

**Monumentenstichting Harlingen**

**gevestigd te Harlingen**

**Jaarrekening 2021**

Nummer Kamer van Koophandel:

63925915

Datum:

5 april 2022

Opgesteld door:

R. Sannes

Aantal exemplaren:

1

**Inhoudsopgave**

	pagina
<b>Jaarverslag</b>	
Opdracht	4
Samenstellingsverklaring	5
Financiële positie	6
Bespreking van de resultaten	7
Meerjarenoverzicht	8
<b>Bestuursverslag</b>	9
<b>Jaarstukken</b>	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2021	13
Staat van baten en lasten 2021	15
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	16
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de staat van baten en lasten	23
Bijlage	26
<b>Bijlage</b>	
Begroting 2022-2026	27

## **Jaarverslag**

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

Harlingen, 5 april 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2021 van de door u bestuurde stichting.

**Inleiding**

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2021 van Monumentenstichting Harlingen gevestigd aan de Noordoostersingel 39 te Harlingen.

**Monumentenstichting Harlingen**  
gevestigd te Harlingen

## Jaarverslag

### Samenstellingsverklaring

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 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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. Van ons wordt verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving C1: Kleine Organisaties-zonder-winststreven. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende beroeps- en deskundigheidseisen. 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.

**Jaarverslag**
**Financiële positie**
*(in euro's)*

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
<b>Op korte termijn beschikbaar</b>		
Liquide middelen	165.928	112.864
Vorderingen en overlopende activa	15.000	1.560
Kortlopende schulden en overlopende passiva	-155.929	-1.700
<b>Werkkapitaal</b>	<b>24.999</b>	<b>112.724</b>
<b>Vastgelegd op lange termijn</b>		
Materiële vaste activa	1	1
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>	<b>25.000</b>	<b>112.725</b>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	25.000	25.000
Voorzieningen	-	87.725
	<b>25.000</b>	<b>112.725</b>

Het werkkapitaal is in 2021 gedaald met € 87.725 ten opzichte van 2020, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2021</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	-154.229
Toename vorderingen en overlopende activa	13.440
Toename liquide middelen	53.064
	<b>-87.725</b>

De liquide middelen zijn in 2021 toegenomen met € 53.064 ten opzichte van 2020.

**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 2021 en 2020 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2021		2020	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	132.644	100,0	166.593	100,0
Directe lasten	-127.508	-96,1	-123.273	-74,0
<b>Baten -/- directe lasten</b>	<b>5.136</b>	<b>3,9</b>	<b>43.320</b>	<b>26,0</b>
Kantoorkosten	4.147	3,1	3.381	2,0
Verkoopkosten	47	-	48	-
Algemene kosten	634	0,5	303	0,2
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>4.828</b>	<b>3,6</b>	<b>3.732</b>	<b>2,2</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>308</b>	<b>0,3</b>	<b>39.588</b>	<b>23,8</b>
Financiële baten en lasten	-308	-0,2	-134	-0,1
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>0,1</b>	<b>39.454</b>	<b>23,7</b>

De specificatie van de afname van het resultaat van € 39.454, ten opzichte van 2020, is als volgt:

	2021
Afname baten -/- directe lasten	-38.184
Toename kantoorkosten	766
Afname verkoopkosten	-1
Toename algemene kosten	331
Per saldo toename som der exploitatielasten	1.096
<b>Afname exploitatieresultaat</b>	<b>-39.280</b>
Afname financiële baten en lasten	-174
<b>Afname resultaat</b>	<b>-39.454</b>

Monumentenstichting Harlingen  
gevestigd te Harlingen

## Jaarverslag

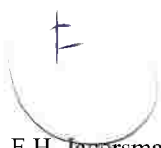
### Meerjarenoverzicht

(in euro's)

