

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

Jaarrekening 2016

Nummer Kamer van Koophandel:

63925915

Datum:

28 maart 2017

Opgesteld door:

E. Hamstra

Aantal exemplaren:

1

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarverslag	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Financiële positie	5
Bespreking van de resultaten	6
Jaarstukken	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2016	7
Staat van baten en lasten 2016	9
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	10
Toelichting op de balans	12
Toelichting op de staat van baten en lasten	15

Monumentenstichting Harlingen

T.a.v. het bestuur

Postbus 20

8860 AA HARLINGEN

Harlingen, 28 maart 2017

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2016 van de door u bestuurde stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2016 van Monumentenstichting Harlingen gevestigd aan de Noordoostersingel 39 te Harlingen.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2016

Voorzitter:	mevrouw M. Le Roy
Vicevoorzitter:	de heer J. N. Vermeulen
Secretaris:	de heer T. Zandhuis
Penningmeester:	de heer F.G.M. Attema
Algemeen bestuurslid:	de heer R.P. Hoekema
Algemeen bestuurslid:	de heer J. de Groot
Algemeen bestuurslid:	mevrouw J.H. Keulen

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 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 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 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.

Wij vestigen de aandacht op pagina 10 van de algemene grondslagen voor de jaarrekening. De toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de bedrijfsactiviteiten.

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

Harlingen, 28 maart 2017

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	520.289	4.338
Vorderingen en overlopende activa	88.159	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-608.560</u>	<u>-1.500</u>
Werkkapitaal	-112	2.838
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>1</u>	<u>1</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>-111</u>	<u>2.839</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>-111</u>	<u>2.839</u>
	<u>-111</u>	<u>2.839</u>

Het werkkapitaal is in 2016 gedaald met € 2.950 ten opzichte van 2015, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2016</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	-607.060
Toename vorderingen en overlopende activa	88.159
Toename liquide middelen	<u>515.951</u>
	<u>-2.950</u>

De liquide middelen zijn in 2016 toegenomen met € 515.951 ten opzichte van 2015.

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2016 en 2015 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2016		2015	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	713.992	100,0	6.000	100,0
Directe lasten	-707.325	-99,1	-	-
Baten -/- directe lasten	6.667	0,9	6.000	100,0
Kantoorkosten	9.458	1,3	3.122	52,0
Som der exploitatielasten	9.458	1,3	3.122	52,0
Exploitatieresultaat	-2.791	-0,4	2.878	48,0
Financiële baten en lasten	-159	-	-40	-0,7
Resultaat	-2.950	-0,4	2.838	47,3

Harlingen, 28 maart 2017

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

Hoogachtend,

R. de Jager RA
De Jager Accountancy BV

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Balans per 31 december 2016

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		<u>1</u>	<u>1</u>
		1	1
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	2		
Overlopende activa		<u>88.159</u>	<u>-</u>
		88.159	-
Liquide middelen	3	<u>520.289</u>	<u>4.338</u>
		<u>608.449</u>	<u>4.339</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF*(in euro's)*

	Toelichting	31 december 2016	31 december 2015
Eigen vermogen	4		
Stichtingskapitaal		<u>-111</u>	<u>2.839</u>
		-111	2.839
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		
Overlopende passiva		<u>608.560</u>	<u>1.500</u>
		<u>608.560</u>	<u>1.500</u>
		<u>608.449</u>	<u>4.339</u>

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Staat van baten en lasten 2016

(in euro's)

	Toelichting	2016	2015
Baten	6	713.992	6.000
Directe lasten	7	<u>-707.325</u>	<u>-</u>
Baten -/- directe lasten		6.667	6.000
Overige bedrijfskosten:	8		
Kantoorkosten		<u>9.458</u>	<u>3.122</u>
Som der exploitatielasten		<u>9.458</u>	<u>3.122</u>
Exploitatieresultaat		-2.791	2.878
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-159</u>	<u>-40</u>
Financiële baten en lasten	9	<u>-159</u>	<u>-40</u>
Resultaat		<u><u>-2.950</u></u>	<u><u>2.838</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Monumentenstichting Harlingen

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Harlingen

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

63925915

Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 94997 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.

