



**Camelot**  
accountancy

---

Jaarrekening 2023

Stichting monument Sonnehoeck

---



**Camelot**  
accountancy

## Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
JAARREKENING	5
Balans	6
Winst-en-verliesrekening	7
Toelichting op de jaarrekening	8
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	14
Ondertekening	19



**Camelot**  
accountancy

Financieel verslag

Stichting monument Sonnehoeck



**Camelot**  
accountancy

## Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van 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 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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, 27 november 2024

  
 Digitaal ondertekend door  
Peter Wijngaards AA

Camelot Accountancy  
Peter Wijngaards AA



**Camelot**  
accountancy

Jaarrekening

Stichting monument Sonnehoeck



## Balans

Na resultaatbestemming.

### Balans activa

	31-12-2023		31-12-2022
Vaste activa			
Materiële vaste activa	269.326	269.326	
	269.326		269.326
Vlottende activa			
Vorderingen	450	27.423	
Liquide middelen	59.373	16.666	
	59.823		44.089
Activa	329.149		313.415

### Balans passiva

	31-12-2023		31-12-2022
Eigen vermogen			
Overige reserves	303.088	311.367	
	303.088		311.367
Kortlopende schulden		26.061	2.049
Passiva	329.149		313.415



## Winst-en-verliesrekening

### Winst-en-verliesrekening

	2023		2022
Baten	42.540	122.723	
Inkoopwaarde van de omzet	225	0	
Brutomarge	42.315		122.723
SIM-subsidie	11.079		0
Kosten voor het behoud van het erfgoed	19.440	0	
Exploitatiekosten	16.823	30.283	
Verkoopkosten	191	0	
Kantoorkosten	640	0	
Algemene kosten	3.185	7.731	
Teeltkosten	21.636	5.101	
Beheerslasten	61.915		43.115
Bedrijfsresultaat	-8.521		79.608
Financiële baten en lasten	242		-369
Resultaat na belasting	-8.279		79.239



## 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 Hollewatering 26 te Kwintseul, 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 Kwintseul 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 stichting 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.

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

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

## Grondslag 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.

## Grondslag 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.

## Grondslag van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Grondslagen voor de 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.

## Grondslag van omzetverantwoording

### 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



**Camelot**  
accountancy

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.

### Grondslag van overige bedrijfskosten

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

### Grondslag 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

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	269.326	269.326
	<u>269.326</u>	<u>269.326</u>

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

### Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Omzetbelasting	208	4.360
	<u>208</u>	<u>4.360</u>

### Overige vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	242	0
	<u>242</u>	<u>0</u>



### Overlopende activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	0	3.063
Nog te factureren posten	0	20.000
	0	23.063

### Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
Kasmiddelen	2.769	0
Tegoeden op bankrekeningen	56.604	16.666
	59.373	16.666

### Eigen vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen		
Overige reserves	303.088	311.367
	303.088	311.367

### Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Kortlopende schulden		
Crediteuren	16.339	1.349
Overige schulden	9.722	700
	26.061	2.049



### Overige schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden		
SIM subsidie	9.022	0
Accountantskosten	700	700
	9.722	700



## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

### Baten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Baten		
Rondleidingen	250	0
Verkoop druiven	37.671	20.000
Verkoop vruchtensap	22	0
Verkoop ijs	241	0
Horeca	106	0
Donatie SHDS	0	23.143
Legaten	0	76.575
Giften en Donaties	4.250	3.005
	<b>42.540</b>	<b>122.723</b>

### Inkoopwaarde van de omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Inkoopwaarde van de omzet		
Overige inkopen	225	0
	<b>225</b>	<b>0</b>



### SIM-subsidie

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
SIM-subsidie		
Subsidie Kassen 518156-1186231	7.344	0
Subsidie Fruitmuur met muurkas 518159-1186248	2.565	0
Subsidie Boerderij met aanleg 518155 -1186142	1.170	0
	<b>11.079</b>	<b>0</b>

Door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed is aan Stichting Monument Sonnehoeck een drietal subsidies verleend voor de instandhouding van het rijksmonument:

- Monumentnummer 518155 Boerderij met aanleg. De kostenbegroting bedraagt € 20.825. Het subsidiepercentage bedraagt 40% te weten € 8.330. Deze subsidie wordt als volgt beschikbaar gesteld: februari 2023 25%, februari 2024 t/m februari 2028 15%.

- Monumentnummer 518156 Kassen. De totale kostenbegroting bedraagt € 147.908. Het subsidiepercentage bedraagt 60% te weten € 88.745. Deze subsidie wordt als volgt beschikbaar gesteld: februari 2023 t/m februari 2028 15%.

- Monumentnummer 518159 Fruitmuur en muurkas . De totale kostenbegroting bedraagt € 31.318. Het subsidiepercentage bedraagt 60% te weten € 18.791. voor deze De subsidie wordt als volgt beschikbaar gesteld: februari 2023 25%, februari 2024 t/m februari 2028 15%

Deze subsidies zijn bestemd voor de uitvoering van de werkzaamheden zoals opgenomen in de subsidieaanvraag.

### Kosten voor het behoud van het erfgoed

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kosten voor het behoud van het erfgoed		
Onderhoud Kassen 518156-1186231	12.240	0
Onderhoud Fruitmuur 518159-1186248	4.275	0
Onderhoud Boerderij met aanleg 518155-1186142	2.925	0
	<b>19.440</b>	<b>0</b>



## Exploitatiekosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Exploitatiekosten		
Kosten schuit "De Uithof"	0	22.898
Verzekeringen	4.946	3.869
Onroerendezaakbelasting	2.308	1.025
Onderhoudskosten	9.569	2.492
	16.823	30.283

## Verkoopkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	191	0
	191	0

## Kantoorkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	8	0
Telefoon en internet	632	0
	640	0



### Algemene kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Algemene kosten		
Accountants- en administratiekosten	1.572	2.145
Advieskosten	983	3.921
Bankkosten	276	167
Donaties	0	475
Overige algemene kosten	354	1.023
	<u>3.185</u>	<u>7.731</u>

### Teeltkosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Teeltkosten		
Gas, water en elektra	11.773	4.126
Teeltmateriaal	2.151	0
Vrijwilligersvergoedingen krenters	7.712	975
	<u>21.636</u>	<u>5.101</u>

### Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten bankrekeningen	242	0
	<u>242</u>	<u>0</u>



## Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2023	2022
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente G.H.A.M. van Leeuwen	0	369
	0	369



**Camelot**  
accountancy

## Ondertekening

Honselersdijk, 22 november 2024  
Claudia Koehler

Honselersdijk, 27 november 2024  
Carola van Holsteijn-Koehler