdhuis	13.625	9.546
Afschrijvingskosten inventaris	1.040	2.223
Consumptie en verblijfkosten derden	-	2.373
Niet aftrekbaarbare deel omzetbelasting door pro-rata	2.368	2.724
	<u>94.077</u>	<u>83.924</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

De personeelskosten zijn als volgt nader te specificeren:

	2023	2022
	€	€
Personeelskosten		
Brutoloon	34.262	32.603
Sociale lasten	5.349	4.935
Pensioen	3.632	3.433
Verzekering Sazas	1.606	1.833
Premie arbeidsmarktbeleid	226	215
Wegas verzekering	183	-
Klein verteer consumpties	211	342
Reiskostenvergoeding	886	734
Studiekosten	550	-
Kleding	349	831
Telefoonkosten	294	324
Overige personeelskosten	75	-
	<u>47.623</u>	<u>45.250</u>

Gedurende het boekjaar was 1 werknemer in dienst van de stichting. De arbeidsbeloning voor de werknemer is conform de cao bepaling. De bezoldiging voor het bestuur bedraagt € nihil.

	2023	2022
	€	€
Kosten beheer- en administratie		
Juridische advieskosten	-	3.678
Administratieve ondersteuning	4.266	5.197
Accountantskosten	4.921	4.379
Loonadministratie	1.027	895
Overige algemene kosten	1.176	835
	<u>11.390</u>	<u>14.984</u>

Financiële baten en lasten

Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

Koersresultaat op effecten	49.671	-126.488
Ontvangen dividend op effecten	17.439	13.615
	<u>67.110</u>	<u>-112.873</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Bankrente minus kosten	530	562
Servicekosten effecten	664	655
Kosten belastingdienst	204	50
	<u>1.398</u>	<u>1.267</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Nieuwegein, oktober 2024
Stichting Oudegein

Jonkvrouw K. Heijligers - De Geer
(voorzitter)

de heer H.E. Hartelust
(penningmeester)

De heer L.J. Bout
(secretaris)

de heer F.C. Hogen Esch - Kuperus

De heer M.A. de Klerk

de heer H.K.M. Lugtmeijer