Adres

Noordoostersingel 39

8861 HM Harlingen

Continuïteit

Continuïteit, grondslag van waardering

Aangezien er sprake is van een negatief vermogen per balansdatum zou er gereede twijfel kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de huishouding. Uit de toelichting op het vermogen en op de materiële vaste activa blijkt echter de stille reserve in de objecten in eigendom, die in 2015 voor de waarde van slechts € 1 op de balans en in het vermogen zijn opgenomen. Daarbij zijn in de leveringsakte van 11 september 2015 nadere afspraken overeengekomen op basis waarvan de Gemeente Harlingen verantwoordelijk blijft voor noodzakelijk onderhoud op het moment dat de Stichting daarvoor niet over de noodzakelijke financiële middelen beschikt. Tevens blijft de bediening/exploitatie van de bruggen en sluizen een verantwoordelijkheid van de Gemeente Harlingen en wordt dit voor diens rekening en risico uitgevoerd.

Daarom zijn de toegepaste grondslagen voor waardering- en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van de continuïteit van de huishouding.

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1: 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.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Waar nodig is rekening gehouden met een afwaardering wegens vermoedelijke oninbaarheid, welke is bepaald op basis van individuele waardering van de posten.

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.

Directe lasten

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

**Bedrijfs-
gebouwen en
terreinen**

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2015:

Aanschafwaarden

1
1

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2016:

Aanschafwaarden

1
1

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) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Overlopende activa	<u>88.159</u>	<u>-</u>

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa:

Overlopende activa

Nog te ontvangen subsidie - Franekereindsbrug	40.000	-
Nog te ontvangen subsidie - Oosterbrug	40.000	-
Nog te ontvangen subsidie - Grote Sluis	8.159	-
	<u>88.159</u>	<u>-</u>

3) Liquide middelen

ABN Amro 4091.49.330	<u>520.289</u>	<u>4.338</u>
----------------------	----------------	--------------

Toelichting:

De liquide middelen bestaan voor een groot deel uit vooruitbetaalde bijdragen/subsidies die bestemd zijn voor nog uit te voeren werkzaamheden aan de objecten in eigendom.

PASSIVA

4) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen:

Stichtingskapitaal	<u>-111</u>	<u>2.839</u>
--------------------	-------------	--------------

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Stichtingskapitaal

	<u>Beginkapitaal op 01-01-2016</u>	<u>Opnames minus stortingen 2016</u>	<u>Resultaat over de periode 2016</u>	<u>Eindkapitaal op 31-12-2016</u>
Monumentenstichting Harlingen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-2.950</u>	<u>-111</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.

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de balans

(in euro's)

5) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Overlopende passiva	<u>608.560</u>	<u>1.500</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

Overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidie / bijdrage - Franekereindsbrug	75.046	-
Vooruitontvangen subsidie / bijdrage - Oosterbrug	422.596	-
Vooruitontvangen subsidie / bijdrage - Singelbrug	1.656	-
Vooruitontvangen subsidie / bijdrage - Grote Sluis	97.246	-
Vooruitontvangen subsidie / bijdrage - Kleine Sluis	10.316	-
Te betalen accountantskosten	1.700	1.500
	<u>608.560</u>	<u>1.500</u>

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 dan 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>2016</u>	<u>2015</u>
6) Baten		
Baten Franekereindsbrug	475.671	-
Baten Oosterbrug	152.312	-
Baten Singelbrug	6.756	-
Baten Grote Sluis	1.529	-
Baten Kleine Sluis	71.057	-
Overige algemene baten	6.667	6.000
	<u>713.992</u>	<u>6.000</u>
7) Directe lasten		
Directe lasten Franekereindsbrug	475.671	-
Directe lasten Oosterbrug	152.313	-
Directe lasten Singelbrug	6.756	-
Directe lasten Grote Sluis	1.529	-
Directe lasten Kleine Sluis	71.056	-
	<u>707.325</u>	<u>-</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen:</i>		
Baten Franekereindsbrug		
Franekereindsbrug - Provincie	200.000	-
Franekereindsbrug - Gemeente	349.432	-
Franekereindsbrug - Bijdragen	1.285	-
Franekereindsbrug - mutatie vooruitontvangen bedragen	-75.046	-
	<u>475.671</u>	<u>-</u>
Baten Oosterbrug		
Oosterbrug - Provincie	200.000	-
Oosterbrug - Gemeente	369.158	-
Oosterbrug - Bijdragen	5.750	-
Oosterbrug - mutatie vooruitontvangen bedragen	-422.596	-
	<u>152.312</u>	<u>-</u>
Baten Singelbrug		
Singelbrug - Gemeente	8.412	-
Singelbrug - mutatie vooruitontvangen bedragen	-1.656	-
	<u>6.756</u>	<u>-</u>

