

Inhoudsopgave:	Pagina:
ACCOUNTANTSRAPPORT	1
Samenstellingsverklaring	1. 1
Algemeen	1. 2
Resultaten	1. 2
Financiële positie	1. 3
Fiscale positie	1. 4
JAARREKENING	2
Balans per 31 december 2021	2. 1
Winst- en verliesrekening 2021	2. 3
Toelichting:	3
- op de balans	3. 1
- op de winst- en verliesrekening	3. 5
BIJLAGE	4
Materiële vaste activa	4. 1

Stichting Kasteelpark Born
T.a.v. het bestuur
Kasteelpark 38
6121 XK BORN

Born, 1 maart 2023

Geacht bestuur,

SAMENSTELLINGSVERKLARING

De jaarrekening van Stichting Kasteelpark Born is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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 geldende wet- en/of regelgeving. 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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Kasteelpark Born. 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 de jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

De ontwikkelingen rondom het Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving en daarbij ook op de operationele en financiële prestaties van organisaties en de beoordeling van de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. De jaarrekening en onze samenstellingsverklaring daarbij zijn gebaseerd op de condities op het moment dat deze zijn opgemaakt en de situatie verandert van dag tot dag. De invloed van deze ontwikkelingen op Stichting Kasteelpark Born is uiteengezet in de grondslagen van waardering en resultaatbepaling onder paragraaf Continuïteit van de activiteiten. Wij vestigen de aandacht op deze uiteenzetting.

ALGEMEEN

De stichting heeft ten doel de relatie tussen de mens en de flora en fauna te bevorderen en te verdiepen, alsmede het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de de ruimste zin verbanden houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het beheren en exploiteren van een dierenpark met kinderboerderij en botanische tuin in de gemeente Sittard-Geleen. De stichting beoogt niet het maken van winst.

RESULTATEN

De resultatenrekening is als volgt samen te vatten (bedragen * € 1.000):

	2021	2020	Vershil in €
Omzet	557	647	-90
Kostprijs van de omzet	113	96	17
Brutowinst	444	551	-107
Salarissen en sociale lasten	436	397	39
Afschrijvingen	40	53	-13
Overige bedrijfskosten	127	112	15
	603	562	41
Bedrijfsresultaat	-159	-11	-148
Financiële baten en lasten	-3	-2	-1
Overige baten - lasten	375	495	-120
Resultaat voor vennootschapsbelasting	213	482	-269

In procenten van de omzet is de opbouw van de winst- en verliesrekening als volgt:

	2021	2020	Vershil
Omzet	100,0	100,0	0,0
Kostprijs van de omzet	20,3	14,8	5,5
Brutowinst	79,7	85,2	-5,5
Salarissen en sociale lasten	78,3	61,4	16,9
Afschrijvingen	7,2	8,2	-1,0
Overige bedrijfskosten	22,8	17,3	5,5
	108,3	86,9	21,4
Bedrijfsresultaat	-28,6	-1,7	-26,9
Financiële baten en lasten	-0,5	-0,3	-0,2
Overige baten - lasten	67,3	76,5	-9,2
Resultaat voor vennootschapsbelasting	38,2	74,5	-36,3

FINANCIELE POSITIE

In hoofdlijnen kan de financiële positie per 31 december van het verslagjaar als volgt worden vergeleken met het voorgaand boekjaar (* € 1.000):

	2021	2020
Vlottende middelen:		
Vorraden	3	3
Vorderingen op korte termijn	316	533
Liquide middelen	<u>603</u>	<u>184</u>
	922	720
Af: kortlopende schulden	<u>159</u>	<u>212</u>
Werkkapitaal	<u><u>763</u></u>	<u><u>508</u></u>
Dit werkkapitaal is als volgt beschikbaar gekomen:		
Eigen vermogen	1.017	783
Leningen	<u>18</u>	<u>22</u>
Langlopend beschikbaar	1.035	805
Hiervan is vastgelegd in:		
Materiële vaste activa	<u>272</u>	<u>297</u>
	<u>272</u>	<u>297</u>
Beschikbaar voor werkkapitaal	<u><u>763</u></u>	<u><u>508</u></u>

In duizenden euro's zijn de kasstromen als volgt weer te geven:

Kasstroom uit operationele activiteiten:

