



Camelot
accountancy

Jaarrekening 2020

Stichting monument Sonnehoeck

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaatanalyse	5
 BESTUURSVERSLAG	 6
Bestuursverslag	7
 JAARREKENING	 8
Balans	9
Staat van baten en lasten	10
Toelichting op de jaarrekening	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	15

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 2020 en de staat van baten en lasten over 2020.

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, 21 juli 2021

Camelot Accountancy
P.A. Wijngaards AA

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2020 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	
	2020	% Omzet	2019	% Omzet	Verschil	%
Baten	41.265	100,0%	38.420	100,0%	2.845	7,4%
Brutomarge	41.265	100,0%	38.420	100,0%	2.845	7,4%
Afschrijvingen	6.891	16,7%	6.891	17,9%	0	0,0%
Exploitatiekosten	6.211	15,1%	43.511	113,3%	-37.300	-85,7%
Algemene kosten	2.519	6,1%	1.756	4,6%	764	43,5%
Beheerslasten	15.621	37,9%	52.158	135,8%	-36.537	-70,1%
Bedrijfsresultaat	25.644	62,1%	-13.738	-35,8%	39.382	286,7%
Financiële baten en lasten	-4.600	-11,1%	-6.450	-16,8%	1.850	28,7%
Resultaat na belasting	21.044	51,0%	-20.188	-52,5%	41.232	204,2%

Bestuursverslag

Stichting monument Sonnehoeck

Bestuursverslag

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

Jaarrekening

Stichting monument Sonnehoeck

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2020		31-12-2019
Vaste activa			
Materiële vaste activa	269.326	276.218	
	269.326		276.218
Vlottende activa			
Liquide middelen	5.663	11.544	
	5.663		11.544
Activa	274.990		287.762

Balans passiva

	31-12-2020		31-12-2019
Eigen vermogen			
Overige reserves	206.919	185.875	
	206.919		185.875
Langlopende schulden	62.672		95.296
Kortlopende schulden	5.399		6.590
Passiva	274.990		287.762

Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2020		2019
Baten	41.265	38.420	
Brutomarge	41.265		38.420
Afschrijvingen	6.891	6.891	
Exploitatiekosten	6.211	43.511	
Algemene kosten	2.519	1.756	
Beheerslasten	15.621		52.158
Bedrijfsresultaat	25.644		-13.738
Financiële baten en lasten	-4.600		-6.450
Resultaat na belasting	21.044		-20.188

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 de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 'voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat'. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Vennootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de "Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen" van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

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

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

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

Grondslagen van afschrijvingen

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en verliezen bij verkoop van immateriële en materiële vaste activa worden onder de post afschrijvingen opgenomen. Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve. Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

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
	2020	2019
Baten		
Huur	23.615	23.358
Donaties	9.000	5.962
Giften	8.650	9.100
	41.265	38.420

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.891	6.891
	6.891	6.891

Exploitatiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Exploitatiekosten		
Onderhoudskosten	509	38.298
Verzekeringen	3.596	3.252
Overige exploitatiekosten	2.106	1.961
	6.211	43.511

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	1.599	1.320
Advieskosten	743	142
Bankkosten	155	155
Overige algemene kosten	23	138
	2.519	1.756

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.600	6.450
	-4.600	-6.450