BALANS	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018	31-12-2017
Materiële vaste activa	1	1	1	1	1
<b>Vaste activa</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Vorderingen en overlopende activa	15.000	1.560	303	40.000	557.841
Liquide middelen	165.928	112.864	157.157	55.055	207.613
<b>Vlottende activa</b>	<b>180.928</b>	<b>114.424</b>	<b>157.460</b>	<b>95.055</b>	<b>765.454</b>
	<b>180.929</b>	<b>114.425</b>	<b>157.461</b>	<b>95.056</b>	<b>765.455</b>
<b>Eigen vermogen</b>	25.000	25.000	-14.454	-7.396	-2.907
<b>Voorzieningen</b>	-	87.725	67.660	-	79.659
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	155.929	1.700	104.255	102.452	688.703
	<b>180.929</b>	<b>114.425</b>	<b>157.461</b>	<b>95.056</b>	<b>765.455</b>
<b>STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Baten	132.644	166.593	84.434	-32.288	2.129.176
Directe lasten	-127.508	-123.273	-87.187	32.338	-2.129.101
<i>Bruto marge procentueel</i>	<i>3,9%</i>	<i>26,0%</i>	<i>-3,3%</i>	<i>-0,2%</i>	<i>0,0%</i>
<b>Baten -/- directe lasten</b>	<b>5.136</b>	<b>43.320</b>	<b>-2.753</b>	<b>50</b>	<b>75</b>
Kantoorkosten	4.147	3.381	3.870	3.814	2.481
Verkoopkosten	47	48	-	290	-
Algemene kosten	634	303	309	303	265
<b>Som der exploitatielasten</b>	<b>4.828</b>	<b>3.732</b>	<b>4.179</b>	<b>4.407</b>	<b>2.746</b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>308</b>	<b>39.588</b>	<b>-6.932</b>	<b>-4.357</b>	<b>-2.671</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-308	-134	-126	-132	-125
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-308</b>	<b>-134</b>	<b>-126</b>	<b>-132</b>	<b>-125</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>39.454</b>	<b>-7.058</b>	<b>-4.489</b>	<b>-2.796</b>
<i>Cashflow (resultaat + afschr.jving)</i>	<i>-</i>	<i>39.454</i>	<i>-7.058</i>	<i>-4.489</i>	<i>-2.796</i>

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

Hoogachtend,



F.H. Jagersma CFP®  
De Jager Financieel BV



## Bestuursverslag 2021 van de Monumenten Stichting Harlingen

### Oprichting:

Op 10 juni 2015 heeft de gemeenteraad van Harlingen besloten tot het oprichten van een monumentenstichting voor de gemeentelijke monumentale eigendommen. Dit om te voorkomen dat monumentale objecten zouden verpauperen of teloorgaan. Inmiddels hebben wij 5 rijksmonumenten in ons bezit. De waardering voor de monumenten in onze gemeente en provincie is de afgelopen decennia gestaag toegenomen. Onze jonge stichting hoopt een van de belangrijkste monumentenorganisaties in de provincie Fryslân te worden, dit mede omdat de gemeente Harlingen met 610 monumenten een vooraanstaande plaats inneemt in de provincie en de technische en inhoudelijke expertise op het gebied van de monumentenzorg wordt ondersteund door de ambtenaren van de gemeente Harlingen. Ook binnen het bestuur is de nodige expertise aanwezig op het gebied van bestuur, financiën en monumentenzorg. Op deze wijze wordt door de stichting zeer professioneel gewerkt.



### Missie:

De *Monumentenstichting Harlingen* zet zich in voor het herstel en de instandhouding van rijks- en gemeentelijke monumenten in de Gemeente Harlingen.

### Doelen:

Uitgaande van deze missie heeft de stichting de volgende doelen:

- Het op professionele basis restaureren, onderhouden en beheren van de monumentale objecten door het inzetten van uitsluitend deskundigen en mensen die kennis hebben van monumenten in de breedste zin;
- Het vergroten van: belangstelling voor, kennis van de monumenten en het levend houden van de publieke belangstelling voor deze rijksmonumentale objecten door middel van onze website;
- Het leveren van een bijdrage aan de instandhouding en versterking van de beleving en de waardering van het karakteristieke Friese cultuurlandschap;
- Het krijgen en verschaffen van meer inzicht in de bouwhistorie van onze monumenten door het laten uitvoeren van bouwhistorische verkenningen en -onderzoeken;
- Het bijdragen aan de toeristische aantrekkelijkheid van de provincie Fryslân in het algemeen en de gemeente Harlingen in het bijzonder.