<i>Resultaat</i>		234
<i>Bij: afschrijvingen</i>		<u>40</u>
		274
<i>Mutaties in werkkapitaal:</i>		
<i>voorraden</i>		0
<i>kortlopende vorderingen</i>		217
<i>kortlopende schulden (excl bank)</i>		<u>-53</u>
		164
		<u>438</u>

Kasstroom uit hoofde van investeringen:

<i>Investerings in vaste activa</i>		-15
-------------------------------------	--	-----

Kasstroom uit hoofde van financieringen:

<i>Verstrekking lening</i>		0
<i>Aflossingen</i>		<u>-4</u>
		-4
<i>Mutatie in liquiditeitspositie</i>		<u><u>419</u></u>

De liquiditeitspositie belooft

aan het begin van het jaar 184

aan het einde van het jaar 603

Mutatie in liquiditeiten 419

FISCALE POSITIE

			€
Resultaat 2021 voor belastingen			<u>212.588</u>
Af: TVL Q 4 2020			-11.205
Af: TVL Q 4 2021			-19.654
Af: giften (vrijgesteld)			-15.687
Af: giften adoptie minus verstrekte jaarkaarten			-28.485
Bij: Oortse kosten	412	26,50%	109
Af: Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	15.014	28,00%	-4.204
			<u>133.463</u>
Te betalen vennootschapsbelasting 2021	133.463	15,00%	<u>20.019</u>

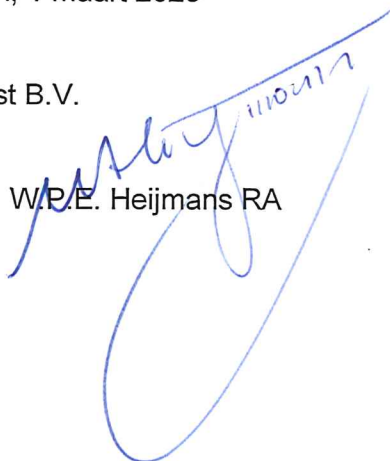
Ondertekening accountantsrapportage

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

Born, 1 maart 2023

Juyst B.V.

Drs. W.P.E. Heijmans RA



BALANS

ACTIEF

	<u>311221</u>		<u>311220</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Dierenbestand	PM		PM	
Gebouwen	260.291		286.279	
Inrichting en inventaris	7.299		7.622	
Vervoermiddelen	4.838		3.448	
Subtotaal vast actief		272.428		297.349
Vlottende activa				
<u>Vorraden</u>	2.750		2.750	
		2.750		2.750
<u>Vorderingen op korte termijn</u>				
Debiteuren	830		838	
Belastingen en sociale lasten	19.259		17.579	
Overige vorderingen en overlopende activa	295.990		513.916	
		316.079		532.333
<u>Liquide middelen</u>	602.614		183.694	
Subtotaal vlottend actief		602.614		183.694
Totaal actief		<u>1.193.871</u>		<u>1.016.125</u>

WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€
Omzet	556.893		647.217	
Kostprijs van de omzet	<u>113.495</u>		<u>95.809</u>	
Brutowinst		443.398		551.408
Kosten				
Salarissen en sociale lasten	436.297		397.128	
Afschrijvingen	39.935		52.634	
Overige bedrijfskosten	<u>126.352</u>		<u>111.827</u>	
		<u>602.584</u>		<u>561.589</u>
Bedrijfsresultaat		-159.186		-10.182
Financiële baten - lasten		-2.742		-1.977
Overige baten - lasten		374.516		494.605
Resultaat voor vennootschapsbelasting		<u>212.588</u>		<u>482.447</u>
Vennootschapsbelasting		<u>21.947</u>		<u>-80.809</u>
Resultaat na vennootschapsbelasting		<u><u>234.535</u></u>		<u><u>401.638</u></u>

TOELICHTING OP DE BALANS EN DE WINST- EN VERLIESREKENING

ALGEMEEN

Stichting Kasteelpark Born is gevestigd Kasteelpark 38 6121 XK Born.

Continuïteit van de activiteiten.

De Stichting heeft in het boekjaar 2021 evenals in 2020 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Hoewel de gevolgen hiervan op termijn onzeker zijn, verwacht de Stichting geen gevolgen voor de voortzetting van de activiteiten.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Waarderingsgrondslagen

De loods wordt gewaardeerd tegen taxatiewaarde (2002) onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Overige materiele 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.

