



**Camelot**  
accountancy

---

Jaarrekening 2019

Stichting monument Sonnehoeck

---

# Inhoudsopgave

<b>FINANCIEEL VERSLAG</b>	<b>3</b>
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaatanalyse	5
<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>6</b>
Bestuursverslag	7
<b>JAARREKENING</b>	<b>8</b>
Balans	9
Staat van baten en lasten	10
Toelichting op de jaarrekening	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	14

# Financieel verslag

# Stichting monument Sonnehoeck

## Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Stichting monument Sonnehoeck

De jaarrekening van Stichting monument Sonnehoeck te Kwintsheul is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019.

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 monument Sonnehoeck.

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.

Den Haag, 2 september 2020

Camelot Accountancy  
P.A. Wijngaards AA

## Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2019 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

### Staat van baten en lasten t.o.v. vorig jaar

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2019	% Omzet	2018	% Omzet	Verschil	%
Baten	38.420	100,0%	60.167	100,0%	-21.747	-36,1%
<b>Brutomarge</b>	<b>38.420</b>	<b>100,0%</b>	<b>60.167</b>	<b>100,0%</b>	<b>-21.747</b>	<b>-36,1%</b>
<b>Beheerslasten</b>	<b>52.158</b>	<b>135,8%</b>	<b>49.192</b>	<b>81,8%</b>	<b>2.966</b>	<b>6,0%</b>
Afschrijvingen	6.891	17,9%	6.891	11,5%	0	0,0%
Exploitatiekosten	43.511	113,3%	40.527	67,4%	2.984	7,4%
Algemene kosten	1.756	4,6%	1.774	2,9%	-18	-1,0%
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-13.738</b>	<b>-35,8%</b>	<b>10.975</b>	<b>18,2%</b>	<b>-24.713</b>	<b>-225,2%</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-6.450</b>	<b>-16,8%</b>	<b>-8.190</b>	<b>-13,6%</b>	<b>1.740</b>	<b>21,2%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	6.450	16,8%	8.190	13,6%	-1.740	-21,2%
<b>Resultaat</b>	<b>-20.188</b>	<b>-52,5%</b>	<b>2.785</b>	<b>4,6%</b>	<b>-22.973</b>	<b>-824,9%</b>

# Bestuursverslag

## Stichting monument Sonnehoeck

# Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ten kantore van Stichting monument Sonnehoeck ter inzage.

# Jaarrekening

# Stichting monument Sonnehoeck

# Balans

Na resultaatbestemming.

## Balans

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2019	31-12-2018
<b>Vaste activa</b>	<b>276.218</b>	<b>283.109</b>
Materiële vaste activa	276.218	283.109
<b>Vlottende activa</b>	<b>11.544</b>	<b>56.224</b>
Liquide middelen	11.544	56.224
<b>Activa</b>	<b>287.762</b>	<b>339.333</b>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>185.875</b>	<b>206.063</b>
Overige reserves	184.913	206.063
Onverdeelde winst	962	0
Langlopende schulden	95.296	126.209
Kortlopende schulden	6.590	7.061
<b>Passiva</b>	<b>287.762</b>	<b>339.333</b>

## Staat van baten en lasten

### Staat van baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
Baten	38.420	60.167
<b>Brutomarge</b>	<b>38.420</b>	<b>60.167</b>
<b>Beheerslasten</b>	<b>52.158</b>	<b>49.192</b>
Afschrijvingen	6.891	6.891
Exploitatiekosten	43.511	40.527
Algemene kosten	1.756	1.774
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-13.738</b>	<b>10.975</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-6.450</b>	<b>-8.190</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	6.450	8.190
<b>Resultaat na belasting</b>	<b>-20.188</b>	<b>2.785</b>

# Toelichting op de jaarrekening

## Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

## Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting monument Sonnehoeck is feitelijk gevestigd te Hollewatering 26, 2295 LW Kwintsheul en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27330551.

## Valuta

De posten in de jaarrekening van de organisatie worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de organisatie.

## Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

## Grondslagen van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of voortbrengingskosten plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwacht toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Afschrijving op gebouwen vindt plaats tot de bodemwaarde, voor gebouwen in eigen gebruik is dat 50% van de WOZ waarde, op andere gebouwen is dat 100% van de WOZ waarde.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs- en of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### **Grondslagen van 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.

### **Grondslagen van eigen 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.

### **Grondslagen van langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. 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.

### **Grondslagen van 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

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

## Grondslagen van omzet

### Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijk 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.

Opbrengste van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

## Grondslagen van bedrijfskosten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## Grondslagen van afschrijvingen

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

## Grondslagen van financiële baten en lasten

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.

## Toelichting op de staat van baten en lasten

### Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
<b>Baten</b>	<b>38.420</b>	<b>60.167</b>
Huur	23.358	22.767
Donaties	5.962	28.000
Giften	9.100	9.400

### Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>	<b>6.891</b>	<b>6.891</b>
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.891	6.891

### Exploitatiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
<b>Exploitatiekosten</b>	<b>43.511</b>	<b>40.527</b>
Onderhoudskosten	38.298	36.759
Verzekeringen	3.252	3.131
Overige exploitatiekosten	1.961	637

**Algemene kosten**

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
<b>Algemene kosten</b>	<b>1.756</b>	<b>1.774</b>
Accountants- en administratiekosten	1.320	1.467
Bankkosten	155	155
Overige algemene kosten	280	152

**Financiële baten en lasten**

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-6.450</b>	<b>-8.190</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	6.450	8.190

**Rentelasten en soortgelijke kosten**

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2019	2018
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>	<b>6.450</b>	<b>8.190</b>
Rente langlopende schulden	6.450	8.190