### Bestuurssamenstelling:

Voorzitter	Jen Bijlsma	sinds 18 juni 2019
Secretaris	Tjeerd Zandhuis	sinds 17 augustus 2015
Penningmeester	Ferdy Wink	afgetreden op 6 december 2021
Penningmeester	Gerard Jorna	in functie sinds 6 december 2021
Juridische zaken	Jellie Keulen	sinds 18 juni 2016
Communicatie & Verzekeringen	Robert Paul Hoekema	sinds 1 november 2016

### Adviseurs tijdens bestuursvergaderingen:

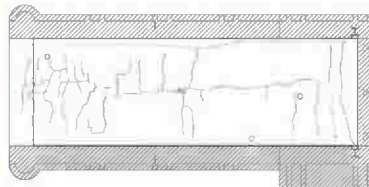
Erik de Groot	Wethouder Gemeente Harlingen
Marlies van der Vegte	Adviseur Cultureel Erfgoed & Monumentenzorg Gemeente Harlingen

### Adviseurs op afstand:

Jacob Tichelaar	Adviseur financiële zaken Gemeente Harlingen
John Walta	Beleidsmedewerker/Projectleider Waterbouw Gemeente Harlingen

### Kort verslag van de notulen:

- In 2021 is het bestuur 4 maal via Microsoft Teams in vergadering geweest met de adviseurs. Tevens heeft het bestuur via Teams met elkaar van gedachten gewisseld over de werkafspraken tussen Gemeente en MSH. Het is gelukt om in 2021 een nieuwe penningmeester te vinden die op 6 december Ferdy Wink kon vervangen. Op 6 december hebben wij afscheid genomen van Ferdy Wink die 4 jaar de functie van penningmeester heeft vervuld. Als afscheidscadeau heeft Ferdy een foto op aluminium van al onze objecten gekregen.
- In overleg met de Gemeente is overeengekomen om per object een noodreserve vast te stellen van €5.000,00 totaal dus €25.000,00. Dat bedrag zal worden vastgezet op een spaarrekening.
- Onze statuten worden door ons bestuurslid juridische zaken getoetst aan **De Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR)**. Verder heeft MSH al haar bestuursleden geregistreerd in het UBO-register bij de KvK. Het bestuur van MSH heeft alle mondelinge werkafspraken op papier gezet die door de juridische afdeling van de gemeente zullen worden nagekeken en die daarna (waarschijnlijk in het begin van 2022) worden vastgesteld. Het bestuur van MSH zal i.v.m. de negatieve rente onderzoeken hoe zij met de huidige ABN AMRO bankrekening moet omgaan.
- Tijdens het jaar 2020 werd vastgesteld dat er scheurvorming optrad in het westelijke vaste brugdeel van de Singelbrug. Op advies van Adonin (constructeur betrokken bij de restauratie van de Singelbrug) werd besloten dit deel te vernieuwen. Aannemer De Boer en De Groot heeft onder garantie deze werkzaamheden uitgevoerd.



- Met Oosterhof-Holman hebben wij in 2020 een onderhoudscontract afgesloten voor het jaarlijks onderhoud van de beide sluisen. Ook dit jaar hebben zij hun werk uitgevoerd, waarbij geen zaken aan het licht zijn gekomen, die onmiddellijke acties noodzakelijk maken. Van de sluis inspecties is een inspectie verslag gemaakt.
- Met De Boer & De Groot is ook een jaarlijks onderhoudscontract afgesloten voor de 3 bruggen. Zij hebben ook hun werkzaamheden uitgevoerd en enkele kleine schoonheidsfoutjes opgelost. De Provincie heeft op ons verzoek een inspectie uitgevoerd bij de 2 ophaalbruggen waarvan een inspectierapport is gemaakt.