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

Alle overige activa en passiva worden op nominale waarde gewaardeerd.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de omzet en de kosten en andere lasten over het jaar.

De omzet omvat de opbrengsten uit entreegelden, horeca, verkoop voer voor dieren, verkoop van souvenirs, giften, sponsoring en subsidie.

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

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa is als volgt:

	311221			311220	
	<i>Inrichting/</i>	<i>Vervoer-</i>			
	<i>Gebouwen</i>	<i>inventaris</i>	<i>middelen</i>	<i>Totaal</i>	
	€	€	€	€	
Boekwaarde per 1 januari	286.279	7.622	3.448	297.349	340.102
Bij: investeringen in het boekjaar	8.137	2.777	4.100	15.014	9.880
Af: afschrijvingen van het boekjaar	34.125	3.100	2.710	39.935	52.634
Boekwaarde per 31 december	260.291	7.299	4.838	272.428	297.349

VLOTTENDE ACTIVA

	<u>311221</u>	<u>311220</u>
	€	€
<u>Vorraden</u>		
De voorraad is geschat.		
Voorraad	2.750	2.750
	<u>2.750</u>	<u>2.750</u>
<u>Vorderingen</u>		
<i>Belastingen en sociale lasten:</i>		
Omzetbelasting vierde kwartaal	12.191	11.931
Omzetbelasting suppletie 2021	50	0
Omzetbelasting suppletie 2020	0	44
Wet Tegemoetkoming Loondomein	7.018	5.604
	<u>19.259</u>	<u>17.579</u>
 <i>Overige vorderingen en overlopende activa:</i>		
Vooruitbetaalde verzekeringen	14.225	16.121
Vooruitbetaalde abonnementen en contributies	1.423	322
Vooruitbetaalde huurkosten inventaris	217	0
Vooruitbetaalde energiekosten	3.839	0
Subsidieregeling dierentuinen Corona 1e openstelling voorschot	0	428.104
Subsidieregeling dierentuinen Corona 1e openstelling afrekening	0	47.567
Subsidieregeling dierentuinen Corona 1e openstelling aanvulling	94.477	0
Subsidieregeling dierentuinen Corona 2e openstelling afrekening	148.196	0
Nog te ontvangen subsidie TVL Q 4 2020 voorschot	0	14.934
Nog te ontvangen subsidie TVL Q 4 2020 afrekening	11.205	0
Nog te ontvangen subsidie TVL Q 4 2021 voorschot	19.654	0
Betaalde borg	400	400
Nog te ontvangen bonus	0	94
Nog te ontvangen ziekingelduitkering	2.053	2.058
Overige vorderingen	301	4.316
	<u>295.990</u>	<u>513.916</u>
Het effect van de Subsidieregeling dierentuinen Corona 3e openstelling is niet verwerkt in de cijfers 2021.		
<u>Liquide middelen</u>		
Kasgeld park	3.183	927
Kas horeca	373	230
Zakelijke rekening NL35RABO0108386643	88.641	-7.464
BedrijfsSpaarRekening NL02RABO1083195042	510.417	190.000
	<u>602.614</u>	<u>183.694</u>

<u>311221</u>	<u>311220</u>
€	€

KAPITAAL

Stand per 1 januari	782.527	380.889
Bij: resultaat van het boekjaar	<u>234.535</u>	<u>401.638</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.017.062</u></u>	<u><u>782.527</u></u>

LANGLOPENDE SCHULDEN

Hypotheek Rabobank

Saldo per 1 januari	26.000	30.000
Af: afgelost in boekjaar	-4.000	-4.000
Af: aflossingsverplichting < 12 maanden onder kortlopende schulden	<u>-4.000</u>	<u>-4.000</u>
	<u><u>18.000</u></u>	<u><u>22.000</u></u>

Aangegane verplichting:

Deze hypotheek is aangegaan voor een periode van 20 jaar. Er is een maandelijkse aflossing te betalen € 333,33 met een variabele rente.

Zekerheid:

Als zekerheid voor de verstrekte lening en de rekening-courant faciliteit ad € 40.000 is er sprake van een eerste hypothecaire inschrijving ad € 150.000 op de gebouwen.

