



Belastingadviseurs

**Rapport aan
Stichting Zonne Eiland
Sint Kruis
inzake
de jaarrekening over 2020**

JK
Mark Mof

INHOUDSOPGAVE**Pagina****ALGEMEEN VERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	3
4	Resultaat	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	7
2	Staat van baten en lasten over 2020	9
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	16

MKB
MA
JRC



Belastingadviseurs

ALGEMEEN VERSLAG

*Mant MF
JK*



Zandweg 116 d

3454 JZ De Meern

T. 030-666 46 90

info@mkbbelastingadviseurs.nl

www.mkbbelastingadviseurs.nl

KvK 30273128

IBAN NL39RABO0127849912

BTW nr. 8173.44.718.801

Aan het bestuur van
Stichting Zonne Eiland
Eiland 13
4528 KH Sint Kruis

De Meern, 27-05-2021

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 78.774 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 5.210, zijn opgenomen.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van Stichting Zonne Eiland te Sint Kruis bestaande uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de toelichting samengesteld.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Zonne Eiland bestaan voornamelijk uit het organiseren van zorgactiviteiten voor kinderen en volwassenen, alsmede het kennis laten maken met de natuur en raakvlakken van natuur en techniek.

De stichting is opgericht d.d. 14 juli 2011 en het eerste boekjaar loopt tot en met 31 december 2012.

De stichting heeft een ANBI-status.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Voorzitter: Manuela Flüggén

Penningmeester: Martinus Johannes Maria Poot

Secretaris: Johanna Hendrina Maria Roelofs

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2020 bedraagt negatief € 5.210 tegenover negatief € 13.274 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019		Verschil €
	€	%	€	%	
Baten	101.522	100,0	85.190	100,0	16.332
Kostprijs van de baten	23.490	23,1	24.412	28,7	-922
Bruto-omzetresultaat	78.032	76,9	60.778	71,3	17.254
Kosten					
Personeelskosten	20.479	20,2	3.329	3,9	17.150
Afschrijvingen	16.148	15,9	15.298	18,0	850
Overige personeelskosten	12.585	12,4	11.489	13,5	1.096
Huisvestingskosten	3.087	3,0	8.933	10,5	-5.846
Exploitatiekosten	10.846	10,7	9.182	10,8	1.664
Kantoorkosten	2.164	2,1	1.845	2,2	319
Autokosten	5.276	5,2	6.989	8,2	-1.713
Verkoopkosten	7.924	7,8	13.442	15,8	-5.518
Algemene kosten	4.341	4,4	3.194	3,6	1.147
	82.850	81,7	73.701	86,5	9.149
Bedrijfsresultaat	-4.818	-4,8	-12.923	-15,2	8.105
Financiële baten en lasten	-392	-0,4	-351	-0,4	-41
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-5.210	-5,2	-13.274	-15,6	8.064

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 19,2% tot € 101.522. Het bruto-omzetresultaat steeg met 28,4% tot € 78.032.

De brutomarge steeg met 28,4% tot € 78.032.



Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
MKB Belastingadviseurs

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'D.E. Teunissen'.

D.E. Teunissen

Handwritten initials in blue ink, with 'MKB' written above 'JTC'.



Belastingadviseurs

JAARREKENING

Handwritten signature
MC

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)		52.647		36.688
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	16.476		328	
Overige vorderingen en overlopende activa	351		216	
		16.827		544
Liquide middelen (3)		9.300		44.237
TOTAAL ACTIVA		<u>78.774</u>		<u>81.469</u>

Samenstellingsverklaring afgegeven



	<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(4)			
Kapitaal		73.458		78.668
Kortlopende schulden	(5)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.076		270
Belastingen en premies sociale verzekeringen		283		716
Overlopende passiva		<u>2.957</u>		<u>1.815</u>
		5.316		2.801
TOTAAL PASSIVA		<u><u>78.774</u></u>		<u><u>81.469</u></u>



Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Sint Kruis, 27 mei 2021

M. Flüggen



J.H.M. Roelofs



Martinus Johannes Maria Poot



2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Baten	(6,7)	101.522		85.190	
Kostprijs van de baten	(8)	23.490		24.412	
Bruto-omzetresultaat			78.032		60.778
Kosten					
Lonen en salarissen	(9)	15.619		2.727	
Sociale lasten	(10)	3.782		466	
Pensioenlasten	(11)	1.078		136	
Afschrijvingen	(12)	16.148		15.298	
Overige bedrijfskosten	(13)	46.223		55.074	
			82.850		73.701
Bedrijfsresultaat			-4.818		-12.923
Financiële baten en lasten	(14)		-392		-351
Resultaat			-5.210		-13.274
Overige lasten			-		-
Resultaat			-5.210		-13.274

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Zonne Eiland, statutair gevestigd te Sint Kruis bestaan voornamelijk uit het organiseren van zorgactiviteiten voor kinderen en volwassenen, alsmede het kennis laten maken met de natuur en raakvlakken van natuur en techniek.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen gearmordiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1. Materiële vaste activa		
Gebouwen en verbouwing	40.388	29.426
Machines en installaties	277	407
Inventaris	9.482	4.355
Vervoermiddelen	2.500	2.500
	<u>52.647</u>	<u>36.688</u>

