



Camelot
accountancy

Jaarrekening 2021

Stichting monument Sonnehoeck

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
JAARREKENING	5
Balans	6
Winst-en-verliesrekening	8
Toelichting op de jaarrekening	9
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	13

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 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021.

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, 28 september 2022

Camelot Accountancy
P.A. Wijngaards AA

Jaarrekening

Stichting monument Sonnehoeck

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021		31-12-2020	
Vaste activa				
Materiële vaste activa	269.326	269.326	269.326	269.326
	269.326			269.326
Vlottende activa				
Liquide middelen	7.951	5.663	5.663	5.663
	7.951			5.663
Activa	277.277			274.990

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Overige reserves	232.128	206.919
	232.128	206.919
Langlopende schulden	36.206	62.672
Kortlopende schulden	8.944	5.399
Passiva	277.277	274.990

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2021	2020
Baten	52.932	41.265
Brutomarge	52.932	41.265
Afschrijvingen	0	6.891
Exploitatiekosten	16.279	6.211
Algemene kosten	8.564	2.519
Beheerslasten	24.842	15.621
Bedrijfsresultaat	28.089	25.644
Financiële baten en lasten	-2.880	-4.600
Resultaat na belasting	25.209	21.044

Toelichting op de jaarrekening

Activiteiten

De activiteiten van Stichting monument Sonnehoeck bestaan uit het verwerven, restaureren en instandhouden van monumenten in de zin van de monumentenwet, waaronder nadrukkelijk doch niet uitsluitend het rijksmonument Sonnehoeck aan de Hollewating 26 te Kwintsheul, alsmede het verlenen van steun aan rechtspersonen en instellingen met een gelijksoortig of vergelijkbaar doel en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Monument Sonnehoeck is feitelijk en statutair gevestigd te Kwintsheul en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27330551.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Monument Sonnehoeck zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting Monument Sonnehoeck 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 Stichting Monument Sonnehoeck. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn 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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van 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 verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs 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. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

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.

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 toegekend.

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

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van in gebruikneming 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. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Bij de resultaatbestemming worden indien en voorzover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

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.

Grondslagen van belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Stichting Monument Sonnehoeck.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Baten		
Huur	24.253	23.615
Donaties	12.500	9.000
Giften	16.179	8.650
	52.932	41.265

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	0	6.891
	0	6.891

Exploitatiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Exploitatiekosten		
Onderhoudskosten	12.525	509
Verzekeringen	3.632	3.596
Overige exploitatiekosten	122	2.106
	16.279	6.211

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	3.136	1.599
Advieskosten	4.389	743
Bankkosten	161	155
Overige algemene kosten	878	23
	8.564	2.519

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente G.H.A.M. van Leeuwen	2.880	4.600
	2.880	4.600

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 3 maart 2022 is de oprichter van Sonnehoeck de heer G.H.A.M. van Leeuwen overleden. Hij heeft Stichting monument Sonnehoeck drie legaten nagelaten: (1) een geldbedrag van €40.000, (2) de kwijtschelding van de restschuld van de aan de stichting verstrekte lening en (3) een strook grond met opstallen waarop de driekapper staat.