311221	311220
€	€

KORTLOPENDE SCHULDEN

Aflossingsverplichting langlopende schulden

Aflossingsverplichting hypotheek

4.000	4.000
<u>4.000</u>	<u>4.000</u>

Crediteuren

<u>5.006</u>	<u>13.906</u>
--------------	---------------

Belastingen en sociale lasten

Hieronder zijn opgenomen:

Vennootschapsbelasting 2021

20.019	0
--------	---

Vennootschapsbelasting 2020

38.158	80.809
--------	--------

Loonheffing februari

0	5.188
---	-------

Loonheffing maart

0	5.982
---	-------

Loonheffing april

0	5.188
---	-------

Loonheffing december

9.672	6.293
-------	-------

<u>67.849</u>	<u>103.460</u>
---------------	----------------

Overige schulden en overlopende passiva

Vooruitontvangen omzet

692	1.920
-----	-------

Administratie-, accountants- en advieskosten

2.500	2.500
-------	-------

Bankrente en -kosten (inclusief negatieve rente spaarrekening 2021)

1.788	70
-------	----

Waterproject

13.366	10.966
--------	--------

Vakantiegeldverplichting

9.720	9.766
-------	-------

Vakantiedagenverplichting

16.613	19.069
--------	--------

Nog terug te betalen TVL Q 1 2021 voorschot

15.725	0
--------	---

Nog terug te betalen NOW 1

44.400	44.400
--------	--------

Nog terug te betalen NOW 3

560	0
-----	---

Nog te ontvangen NOW 4

-6.537	0
--------	---

Nog te ontvangen NOW 7

-28.176	0
---------	---

Overige schulden

11.303	1.540
--------	-------

<u>81.954</u>	<u>90.231</u>
---------------	---------------

De NOW 3 en 7 zijn nog niet definitief afgerekend.

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2021		2020
	€	€	€
<u>Omzetten activiteiten en overige</u>			
Omzet entreegelden (inclusief jaarkaarten)	311.585		274.028
Omzet entreegelden groepen	1.288		0
		312.873	<u>274.028</u>
Omzet horeca automaten	1.193		745
Omzet verkoop dieren	257		110
Omzet verkoop voer bezoekers	8.716		1.554
Omzet verkoop souvenirs hoog	9.342		1.255
Omzet adoptieovereenkomsten	32.299		142.036
Omzet actie 100 kilometer rollen	0		11.342
Overige opbrengsten	0		218
		51.806	<u>157.260</u>
Giften	15.687		69.769
Subsidie Gemeente Sittard-Geleen-Born	12.088		12.088
Jaarsponsoring bedrijven	5.250		5.000
		33.024	<u>86.857</u>
Huuropbrengst locatie	398		248
Overige opbrengsten hoog	0		83
Overige opbrengsten laag	0		0
		398	<u>331</u>
		<u>398.102</u>	<u>518.476</u>
<u>Kostprijs van de activiteiten</u>			
Inkopen veevoeders en zaai- en pootgoed	33.523		33.256
Aankoop dieren en transportkosten hiervan	808		0
Inkopen geneeskundige behandelingen dieren	8.548		9.240
Inkopen perkgoed	363		115
Inkopen huur dieren	1.200		1.200
Inkopen emballage	157		-102
Inkopen overig	13.050		7.617
Kortingen op inkopen	-376		-95
		<u>57.273</u>	<u>51.231</u>
Toegevoegde waarde		<u>340.830</u>	<u>467.245</u>

	<u>2021</u>		<u>2020</u>
	€	€	€
<u>Omzetten horeca</u>			
Omzet horeca laag	149.909		121.802
Inkopen horeca laag	<u>48.240</u>		<u>38.036</u>
		101.668	<u>83.766</u>
Omzet horeca hoog	8.882		6.939
Inkopen horeca hoog	<u>7.982</u>		<u>6.542</u>
		<u>900</u>	<u>397</u>
Toegevoegde waarde		<u>102.568</u>	<u>84.162</u>
Marge in procenten van de omzet		<u>64,6%</u>	<u>65,4%</u>
Totale brutowinst		<u>443.398</u>	<u>551.408</u>

