



Camelot
accountancy

Jaarrekening 2022

Stichting monument Sonnehoeck



Camelot
accountancy

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 balans	12
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	15
Ondertekening	17



Camelot
accountancy

Financieel verslag

Stichting monument Sonnehoeck

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Stichting monument Sonnehoeck

De jaarrekening van Stichting monument Sonnehoeck te Kwintshuil is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 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, 22 september 2023


 Digitaal ondertekend door
Peter Wijngaards AA

Camelot Accountancy
Peter Wijngaards AA



Camelot
accountancy

Jaarrekening

Stichting monument Sonnehoeck



Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2022		31-12-2021
Vaste activa			
Materiële vaste activa	269.326	269.326	
	269.326		269.326
Viottende activa			
Vorderingen	4.360	0	
Liquide middelen	16.666	7.951	
	21.026		7.951
Activa	290.352		277.277



Balans passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Overige reserves	311.367	232.128
	311.367	232.128
 Langlopende schulden	 0	 36.206
 Kortlopende schulden	 -21.014	 8.944
 Passiva	 290.352	 277.277



Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2022	2021
Baten	122.723	52.932
Brutomarge	122.723	52.932
Exploitatiekosten	34.409	16.279
Algemene kosten	8.706	8.564
Beheerslasten	43.115	24.842
Bedrijfsresultaat	79.608	28.089
Financiële baten en lasten	-369	-2.880
Resultaat na belasting	79.239	25.209

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 Kwintseheul, 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 Kwintseheul 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.

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

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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 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 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 balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	269.326	269.326
	269.326	269.326

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:
Bedrijfsgebouwen 5% (maar niet verder dan de restwaarde).

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	4.360	0
	4.360	0

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	16.666	7.951
	16.666	7.951



Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Overige reserves	311.367	232.128
	311.367	232.128

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Langlopende schulden		
Overige schulden	0	36.206
	0	36.206

De oorspronkelijke hoofdsom was € 307.188. De lening is afgelost middels een legaat.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopende schulden		
Crediteuren	-1.714	30
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	2.214
Overige schulden	700	6.700
Overlopende passiva	-20.000	0
	-21.014	8.944



Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden		
Accountantskosten	700	700
Overige schulden	0	6.000
	700	6.700

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde omzet	-20.000	0
	-20.000	0

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Baten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Baten		
Huur	0	24.253
Donatie SHDS	23.143	12.500
Giften	3.005	16.179
Legaten	76.575	0
Teeltexploitatie	20.000	0
	122.723	52.932

Exploitatiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Exploitatiekosten		
Kosten schuit	22.898	0
Onderhoudskosten	2.492	12.525
Gas, water en elektra	4.126	0
Verzekeringen	3.869	3.632
Overige exploitatiekosten	1.025	122
	34.409	16.279



Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	2.145	3.136
Advieskosten	3.921	4.389
Bankkosten	167	161
Vrijwilligersvergoedingen	975	0
Donaties	475	0
Overige algemene kosten	1.023	878
	8.706	8.564

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2022	2021
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente G.H.A.M. van Leeuwen	369	2.880
	369	2.880



Camelot
accountancy

Ondertekening

Honselersdijk, 22 september 2023
Claudia Koehler

's-Gravenzande, 31/8/2023, 31 augustus 2023
Jorian van Leeuwen