	Gebouwen en verbouwing	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	29.426	407	4.355	2.500	36.688
Investerings	24.934	-	7.173	-	32.107
Afschrijvingen	-13.972	-130	-2.046	-	-16.148
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>40.388</u>	<u>277</u>	<u>9.482</u>	<u>2.500</u>	<u>52.647</u>
Aanschaffingswaarde	105.858	650	46.365	22.775	175.648
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-65.470	-373	-36.883	-20.275	-123.001
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>40.388</u>	<u>277</u>	<u>9.482</u>	<u>2.500</u>	<u>52.647</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Gebouwen en verbouwing	2-20
Machines en installaties	20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

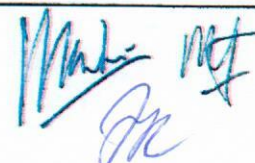


2. Vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>16.476</u>	<u>328</u>
Overlopende activa		
Verzekeringen	<u>351</u>	<u>216</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	<u>9.300</u>	<u>44.237</u>
Rabobank rekening-courant	4.125	6.812
Rabobank Spaarrekening	<u>5.175</u>	<u>37.425</u>
	<u>9.300</u>	<u>44.237</u>



4. Eigen vermogen

	2020	2019
	€	€
Kapitaal		
Stand per 1 januari	78.668	91.942
Resultaatbestemming boekjaar	-5.210	-13.274
Stand per 31 december	<u>73.458</u>	<u>78.668</u>

5. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>2.076</u>	<u>270</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	937	443
Pensioenen	-654	273
	<u>283</u>	<u>716</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	844	121
Accountantskosten	1.694	1.694
Nog te betalen kosten	419	-
	<u>2.957</u>	<u>1.815</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

6. Baten

De baten zijn in 2020 ten opzichte van 2019 met 19,2% gestegen.

	2020	2019
	€	€
7. Baten		
Baten giften	3.065	16.571
Baten cliënten	98.457	68.619
	<u>101.522</u>	<u>85.190</u>
8. Kostprijs van de baten		
Diensten derden fondsenwerving	-	817
Overige diensten derden	23.490	23.595
	<u>23.490</u>	<u>24.412</u>
Personeelskosten		
9. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	<u>15.619</u>	<u>2.727</u>
10. Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	3.556	466
Verzuimverzekering	226	-
	<u>3.782</u>	<u>466</u>
11. Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>1.078</u>	<u>136</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 was 2 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 1).

12. Afschrijvingen

	2020	2019
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Gebouwen en verbouwing	13.972	14.547
Machines en installaties	130	130
Inventaris	2.046	621
	<u>16.148</u>	<u>15.298</u>

13. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	12.585	11.489
Huisvestingskosten	3.087	8.933
Exploitatiekosten	10.846	9.182
Kantoorkosten	2.164	1.845
Autokosten	5.276	6.989
Verkoopkosten	7.924	13.442
Algemene kosten	4.341	3.194
	<u>46.223</u>	<u>55.074</u>

Overige personeelskosten

Reiskostenvergoedingen	1.539	631
Onkostenvergoedingen	211	125
Uitzendkrachten	1.494	-
Vrijwilligersvergoedingen en overige personeelskosten	9.341	10.733
	<u>12.585</u>	<u>11.489</u>

Huisvestingskosten

Huur onroerende zaak	-	430
Onderhoud onroerende zaak	2.753	8.459
Vaste lasten	47	44
Schoonmaakkosten	134	-
Overige huisvestingskosten	153	-
	<u>3.087</u>	<u>8.933</u>

Exploitatiekosten

Onderhoud en kleine aanschaffingen	7.062	9.182
Kleine aanschaffingen	758	-
Cursussen	298	-
transporteren	8.118	9.182

	2020	2019
	€	€
Transport	8.118	9.182
Materialen, activiteiten & uitjes	2.728	-
	<u>10.846</u>	<u>9.182</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	757	1.436
Onderhoud inventaris	157	-
Automatiseringskosten	722	-
Telefoon	41	63
Porti	119	38
Contributies en abonnementen	368	308
	<u>2.164</u>	<u>1.845</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	1.029	2.659
Onderhoud	253	746
Verzekering	1.065	334
Motorrijtuigenbelasting	2.886	3.189
Overige autokosten	43	61
	<u>5.276</u>	<u>6.989</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	7.294	12.579
Relatiegeschenken	577	794
Reis- en verblijfkosten	53	9
Overige verkoopkosten	-	60
	<u>7.924</u>	<u>13.442</u>

	2020	2019
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	1.296	952
Advieskosten	-	321
Verzekeringen	1.918	932
Overige algemene kosten	1.127	989
	<u>4.341</u>	<u>3.194</u>
14. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>395</u>	<u>356</u>

