**Toelichting**

**Financiële Balans Stichting Kasteel Eijsden jaar 2024**

De gepubliceerde cijfers werden door een onafhankelijke accountant gecontroleerd.

**ACTIVA**

* *Materiele vaste activa*

De boekwaarde per 31 december 2024 is ten opzichte van 31 december 2023 met € 20.123 naar € 2.728.801 gedaald.

Dit is enkel te verklaren door de afschrijvingen van de verbouwingen kasteel ter hoogte van

€ 20.123

* *Vorderingen & overlopende activa*

De vorderingen & overlopende activa voor het boekjaar 2024 bedragen € 3.818 en zien enkel toe op vooruitbetaalde verzekeringspremies.

* *Liquide middelen*

De liquide middelen zijn gedaald met € 58.545. Dit wordt mede veroorzaakt door de gedane aflossing op de langlopende schulden ten bedrage van € 20.000 en het dalen van de baten met circa € 35.000 ten opzichte van het boekjaar 2023.

Door mutaties van verschillende balansposten is het balanstotaal gedaald met € 78.501 naar € 3.324.836.

**PASSIVA**

* *Overige reserves*

De overige reserves zijn gedaald ten opzichte van 31 december 2023 door het negatief exploitatiesaldo van € 55.460.

* *Voorzieningen*

De voorziening voor groot onderhoud (restauratie en onderhoud van het landgoed voor de rode en groene elementen) is gestegen met € 28.953.

De voorziening voor groot onderhoud wordt gevormd ter dekking van de te maken geschatte kosten voor de restauratie en onderhoud van het landgoed. Op basis van een heroverweging door het bestuur van de Stichting te maken onderhoudskosten en de te vormen voorziening tot 31 december 2026 is de jaarlijkse dotatie verlaagd tot € 30.000 met ingang van het boekjaar 2022. Deze trend is voor het boekjaar 2024 bestendig toegepast.

* *Langlopende schulden*

De langlopende schulden zijn gedaald met € 20.000 door de contractuele aflossingsverplichting ter hoogte van € 20.000 waardoor het totaal van de langlopende schulden € 410.000 per 31 december 2024 bedraagt.

* *Kortlopende schulden*

De kortlopende schulden ter hoogte van € 46.821 zijn per 31 december 2024 ten opzichte van 31 december 2023 gedaald met € 31.994. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een lager bedrag aan nog te betalen leveranciers en geen af te dragen omzetbelasting ultimo 2024.

De totale passiva is door mutatie van de balansposten gedaald met € 78.501 naar € 3.324.836.

**Toelichting**

**Financiële Baten en Lasten Stichting Kasteel Eijsden jaar 2024**

**BATEN**

* *Baten als tegenprestatie voor geleverde van producten en/of diensten*

De huren en pachten zijn in 2024 ten opzichte van het jaar 2023 gestegen naar €122.856. Hetgeen een stijging impliceert van € 21.321. In 2023 was er een incidentele bate van € 50.000 in verband met verkoop fosfaatrechten die in 2024 niet heeft plaatsgevonden. Op basis van het voorgaande nemen de totale baten in 2024 af met € 34.937.

* *Periodieke uitkering*

In 2024 hebben er geen periodieke uitkeringen, giften en baten inzake openstelling van het kasteel plaatsgevonden.

**LASTEN**

* *Afschrijvingen*

De afschrijvingen materiële vaste activa hebben betrekking op verbouwingen Kasteel en bedragen € 20.123 en zijn gelijk aan het jaar 2023.

* *Financiële lasten*

De financiële lasten € 8.800 zijn ten opzichte van 2023 € 9.200 licht gedaald.

De financiële lasten zijn de rentelasten met betrekking tot de lening derden en dalen in gelijke tred met de gedane aflossingen op deze lening.

* *Overige bedrijfskosten*

De overige bedrijfskosten zijn gedaald met € 85.212 ten opzichte van het jaar 2023.

Deze daling is hoofdzakelijk te verklaren door het feit dat met name de onderhoudskosten tuinen gedaald zijn en de algemene kosten zijn gestegen.

Specifieker is dit te verklaren dat de onderhoudskosten tuin en park met € 101.696 gedaald zijn en de algemene kosten met € 16.884 gestegen zijn.

**SALDO VAN BATEN EN LASTEN**

Het saldo van baten en lasten is voor het jaar 2024 negatief ten bedrage van € 55.460.