- Voor het vernieuwen van de buitenvloeddeuren van de Kleine Sluis is bij een aantal fondsen subsidie aangevraagd. Het Dinamofonds heeft een bedrag beschikbaar gesteld van € 1.000,00; De Meindersma-Sybenga Stichting heeft een bedrag van € 5.000,00 verstrekt; via het Prins Bernhard Cultuurfonds is de toewijzing van € 15.000,00, dankzij het Piso-Kuperus Waterwerken Fonds, mogelijk gemaakt,
- Het bestuur van MSH heeft opdracht verstrekt voor het vernieuwen van de buitenvloed deuren van de Kleine Sluis. Een delegatie van het bestuur heeft een bezoek gebracht bij de werkzaamheden in de werkplaats van Oosterhof Holman waar de nieuwe sluisdeuren werden vervaardigd. Eind 2021 zijn de werkzaamheden afgerond.



- Het MSH-bestuur heeft het jaarplan en de begroting van 2022 vastgesteld en vermeld op de website.

## MONUMENTENSTICHTING HARLINGEN



**2022**

**JAARPLAN**

**MONUMENTENSTICHTING HARLINGEN**

	<b>Kleine Sluis aan de Rozengracht</b> • normaal onderhoud aan gerestaureerde sluis • 8 jaarlijks onderhoud binnen ebdeuren
	<b>Grote Sluis aan de Rommelhaven</b> • normaal onderhoud aan gerestaureerde sluis • 8 jaarlijks onderhoud buiten ebdeuren
	<b>Franekereindsbrug over het Franekereind</b> • normaal onderhoud aan gerestaureerde brug
	<b>Oosterbrug van het Franekereind naar de Franekertrekweg</b> • normaal onderhoud aan gerestaureerde brug
	<b>Singelbrug van het Franekereind naar de Noorderkade</b> • normaal onderhoud aan gerestaureerde brug



**ORGANISATIE**

- externe communicatie
- toekomstscenario



**MIDDELEN**

- fondswerving



**REALISATIE**

- noodreparatie
- onderhoud van objecten
- 8 jaarlijks onderhoud sluisdeuren

		<u>begroting</u> 2022
<b>BestuursLasten</b>		
<b>Algemene kosten</b>		
	Algemene kosten	€ 4.470
	Bestuurskosten	€ 161
	Bank kosten	€ 142
	Verzekeringspremies	€ 315
	Onvoorzien	€ 102
<b>Totale bestuurslasten</b>		<b>€ 5.189</b>
<b>OnderhoudsLasten</b>		
	Franekereindsbrug	€ 20.106
	Oosterbrug	€ 18.798
	Singelbrug	€ 21.102
	Grote Sluis	€ 67.340
	Kleine Sluis	€ 46.195
<b>Totale onderhoudslasten</b>		<b>€ 173.542</b>
<b>Totale lasten</b>		<b>€ 178.731</b>
<b>Baten</b>		
<b>Bijdrage gemeente</b>		
	bijdrage Gemeente	€ 149.177
<b>Subsidies/bijdragen:</b>		
	RCE SIM subsidie	€ 29.554
<b>Overige baten</b>		
<b>Fondsenwerving</b>		
<b>Totale baten</b>		<b>€ 178.731</b>
<b>Saldo baten minus lasten</b>		<b>€ 0</b>

## **Jaarstukken**

**Monumentenstichting Harlingen**  
gevestigd te Harlingen

**Balans per 31 december 2021**

**ACTIEF**

---

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
<b>VASTE ACTIVA</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		<u>1</u>	<u>1</u>
		1	1
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	2		
Overlopende activa		<u>15.000</u>	<u>1.560</u>
		15.000	1.560
<b>Liquide middelen</b>	3	<u>165.928</u>	<u>112.864</u>
		<u><b>180.929</b></u>	<u><b>114.425</b></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

---

**PASSIEF***(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
<b>Eigen vermogen</b>	4		
Stichtingskapitaal		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
		25.000	25.000
<b>Voorzieningen</b>	5		
Overige voorzieningen		<u>-</u>	<u>87.725</u>
		-	87.725
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	6		
Overlopende passiva		<u>155.929</u>	<u>1.700</u>
		<u>155.929</u>	<u>1.700</u>
		<u><b>180.929</b></u>	<u><b>114.425</b></u>

