



Stichting Van Embden-van Hall gevestigd te Maarn
Rapport inzake de
Jaarrekening 2019



Stichting Van Embden-van Hall, Amersfoort

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	4
Staat van baten en lasten over 2019	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de staat van baten en lasten	13



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Stichting Van Embden-van Hall
Krönerweg 1
3951 BP Maarn,

Schiphol-Rijk, 16 juni 2020
28267

Geacht bestuur,

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Van Embden-van Hall te Amersfoort is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 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. 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 Van Embden-van Hall.

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 er dan ook van 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.

ACCOUNTANTS & BELASTINGADVISEURS

WWW.JAN.NL

Beechavenue 14 + 1119 PT Schiphol-Rijk



Stichting Van Embden-van Hall, Amersfoort

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid tot het geven van nadere toelichtingen.

Schiphol-Rijk,

Met vriendelijke groet,
JAN© Accountants & Belastingadviseurs B.V.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end.

Jordi Bakker RA RB



Stichting Van Embden-van Hall, Amersfoort

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na voorstel resultaatverdeling)

		<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			100.835		100.835
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Overige vorderingen	2		9.561		358.856
Effecten	3		297.015		-
Liquide middelen	4		37.264		-
			<u>444.675</u>		<u>459.691</u>



Stichting Van Embden-van Hall, Amersfoort

		<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Stichtingsvermogen	5				
Stichtingskapitaal			438.450		457.541
Kortlopende schulden					
Overige schulden en overlopende passiva	6		6.225		2.150
			<u>444.675</u>		<u>459.691</u>



Stichting Van Embden-van Hall, Amersfoort

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
		€	€	€
Lasten				
Bestuurskosten	7	1.700	-	900
Waardeveranderingen vordering boedel erfenis	8	13.892	-	-5.000
Overige lasten	9	8.748	-	12.158
Totaal van som der kosten		<u>24.340</u>	<u>-</u>	<u>8.058</u>
Totaal van bedrijfsresultaat		-24.340	-	-8.058
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste 10 activa behoren en van effecten		<u>5.249</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal van netto resultaat		<u>-19.091</u>	<u>-</u>	<u>-8.058</u>



Stichting Van Embden-van Hall, Amersfoort

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Van Embden-van Hall is feitelijk gevestigd op Krönerweg 1, 3951 BP te Maarn NL, is statutair gevestigd in Amersfoort en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 32116506.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting Van Embden-van Hall bestaan voornamelijk uit: het instandhouden van landgoederen in het algemeen en in het bijzonder het Natuurschoonwetlandgoed Heicop te Maarn, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Stichting Van Embden-van Hall is feitelijk gevestigd op Krönerweg 1, 3951 BP te Maarn.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen voor kleine fondsenwervende organisaties (Richtlijn C2) van 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.

Stichting Van Embden-van Hall, Amersfoort

Grondslagen

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.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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 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 is een voorziening voor groot onderhoud 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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.



Stichting Van Embden-van Hall, Amersfoort

Kortlopende effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Andere dan beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs of lagere actuele (reële) waarde. In dat laatste geval wordt de reële waarde benaderd met behulp van algemeen aanvaarde waarderingsmodellen en -technieken.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

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 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 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.

Stichting Van Embden-van Hall, Amersfoort

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen
	€
Stand per 1 januari 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	100.835
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>100.835</u>
Mutaties	
Saldo mutaties	-
Stand per 31 december 2019	
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	100.835
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>100.835</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2 Overige vorderingen		
Vordering op boedel erven A. van Embden	<u>9.561</u>	<u>358.856</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3 Effecten		
Effecten	<u>297.015</u>	<u>-</u>



Stichting Van Embden-van Hall, Amersfoort

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
4 Liquide middelen		
ING Bank N.V.	29.030	-
Bank ten Cate & Cie N.V.	<u>8.234</u>	<u>-</u>
	<u><u>37.264</u></u>	<u><u>-</u></u>



Stichting Van Embden-van Hall, Amersfoort

5 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal
	€
Stand per 1 januari 2019	457.541
Resultaat boekjaar	-19.091
Stand per 31 december 2019	<u>438.450</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
6 Overige schulden en overlopende passiva		
Te betalen bestuursvergoedingen	2.598	900
Te betalen accountantskosten	1.513	1.250
Rekening-courant 't Schoutenhuis	2.114	-
	<u>6.225</u>	<u>2.150</u>

Stichting Van Embden-van Hall, Amersfoort

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
7 Bestuurskosten			
Bestuursvergoedingen	1.700	-	900
	<u>1.700</u>	<u>-</u>	<u>900</u>
	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
8 Waardeveranderingen vordering boedel erfenis			
Afwaardering, respectievelijk waardevermeerding vordering boedel erfenis mevrouw A. van Embden	13.892	-	-5.000
	<u>13.892</u>	<u>-</u>	<u>-5.000</u>
	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
9 Overige lasten			
Huisvestingskosten	3.879	-	-
Kantoorkosten	316	-	-
Algemene kosten	4.553	-	-
Boedelkosten	-	-	12.158
	<u>8.748</u>	<u>-</u>	<u>12.158</u>
	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Huisvestingskosten			
Onderhoud terreinen	3.757	-	-
Assurantiepremie landgoed	122	-	-
	<u>3.879</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Kantoorkosten			
Incassokosten	316	-	-
	<u>316</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Stichting Van Embden-van Hall, Amersfoort

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Algemene kosten			
Bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering	206	-	-
Vegaderkosten bestuur	256	-	-
Accountantskosten	2.278	-	-
Administratiekosten en honorarium 't Schoutenhuis	338	-	-
Bankkosten	26	-	-
Exploitatiesaldo 't Schoutenhuis - voorgaande jaren	1.449	-	-
	<u>4.553</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Boedelkosten			
Boedelkosten	-	-	12.158
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.158</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
10 Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten			
Waardeveranderingen overige effecten	5.249	-	-
	<u>5.249</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Waardeveranderingen overige effecten			
Dividend effecten	139	-	-
Rente op obligaties	-323	-	-
Koersresultaat effecten	5.433	-	-
	<u>5.249</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



Stichting Van Embden-van Hall, Amersfoort

Maarn, 16 juni 2020

Stichting Van Embden-van Hall

R.J.M. Zweekhorst
Voorzitter

A. Veldhuizen
Penningmeester

F.A. Koster
Secretaris