	2021		2020
	€	€	€
<u>Salarissen en sociale lasten</u>			
Bruto loon	273.843		223.223
Sociale lasten	47.755		41.967
Mutatie reservering vakantiedagen	-2.457		5.637
Arbodienst	4.186		1.570
Reiskostenvergoeding personeel	4.662		2.065
Kantinekosten	221		23
Studiekosten	2.989		1.729
Bedrijfskleding	4.403		3.234
Collectieve ongevallenverzekering	327		289
Kostenvergoeding vrijwilligers	5.369		6.470
Inhuur personeel	120.693		151.784
Kosten werving personeel	5.702		0
Overige personeelskosten	8.180		4.036
	<u>475.874</u>		<u>442.026</u>
Ziekengelduitkering	-10.253		-15.950
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born	-29.324		-28.948
		<u>436.297</u>	<u>397.128</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden:		9,97	8,40
<u>Afschrijving</u>			
Afschrijving gebouwen	34.125		46.387
Afschrijving inrichting en inventaris	3.100		3.735
Afschrijving vervoermiddelen	2.710		2.512
		<u>39.935</u>	<u>52.634</u>
<u>Overige bedrijfskosten</u>			
Hieronder zijn opgenomen:			
<i>Algemene kosten:</i>			
Abonnementen en contributies	1.363		784
Administratie-, accountants- en advieskosten	12.568		8.977
Assurantie algemeen	2.951		2.938
Kantoorbenodigdheden, drukwerk	4.279		3.211
Telefoon- en faxkosten	781		898
Kosten internet en automatisering	5.562		5.697
Porto+vrachtkosten	2.047		2.658
Licentiekosten kassasysteem	1.677		2.078
Overige advieskosten	0		1.802
Overige	0		0
		<u>31.229</u>	<u>29.042</u>
<i>Te transporteren</i>		31.229	29.042

	2021		2020
	€	€	€
<i>Transport</i>		31.229	29.042
<i>Autokosten:</i>			
Brandstofkosten	2.449		1.693
Onderhoudskosten	783		1.073
Assurantie en belasting	3.347		3.256
Verkeersovertredingen	0		0
		6.578	6.023
<i>Huisvestingskosten:</i>			
Onderhoud	5.708		5.542
Belasting en heffingen	6.990		7.121
Onderhoud cq kleine aanschaf inventaris	21.835		19.808
Energiekosten, G/W/E	36.479		21.962
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born	-2.119		-2.092
Huur (rentmeesterswoning + park)	11.045		10.925
Bijdrage Gemeente Sittard-Geleen-Born	-8.991		-8.991
Overige (inclusief schoonmaakkosten)	12.294		14.405
		83.240	68.680
<i>Verkoop- en acquisitiekosten:</i>			
Advertentie- en reclamekosten	6.480		8.625
Representatiekosten	412		975
Donaties	300		55
Commissies social deals/molliepayments	3.129		3.331
Overige	54		167
	10.376		13.153
Subsidie gemeente Sittard-Geleen-Born	-5.071		-5.071
		5.305	8.082
Totaal overige bedrijfskosten		<u>126.352</u>	<u>111.827</u>

	2021		2020
	€	€	€
<u>Financiële baten - lasten</u>			
Bankkosten	1.100		1.286
Rente banken	1.751		-16
Rentekosten hypotheek Rabobank	495		653
Overige rente en kosten	-604		53
		<u>2.742</u>	<u>1.977</u>
 <u>Overige baten - lasten</u>			
Subsidie TVL Q 4 2020 voorschot	0		14.934
Subsidie TVL Q 4 2020 afrekening	11.205		0
Subsidie TVL Q 4 2021 voorschot	19.654		0
Subsidie TOGS	0		4.000
Subsidie NOW 3 voorschot	32.995		0
Subsidie NOW 4 afrekening	39.813		0
Subsidie NOW 7 voorschot	28.176		0
Subsidieregeling dierentuinen Corona 1, voorschot	0		428.104
Subsidieregeling dierentuinen Corona 1, afrekening	0		47.567
Subsidieregeling dierentuinen Corona 1, aanvulling	94.477		0
Subsidieregeling dierentuinen Corona 2, afrekening	148.196		0
		<u>374.516</u>	<u>494.605</u>
 <u>Vennootschapsbelasting</u>			
Vennootschapsbelasting 2020	0		80.809
Correctie vennootschapsbelasting 2020	-41.966		0
Vennootschapsbelasting 2021	20.019		0
		<u>-21.947</u>	<u>80.809</u>

Born, 1 maart 2023

Het bestuur:

Dhr MJ van Halen

Mevr A.M.M. Meuwissen

Dhr HJM Cortenraad

Dhr JAJH Bindels

Dhr WGM van Sloun (voorzitter)

Dhr HGJ Lemmens (penningmeester)