**Monumentenstichting Harlingen**  
gevestigd te Harlingen

**Staat van baten en lasten 2021**

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Baten	7	132.644	166.593
Directe lasten	8	<u>-127.508</u>	<u>-123.273</u>
<b>Baten -/- directe lasten</b>		5.136	43.320
Overige bedrijfskosten:	9		
Kantoorkosten		4.147	3.381
Verkoopkosten		47	48
Algemene kosten		<u>634</u>	<u>303</u>
<b>Som der exploitatielasten</b>		<u>4.828</u>	<u>3.732</u>
<b>Exploitatieresultaat</b>		308	39.588
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-308</u>	<u>-134</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	10	<u>-308</u>	<u>-134</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>-</u></u>	<u><u>39.454</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. Het ANBI nummer van de Stichting is 855456139.

##### Vestigingsadres

Noordoostersingel 39  
8861 HM Harlingen



## **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.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2021:

Voorzitter: de heer J. Bijlsma

Secretaris: de heer Tj. Zandhuis

Penningmeester: de heer G.C. Jorna

Algemeen lid: de heer R.P. Hoekema

Algemeen lid: mevrouw J.H. Keulen

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

##### Activa en passiva

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.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

##### Materiële vaste activa

###### *Bedr. fsgebouwen en terreinen*

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.

##### Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief 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.

## **Monumentenstichting Harlingen**

gevestigd te Harlingen

### **Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving**

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito 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.

#### Voorzieningen

##### *Kleine sluis - onderhoud/renovatie*

Voor uitgaven voor groot onderhoud werd een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

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**

#### 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.

#### Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

#### Directe lasten

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

#### Rentelasten en soortgelijke kosten

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.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

**Monumentenstichting Harlingen**  
gevestigd te Harlingen

**Toelichting op de balans**

*(in euro's)*

**VASTE ACTIVA**

**1) Materiële vaste activa**

*Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2020*

Aanschafwaarden

**Bedrijfs-  
gebouwen en  
terreinen**

---

1

---

**1**

---

## Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

### Toelichting op de balans

(in euro's)

*Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2021*

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. Deze herbouwwaarde is gebaseerd op het prijspeil van juli 2015 toen de monumenten zijn getaxeerd door Lengkeek Taxaties. Sindsdien heeft er niet opnieuw een taxatie plaatsgevonden. Op basis van het prijspeil per 31-12-2021 (bron: <https://www.lengkeek.nl/indexcijfers/>) zou de totale herbouwwaarde uitkomen op een bedrag van € 14.593.000.

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.

## VLOTTENDE ACTIVA

### 2) Vorderingen en overlopende activa

*Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa*

Overlopende activa

<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<u>15.000</u>	<u>1.560</u>

## Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

### Toelichting op de balans

(in euro's)

*Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa*

<b>Overlopende activa</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Vordering Gemeente Harlingen	-	1.560
Kleine Sluis - nog te ontvangen PBCF	15.000	-
	<b>15.000</b>	<b>1.560</b>

### 3) Liquide middelen

ABN Amro .330	140.928	112.864
ABN Amro spaarrekening .707	25.000	-
	<b>165.928</b>	<b>112.864</b>

#### *Toelichting*

De liquide middelen bestaan voor een groot deel uit vooruitbetaalde bijdragen/subsidies.

## PASSIVA

### 4) Eigen vermogen

*Recapitulatie van het eigen vermogen*

Stichtingskapitaal	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
--------------------	---------------	---------------

#### *Toelichting*

Volgens afspraak met de gemeente mag de stichting een eigen vermogen (buffer) van € 25.000 aanhouden. Nadere afspraken hierover moeten nog worden vastgelegd.

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 van € 10.945.000 (prijspijs juli 2015). Op basis van het prijspeil per 31-12-2021 (bron: <https://www.lengkeek.nl/indexcijfers/>) zou de totale herbouwwaarde uitkomen op een bedrag van € 14.593.000.

### 5) Voorzieningen

*Recapitulatie van de voorzieningen*

Kleine sluis - onderhoud/renovatie	-	<b>87.725</b>
------------------------------------	---	---------------

#### *Toelichting*

De voorziening voor de werkzaamheden aan de Kleine Sluis is vrijgevallen in 2021 door het uitvoeren van de werkzaamheden.

