

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

Jaarrekening 2015

Nummer Kamer van Koophandel:

63925915

Datum:

5 april 2016

Opgesteld door:

E. Hamstra

Aantal exemplaren:

1

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarverslag	
Opdracht	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	5
Financiële positie	6
Bespreking van de resultaten	7
Jaarstukken	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2015	9
Staat van baten en lasten 2015	11
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	17

Jaarverslag

Monumentenstichting Harlingen
T.a.v. het bestuur
Postbus 20
8860 AA HARLINGEN

Harlingen, 5 april 2016

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2015 van de door u bestuurde stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2015 van Monumentenstichting Harlingen gevestigd aan de Noordoostersingel 39 te Harlingen.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2015

Voorzitter:	mevrouw M. Le Roy
Secretaris:	de heer T. Zandhuis
Penningmeester:	de heer F.G.M. Attema
Algemeen bestuurslid:	de heer F. Burkels
Algemeen bestuurslid:	de heer J. de Groot

De Stichting is opgericht per 17 augustus 2015.

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Jaarverslag

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur van de stichting

De jaarrekening van Monumentenstichting Harlingen te Harlingen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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 4410H, '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 Monumentenstichting Harlingen. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

31-12-2015

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:

Op korte termijn beschikbaar

Liquide middelen	4.338
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-1.500</u>

Werkkapitaal

2.838

Vastgelegd op lange termijn

Materiële vaste activa	<u>1</u>
------------------------	----------

Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen

2.839

Deze financiering vond plaats met:

Eigen vermogen	<u>2.839</u>
	<u><u>2.839</u></u>

2015

Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	-1.500
Toename liquide middelen	<u>4.338</u>
	<u><u>2.838</u></u>

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kan het resultaat over 2015 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2015	
	€	In % van de baten
Baten	6.000	100,0
Baten +/- directe lasten	6.000	100,0
Kantoorkosten	2.715	45,3
Algemene kosten	407	6,8
Som der exploitatielasten	3.122	52,1
Exploitatieresultaat	2.878	47,9
Financiële baten en lasten	-40	-0,7
Resultaat uit gewone exploitatie	2.838	47,2

Harlingen, 5 april 2016

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,



R. de Jager RA
De Jager Accountancy BV

Jaarstukken

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Balans per 31 december 2015

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2015</u>
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	1	
Bedrijfsgebouwen en terreinen		<u>1</u>
		1
VLOTTENDE ACTIVA		
Liquide middelen	2	<u>4.338</u>

4.339

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2015</u>
Eigen vermogen	3	
Stichtingskapitaal		<u>2.839</u>
		2.839
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4	
Overlopende passiva		<u>1.500</u>
		<u>1.500</u>
		<u><u>4.339</u></u>

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Staat van baten en lasten 2015

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2015</u>
Baten	5	<u>6.000</u>
Baten -/- directe lasten		6.000
Overige bedrijfskosten:	6	
Kantoorkosten		2.715
Algemene kosten		<u>407</u>
Som der exploitatielasten		<u>3.122</u>
Exploitatieresultaat		2.878
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-40</u>
Financiële baten en lasten	7	<u>-40</u>
Resultaat		<u><u>2.838</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Activiteiten

De stichting heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:

- a) het bevorderen van de instandhouding van monumenten als bedoeld in de Monumentenwet 1988 en of de Erfgoedverordening gemeente Harlingen, voor zover gelegen binnen de grenzen van de gemeente Harlingen.
- b) het verrichten van alle verdere handelingen, die met vorenstaande in ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijk kunnen zijn.
- c) het beheren van monumenten.

Per 17 augustus 2015 is door de Belastingdienst een beschikking afgegeven voor de toekenning van de ANBI status van de Stichting. Ook is de Stichting daarbij aangewezen als culturele ANBI.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn voor de jaarverslaggeving CI: Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten. Ontvangen subsidies, giften en overige steunbijdragen worden eveneens onder de baten verantwoord.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	<u>Bedrijfs- gebouwen en terreinen</u>
<i>Overzicht mutaties 2015:</i>	
Stand 31 december 2014	-
Investerings	<u>1</u>
Stand 31 december 2015	<u><u>1</u></u>
 <i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2015:</i>	
Aanschafwaarden	<u>1</u>
	<u><u>1</u></u>

Toelichting:

Per 11 september 2015 zijn via notariële akte een vijftal objecten door de Gemeente Harlingen geleverd aan Monumentenstichting Harlingen voor een symbolische waarde van € 1.

