

**SAMENWERKINGSORGANISATIE VAN MONUMENTENEIGENAREN
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Opdracht	3
2	Accountantscontrole	3
3	Algemeen	4
4	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	5
2	Staat van baten en lasten over 2023	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2023	9
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	11

Aan het bestuur Samenwerkingsorganisatie van
Monumenteneigenaren
P/a Stadsherstel Rotterdam
t.a.v. Niels van der Vlist, secretaris SOM
Crooswijkse singel 50 M
3034 CJ Rotterdam

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
2023026	L.J. van den Broek	16 mei 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot uw Vereniging.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw vereniging, waarin begrepen de balans met tellingen van € 37.442 en de staat van baten en lasten sluitende met een resultaat van € 23.493, samengesteld.

2 ACCOUNTANTSCONTROLE

Aangezien de vereniging valt binnen de door de wet, in artikel 2:396 lid 1 BW gestelde grenzen, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Broeksadvies

L.J. van den Broek

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De Samenwerkingsorganisatie van Monumenteneigenaren is een overkoepelend overlegorgaan waarbij al 50 jaar actieve Stadsherstelorganisaties en andere organisaties op het gebied van monumentenbehoud zijn aangesloten. Deze organisaties zetten zich op landelijk, regionaal of lokaal niveau in voor de restauratie, herbestemming en het behoud van monumenten.

Voorheen genaamd: Landelijke Federatie Het Behouden Huis. Op 30 november 2022 is de gewijzigde tekst van de statuten vastgesteld waarin onder andere de nieuwe naam aangenomen is.

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	32.364	8.871
	<u> </u>	<u> </u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	850	-
Liquide middelen	36.592	16.837
	<u> </u>	<u> </u>
	37.442	16.837
Af: kortlopende schulden	5.078	7.966
	<u> </u>	<u> </u>
Werkkapitaal	<u> </u>	<u> </u>
	32.364	8.871
	<u> </u>	<u> </u>

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na winstbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	(1)	850		-	
Liquide middelen	(2)	36.592		16.837	
			37.442		16.837
			<u>37.442</u>		<u>16.837</u>
PASSIVA					
Reserves en fondsen (3)					
Eigen vermogen			32.364		8.871
Kortlopende schulden (4)					
Crediteuren		232		134	
Overlopende passiva		4.846		7.832	
			5.078		7.966
			<u>37.442</u>		<u>16.837</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		Realisatie 2023	Realisatie 2022
		€	€
Baten			
Contributie bijdragen	(5)	56.250	10.912
Lasten			
Communicatie en belangenbehartiging	(6)	24.665	3.305
Verstreckte bijdragen of subsidies	(7)	2.500	2.500
Algemene lasten	(8)	13.092	14.037
		<u>40.257</u>	<u>19.842</u>
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>15.993</u>	<u>-8.930</u>
Buitengewone baten	(9)	7.500	-
Saldo		<u><u>23.493</u></u>	<u><u>-8.930</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Samenwerkingsorganisatie van Monumenteneigenaren is feitelijk gevestigd op Crooswijkse singel 50 M te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40530306.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

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

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. Voorzieningen 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 de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1. Vorderingen		
Debiteuren	<u>850</u>	<u>-</u>
2. Liquide middelen		
Rabobank	<u>36.592</u>	<u>16.837</u>

3. Eigen vermogen

	2023	2022
	€	€
<i>Vrij besteedbaar vermogen</i>		
Stand per 1 januari	8.871	17.801
Resultaatbestemming	23.493	-8.930
Stand per 31 december	<u>32.364</u>	<u>8.871</u>

4. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	<u>232</u>	<u>134</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	<u>4.846</u>	<u>7.832</u>

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
5. Contributie bijdragen		
Contributie bijdragen	56.250	10.912

Dit betreffen 25 leden waarvan 10 in de hoogste klasse.

6. Communicatie en belangenbehartiging

Belangenbehartiging	15.333	-
Onderzoekskosten	8.712	-
Communicatiekosten	620	3.305
	<u>24.665</u>	<u>3.305</u>

De onderzoekskosten betreffen een onderzoek naar de gevolgen van de Wet betaalbare huur uitgevoerd door VPRC.

7. Verstrekte bijdragen of subsidies

Bijdragen/ subsidies	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
----------------------	--------------	--------------

Overige bedrijfslasten

8. Algemene lasten

Secretariaatskosten	7.398	9.199
Bankkosten	285	169
Kosten ledenvergaderingen/ bestuurskosten	2.097	3.659
Overige algemene lasten	3.312	1.010
	<u>13.092</u>	<u>14.037</u>

9. Buitengewone baten

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
	€	€
Overige ontvangsten	7.500	-

Ondertekening bestuur voor akkoord

Amersfoort, 16 mei 2024

Mevrouw S. te Brake MSc RE

de heer ir. B.J. Schrieken

De heer N. van der Vlist

Mevrouw mr. drs. L.E.L. Kusters