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Baten Grote Sluis		
Grote Sluis - Provincie	40.795	-
Grote Sluis - Gemeente	49.480	-
Grote Sluis - Bijdrage	8.500	-
Grote Sluis - mutatie vooruitontvangen bedragen	-97.246	-
	<u>1.529</u>	<u>-</u>
Baten Kleine Sluis		
Kleine Sluis - Gemeente	81.373	-
Kleine Sluis - mutatie vooruitontvangen bedragen	-10.316	-
	<u>71.057</u>	<u>-</u>
Overige algemene baten		
Gemeente Harlingen - algemene bijdrage	-	6.000
Diverse overige bijdragen	6.667	-
	<u>6.667</u>	<u>6.000</u>
Directe lasten Franekereindsbrug		
Franekereindsbrug - Klein onderhoud	3.135	-
Franekereindsbrug - Directie voering	53.978	-
Franekereindsbrug - Anneemsom	383.454	-
Franekereindsbrug - Stelposten	29.717	-
Franekereindsbrug - Onvoorzien	5.387	-
	<u>475.671</u>	<u>-</u>
Directe lasten Oosterbrug		
Oosterbrug - Klein onderhoud	4.842	-
Oosterbrug - Directie voering	48.107	-
Oosterbrug - Anneemsom	2.057	-
Oosterbrug - Extra voorbereiding	96.227	-
Oosterbrug - Noodbrug	1.080	-
	<u>152.313</u>	<u>-</u>
Directe lasten Singelbrug		
Singelbrug - Klein onderhoud	4.699	-
Singelbrug - Anneemsom	2.057	-
	<u>6.756</u>	<u>-</u>

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Directe lasten Grote Sluis		
Grote Sluis - Klein onderhoud	<u>1.529</u>	<u>-</u>
Directe lasten Kleine Sluis		
Kleine Sluis - Klein onderhoud	368	-
Kleine Sluis - Aanneemsom	68.776	-
Kleine Sluis - Onvoorzien	<u>1.912</u>	<u>-</u>
	<u>71.056</u>	<u>-</u>
Gemiddeld aantal fulltime werknemers		
<i>Toelichting:</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
8) Overige bedrijfskosten		
Kantoorkosten	<u>9.458</u>	<u>3.122</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten:</i>		
Kantoorkosten		
Porti en vrachtkosten	224	259
Automatisering	6.985	956
Drukwerk - representatiekosten	629	-
Abonnementen&contributies	122	-
Accountantskosten	1.483	1.500
Advieskosten	-	357
Overige kantoorkosten	<u>15</u>	<u>50</u>
	<u>9.458</u>	<u>3.122</u>
9) Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-159</u>	<u>-40</u>
Per saldo een last / last	<u>-159</u>	<u>-40</u>

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

Nadere specificatie van de financiële baten en lasten:

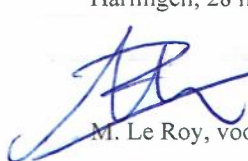

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten rek crt

<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>159</u>	<u>40</u>

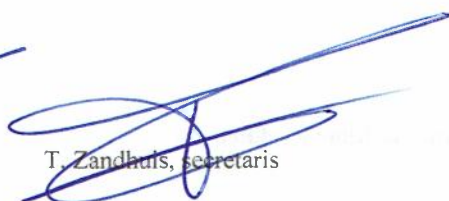
(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Harlingen, 28 maart 2017

M. Le Roy, voorzitter

J. N. Vermeulen, vice-voorzitter



T. Zandhuis, secretaris

F.G.M. Attema, penningmeester