Het gaat hierbij om de volgende objecten, waarbij tevens de getaxeerde herbouwwaarde is aangegeven:

1. een perceel water met sluis inclusief de kades met bijbehorende ondergrond voor de bruggen aan de Rozengracht te Harlingen – met een totale herbouwwaarde van € 2.350.000;
2. een perceel water met sluis inclusief de kades met bijbehorende ondergrond voor de bruggen aan de Rommelhaven te Harlingen – met een totale herbouwwaarde van € 3.915.000;
3. een perceel water met de Oosterbrug inclusief landhoofden, funderingen, hekwerken met bijbehorende ondergrond gelegen tussen het Franekereind en de Franekertrekvaart te Harlingen – met een totale herbouwwaarde van € 2.150.000;
4. een perceel water met de Singelbrug inclusief landhoofden, funderingen, hekwerken met bijbehorende ondergrond gelegen tussen de Noorderkade en het Franekereind te Harlingen – met een totale herbouwwaarde van € 1.580.000;
5. een perceel water met de Franekereindsbrug inclusief landhoofden, funderingen, hekwerken met bijbehorende ondergrond gelegen tussen de beide zijden van het Franekereind te Harlingen – met een totale herbouwwaarde van € 950.000;

De genoemde objecten hebben een gezamenlijke taxatiewaarde (herbouwwaarde) van € 10.945.000.

Indien de Stichting voornemens is één van voorgaande objecten te vervreemden, dan is er op basis van de leveringsakte een verplichting dit object eerst tegen een koopsom van € 1 aan te bieden aan de Gemeente Harlingen, dan wel diens rechtsopvolger.

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de balans

(in euro's)

VLOTTENDE ACTIVA

2) Liquide middelen

ABN Amro 4091.49.330

31-12-2015

4.338

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de Stichting.

PASSIVA

3) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen:

Stichtingskapitaal

2.839

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 17-08-2015	Mutatie boekjaar	Resultaat over de periode 2015	Eindkapitaal op 31-12-2015
Monumentenstichting Harlingen	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>2.838</u>	<u>2.839</u>

Toelichting:

Per 11 september 2015 zijn via notariële akte een vijftal objecten door de Gemeente Harlingen geleverd aan Monumentenstichting Harlingen voor een symbolische waarde van € 1.

De genoemde objecten, zoals gespecificeerd bij de toelichting op de materiële vaste activa, hebben een gezamenlijke taxatiewaarde (herbouwwaarde) van € 10.945.000.

4) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

Overlopende passiva

1.500

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

Overlopende passiva

Te betalen accountantskosten

1.500

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de balans

(in euro's)

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

(Achterstallig) onderhoud

De Stichting heeft op basis van de in de leveringsakte gemaakte afspraken de verplichting de bij de materiële vaste activa genoemde (vijf) objecten in alle opzichten goed te onderhouden. De Stichting heeft daarbij de verplichting op zich genomen te bewerkstelligen dat alle noodzakelijke financiële middelen ter beschikking komen, zodat spoedig noodzakelijk onderhoud plaats zal kunnen vinden. Daarbij is wel overeengekomen dat de Gemeente Harlingen verantwoordelijk blijft voor thans aanwezig achterstallig onderhoud en dit voor haar rekening blijft nemen zolang de Stichting niet in staat is dit te financieren.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2015</u>
5) Baten	
Algemene omzet	<u>6.000</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen:</i>	
Algemene omzet	
Bijdrage Gemeente Harlingen	<u>6.000</u>
Gemiddeld aantal werknemers	
<i>Toelichting:</i>	
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.	
6) Overige bedrijfskosten	
Kantoorkosten	2.715
Algemene kosten	407
	<u>3.122</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten:</i>	
Kantoorkosten	
Porti en vrachtkosten	259
Automatisering	956
Accountantskosten	1.500
	<u>2.715</u>
Algemene kosten	
Zakelijke belastingen	50
Advieskosten	357
	<u>407</u>
7) Financiële baten en lasten	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-40
Per saldo een last	<u>-40</u>

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

2015

Nadere specificatie van de financiële baten en lasten:

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten rek crt

40

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Harlingen, ...22-4... 2016


F. Attema, Penningmeester


Tj. Zandhuis, Secretaris