**Monumentenstichting Harlingen**  
gevestigd te Harlingen

**Toelichting op de balans**

(in euro's)

*Verloop van de voorzieningen*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Grote sluis - onderhoud/renovatie</b>		
Stand 1 januari	-	67.660
Grote Sluis - verr. ond. Gemeente	-	-67.660
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Kleine sluis - onderhoud/renovatie</b>		
Kleine Sluis - onderhoud	87.725	87.725
Kleine Sluis - verr. ond. Gemeente	-87.725	-
Stand 31 december	<u>-</u>	<u>87.725</u>

**6) Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
Overlopende passiva	<u>155.929</u>	<u>1.700</u>

*Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva*

**Overlopende passiva**

Vooruitontvangen subsidie gemeente	76.288	-
Terug te betalen bijdrage gemeente	77.941	-
Te betalen kosten financiële administratie en advies	1.700	1.700
	<u>155.929</u>	<u>1.700</u>

*Toelichting*

Teneinde te voorkomen dat de stichting grote bedragen moet terugstorten naar de Gemeente, heeft de stichting besloten geen bijdrage voor 2022 te vragen, maar het overschot van 2021 te benutten voor de uitgaven 2022.

**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>2021</u>	<u>2020</u>
<b>7) Baten</b>		
Baten Franekereindsbrug	19.137	18.991
Baten Oosterbrug	21.360	23.654
Baten Singelbrug	26.829	24.090
Baten Grote Sluis	27.999	25.683
Baten Kleine Sluis	40.098	21.455
Overige algemene baten	-2.779	52.720
	<u><b>132.644</b></u>	<u><b>166.593</b></u>
<b>8) Directe lasten</b>		
Directe lasten Grote Sluis	-	-409
Directe lasten Kleine Sluis	5.660	87.725
Directe lasten onderhoud	121.848	35.957
	<u><b>127.508</b></u>	<u><b>123.273</b></u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
<b>Baten Franekereindsbrug</b>		
Franekereindsbrug - Gemeente	16.572	14.716
Franekereindsbrug - Fondsen	2.565	4.275
	<u><b>19.137</b></u>	<u><b>18.991</b></u>
<b>Baten Oosterbrug</b>		
Oosterbrug - Gemeente	15.555	17.849
Oosterbrug - Fondsen	5.805	5.805
	<u><b>21.360</b></u>	<u><b>23.654</b></u>
<b>Baten Singelbrug</b>		
Singelbrug - Gemeente	22.563	19.824
Singelbrug - Fondsen	4.266	4.266
	<u><b>26.829</b></u>	<u><b>24.090</b></u>
<b>Baten Grote Sluis</b>		
Grote Sluis - Gemeente	17.429	15.110
Grote Sluis - Fondsen	10.570	10.573
	<u><b>27.999</b></u>	<u><b>25.683</b></u>

**Monumentenstichting Harlingen**  
gevestigd te Harlingen

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Baten Kleine Sluis</b>		
Kleine Sluis - Gemeente	16.253	15.110
Kleine Sluis - Fondsen	<u>23.845</u>	<u>6.345</u>
	<b><u>40.098</u></b>	<b><u>21.455</u></b>
<b>Overige algemene baten</b>		
Diverse overige bijdragen	4.616	4.482
Gemeente Harlingen - algemene bijdrage	<u>-7.395</u>	<u>48.238</u>
	<b><u>-2.779</u></b>	<b><u>52.720</u></b>
<b>Directe lasten Grote Sluis</b>		
Grote Sluis - Kosten renovatie lieren	-	559
Grote Sluis - Aanneemsom lager uitgevallen	<u>-</u>	<u>-968</u>
	<b><u>-</u></b>	<b><u>-409</u></b>
<b>Directe lasten Kleine Sluis</b>		
Kleine Sluis - Aanneemsom (incl. mutatie voorziening)	-	87.725
Kleine Sluis - Onvoorzien	<u>5.660</u>	<u>-</u>
	<b><u>5.660</u></b>	<b><u>87.725</u></b>
<b>Directe lasten onderhoud</b>		
Franekereindsbrug - Klein onderhoud	5.596	5.009
Oosterbrug - Klein onderhoud	5.061	7.553
Singelbrug - Klein onderhoud	4.199	7.101
Grote Sluis - Klein onderhoud	12.248	8.055
Kleine Sluis - Klein onderhoud	18.456	8.239
Onderhoud algemeen	<u>76.288</u>	<u>-</u>
	<b><u>121.848</u></b>	<b><u>35.957</u></b>
<b>Gemiddeld aantal fulltime werknemers</b>		
<i>Toelichting</i>		
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.		
<b>9) Overige bedrijfskosten</b>		
Kantoorkosten	4.147	3.381
Verkoopkosten	47	48
Algemene kosten	<u>634</u>	<u>303</u>
	<b><u>4.828</u></b>	<b><u>3.732</u></b>



**Monumentenstichting Harlingen**  
gevestigd te Harlingen

**Toelichting op de staat van baten en lasten**

(in euro's)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	8	-
Porti en vrachtkosten	272	266
Automatisering	393	326
Abonnementen&contributies	56	56
Kosten financiële administratie en advies	3.418	2.733
	<u>4.147</u>	<u>3.381</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	<u>47</u>	<u>48</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Assurantien algemeen	605	303
Overige algemene kosten	29	-
	<u>634</u>	<u>303</u>
<b>10) Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-308	-134
Per saldo een last / last	<u>-308</u>	<u>-134</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente en kosten rekening-courant	137	134
Negatieve rente ABN Amro	171	-
	<u>308</u>	<u>134</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

J. Bijlsma, voorzitter

I. Zandhuis, secretaris

G.C. Jorna, penningmeester

R.P. Hoekema

J.H. Keulen

## **Bijlage**

# MONUMENTENSTICHTING HARLINGEN



## CONCEPT BEGROTING 2022 T/M 2026

4-10-2021

	aantal	eenheid bedragen	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	Totaal 2021 t/m 2026
<b>Prijnsindexcijfers</b>			1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	
<b>BestuursLasten</b>								
<b>Algemene kosten</b>								
Algemene kosten		€ 4.165,00	€ 4.290	€ 4.419	€ 4.551	€ 4.688	€ 4.688	€ 22.635
webhosting	1	€ 155,00	€ 160	€ 164	€ 169	€ 174	€ 174	€ 842
Domein registratie fri	1	€ 75,00	€ 77	€ 80	€ 82	€ 84	€ 84	€ 408
Domein registratie nl	1	€ 30,00	€ 31	€ 32	€ 33	€ 34	€ 34	€ 163
SSL certificaat	1	€ 30,00	€ 31	€ 32	€ 33	€ 34	€ 34	€ 163
Accountants kosten	1	€ 3.500,00	€ 3.605	€ 3.713	€ 3.825	€ 3.939	€ 3.939	€ 19.021
PostNL Postbus jaarvergoeding	1	€ 275,00	€ 283	€ 292	€ 300	€ 310	€ 310	€ 1.495
MS Office 365 business Essentials	10	schenking						€ -
diverse algemene kosten	1	€ 100,00	€ 103	€ 106	€ 109	€ 113	€ 113	€ 543
<b>Bestuurskosten</b>		€ 155,00	€ 160	€ 164	€ 169	€ 174	€ 174	€ 842
Lief & leed potje	7	€ 30,00	€ 31	€ 32	€ 33	€ 34	€ 34	€ 163
reiskosten	7	€ 25,00	€ 26	€ 27	€ 27	€ 28	€ 28	€ 136
diverse bestuurskosten	7	€ 100,00	€ 103	€ 106	€ 109	€ 113	€ 113	€ 543
<b>Bankkosten</b>		€ 11,40	€ 141	€ 145	€ 149	€ 154	€ 154	€ 743
abonnement basis voor V&S	12	€ 9,90	€ 122	€ 126	€ 130	€ 134	€ 134	€ 646
Sepa betalingen	12	€ 0,22	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 3	€ 14
2 betaalpassen	12	€ 1,50	€ 19	€ 19	€ 20	€ 20	€ 20	€ 98
internet bankieren incl rapportages	12	€ 1,18	€ 15	€ 15	€ 15	€ 16	€ 16	€ 77
af: vrijstelling	12	€ -1,40	€ -17	€ -18	€ -18	€ -19	€ -19	€ -91
<b>Verzekeringspremies</b>		€ 302,50	€ 312	€ 321	€ 331	€ 340	€ 340	€ 1.644
Rechtsbijstand			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestuurdersaansprakelijkheid			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
aansprakelijkheids verzekering	1	€ 302,50	€ 312	€ 321	€ 331	€ 340	€ 340	€ 1.644
Onvoorzien		2%	€ 98	€ 101	€ 104	€ 107	€ 107	€ 517
<b>Totale bestuurslasten</b>			€ 5.000	€ 5.150	€ 5.305	€ 5.464	€ 5.464	€ 26.382
<b>OnderhoudLasten</b>								
Franeke-reindsbrug			€ 20.106	€ 15.150	€ 16.094	€ 16.572	€ 14.716	€ 82.638
Oosterbrug			€ 18.798	€ 17.365	€ 18.134	€ 14.167	€ 17.708	€ 86.173
Singelbrug			€ 21.102	€ 28.682	€ 24.869	€ 19.308	€ 20.987	€ 114.947
Grote Sluis			€ 67.340	€ 17.402	€ 25.840	€ 147.502	€ 67.226	€ 325.310
Kleine Sluis			€ 46.195	€ 103.951	€ 47.381	€ 26.233	€ 14.969	€ 238.729
<b>Totale onderhoudlasten</b>			€ 173.542	€ 182.550	€ 132.318	€ 223.783	€ 135.605	€ 847.797
<b>Laasten</b>								
Totale bestuurslasten			€ 5.000	€ 5.150	€ 5.305	€ 5.464	€ 5.464	€ 26.382
Totale onderhoudlasten			€ 173.542	€ 182.550	€ 132.318	€ 223.783	€ 135.605	€ 847.797
<b>Totale lasten</b>			€ 178.542	€ 187.700	€ 137.622	€ 229.247	€ 141.069	€ 874.179
<b>Baten</b>								
<b>Bijdrage gemeente</b>								
jaarlijkse bijdrage Gemeente			€ 148.419	€ 157.560	€ 107.465	€ 199.071	€ 122.472	€ 734.986
Franeke-reindsbrug			€ 17.541	€ 12.585	€ 13.529	€ 14.007	€ 14.716	€ 72.378
Oosterbrug			€ 12.993	€ 11.560	€ 12.329	€ 8.362	€ 13.838	€ 59.083
Singelbrug			€ 16.836	€ 24.416	€ 20.603	€ 15.042	€ 18.143	€ 95.039
Grote Sluis			€ 56.767	€ 6.829	€ 15.267	€ 136.929	€ 60.194	€ 275.986
Kleine Sluis			€ 39.850	€ 97.606	€ 41.036	€ 19.888	€ 10.739	€ 209.119
beheerskosten			€ 4.431	€ 4.564	€ 4.701	€ 4.842	€ 4.842	€ 23.381
<b>Subsidies/bijdragen:</b>								
RCE SIM subsidie			€ 29.554	€ 29.554	€ 29.554	€ 29.554	€ 17.976	€ 136.192
Franeke-reindsbrug		1128754	€ 2.565	€ 2.565	€ 2.565	€ 2.565	€ -	€ 10.260
Oosterbrug		1128908	€ 5.805	€ 5.805	€ 5.805	€ 5.805	€ 3.870	€ 27.090
Singelbrug		1128932	€ 4.266	€ 4.266	€ 4.266	€ 4.266	€ 2.844	€ 19.908
Grote Sluis		1128721	€ 10.573	€ 10.573	€ 10.573	€ 10.573	€ 7.032	€ 49.324
Kleine Sluis		1128681	€ 6.345	€ 6.345	€ 6.345	€ 6.345	€ 4.230	€ 29.610
<b>Overige baten</b>								€ -
Fondsenwerving								€ -
<b>Totale baten</b>			€ 177.973	€ 187.114	€ 137.019	€ 228.625	€ 140.448	€ 871.178
<b>Saldo baten minus lasten</b>			€ -569	€ -586	€ -603	€ -622	€ -622	€ -3.001