

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

Jaarrekening 2022

Nummer Kamer van Koophandel:

63925915

Datum:

21 maart 2023

Opgesteld door:

R. Sannes

Aantal exemplaren:

1

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarverslag	
Opdracht	4
Samenstellingsverklaring	5
Financiële positie	6
Bespreking van de resultaten	7
Meerjarenoverzicht	8
Bestuursverslag	10
Jaarstukken	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2022	16
Staat van baten en lasten 2022	18
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	19
Toelichting op de balans	22
Toelichting op de staat van baten en lasten	27
Bijlage	
Begroting 2023-2027	32

Jaarverslag

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

Harlingen, 21 maart 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2022 van de door u bestuurde stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2022 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 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	124.063	165.928
Vorderingen en overlopende activa	500	15.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-98.433</u>	<u>-155.929</u>
Werkkapitaal	26.130	24.999
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>1</u>	<u>1</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>26.131</u>	<u>25.000</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>26.131</u>	<u>25.000</u>
	<u>26.131</u>	<u>25.000</u>

Het werkkapitaal is in 2022 gestegen met € 1.131 ten opzichte van 2021, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2022</u>
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	57.496
Afname vorderingen en overlopende activa	-14.500
Afname liquide middelen	<u>-41.865</u>
	<u>1.131</u>

De liquide middelen zijn in 2022 gedaald met € 41.865 ten opzichte van 2021.

Jaarverslag
Bespreking van de resultaten
(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2022 en 2021 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2022		2021	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	92.243	100,0	132.644	100,0
Directe lasten	-86.486	-93,8	-127.508	-96,1
Baten -/- directe lasten	5.757	6,2	5.136	3,9
Kantoorkosten	3.637	3,9	4.147	3,1
Verkoopkosten	-	-	47	-
Algemene kosten	328	0,4	634	0,5
Som der exploitatielasten	3.965	4,3	4.828	3,6
Exploitatieresultaat	1.792	1,9	308	0,3
Financiële baten en lasten	-661	-0,7	-308	-0,2
Resultaat	1.131	1,2	-	0,1

De specificatie van de toename van het resultaat van € 1.131, ten opzichte van 2021, is als volgt:

	2022
Toename baten -/- directe lasten	621
Afname kantoorkosten	-510
Afname verkoopkosten	-47
Afname algemene kosten	-306
Per saldo afname som der exploitatielasten	-863
Toename exploitatieresultaat	1.484
Afname financiële baten en lasten	-353
Toename resultaat	1.131

Monumentenstichting Harlingen
 gevestigd te Harlingen

Jaarverslag

Meerjarenoverzicht

(in euro's)

BALANS	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	1	1	1	1	1
Vaste activa	1	1	1	1	1
Vorderingen en overlopende activa	500	15.000	1.560	303	40.000
Liquide middelen	124.063	165.928	112.864	157.157	55.055
Vlottende activa	124.563	180.928	114.424	157.460	95.055
	124.564	180.929	114.425	157.461	95.056
Eigen vermogen	26.131	25.000	25.000	-14.454	-7.396
Voorzieningen	-	-	87.725	67.660	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	98.433	155.929	1.700	104.255	102.452
	124.564	180.929	114.425	157.461	95.056

Monumentenstichting Harlingen
 gevestigd te Harlingen

Jaarverslag

Meerjarenoverzicht

(in euro's)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2022	2021	2020	2019	2018
Baten	92.243	132.644	166.593	84.434	-32.288
Directe lasten	-86.486	-127.508	-123.273	-87.187	32.338
<i>Bruto marge procentueel</i>	<i>6,2%</i>	<i>3,9%</i>	<i>26,0%</i>	<i>-3,3%</i>	<i>-0,2%</i>
Baten -/- directe lasten	5.757	5.136	43.320	-2.753	50
Kantoorkosten	3.637	4.147	3.381	3.870	3.814
Verkoopkosten	-	47	48	-	290
Algemene kosten	328	634	303	309	303
Som der exploitatielasten	3.965	4.828	3.732	4.179	4.407
Exploitatieresultaat	1.792	308	39.588	-6.932	-4.357
Rentelasten en soortgelijke kosten	-661	-308	-134	-126	-132
Financiële baten en lasten	-661	-308	-134	-126	-132
Resultaat	1.131	-	39.454	-7.058	-4.489
<i>Cashflow (resultaat + afschr.jving)</i>	<i>1.131</i>	<i>-</i>	<i>39.454</i>	<i>-7.058</i>	<i>-4.489</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

Bestuurssamenstelling:

Voorzitter	Jen Bijlsma	sinds 18 juni 2019 tot 21 maart 2022
Vice voorzitter; Juridische zaken	Jellie Keulen	sinds 18 juni 2016
Secretaris	Tjeerd Zandhuis	sinds 17 augustus 2015
Penningmeester	Gerard Jorna	sinds 6 december 2021
Communicatie & Verzekeringen	Robert Paul Hoekema	sinds 1 november 2016

Adviseurs tijdens bestuursvergaderingen:

Erik de Groot	Wethouder o.a. Cultureel Erfgoed van de 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 2022 is het bestuur 4 maal fysiek in vergadering geweest waarvan 3 maal met de adviseurs.
- ✚ Op 21 maart hebben wij afscheid genomen van Jen Bijlsma die 3 jaar de functie van voorzitter heeft vervuld. Als afscheidscadeau heeft Jen een foto op aluminium van al onze objecten gekregen.
- ✚ Op 21 maart is Jellie Keulen vice voorzitter geworden en zijn wij op zoek naar een voorzitter.
- ✚ Er zal getracht worden er een bank bij te nemen zodat de gelden kunnen worden verspreid en wij geen negatieve rente hoeven te betalen. Het blijkt heel moeilijk dat voor elkaar te krijgen. Bij diverse banken worden wij geweigerd of is er een lange wacht tijd i.v.m. de witwas praktijken in Nederland. Uiteindelijk kunnen wij een rekening openen bij de Regiobank. Maar het blijkt dat er niet gewerkt kan worden met de app en de tweestapverificatie van de betalingen is niet geregeld. Vandaar dat wij de rekening weer opzeggen omdat er ook geen negatieve rente meer berekend.
- ✚ Er wordt een lijst samengesteld om onze statuten aan te passen aan De Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) en eventuele andere zaken.
- ✚ Het bestuur heeft een evaluatie afgerond over de eerste 6 jaar en is in overleg met de adviseurs tot de conclusie gekomen dat zij op de zelfde weg zullen doorgaan en hopen op een uitbreiding van het aantal objecten.
- ✚ Tjeerd heeft een geschiedenis boek gemaakt van de Franekereindsbrug. Het eerste boek heeft Tjeerd officieel overhandigd aan Herke de Groot wiens opa en hij al meer dan 100 jaar betrokken zijn bij het maken en onderhoud van de Franekereindsbrug.
- ✚ Met Oosterhof-Holman hebben wij in 2020 een onderhoudscontract afgesloten voor het jaarlijks onderhoud van de beide sluisen. Ook dit jaar hebben zij hun inspectiewerk uitgevoerd, waarbij geen zaken aan het licht zijn gekomen, die onmiddellijke acties noodzakelijk maken. Van de sluis inspecties is een inspectie verslag gemaakt. Er is bij beide sluisen voegwerk hersteld. Het schoonmaakwerk is dit jaar niet uitgevoerd i.v.m. personeelskrapte. En nu is het te laat in het jaar.
- ✚ 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. Helaas is het schoonmaakwerk van het ijzerwerk dit jaar niet doorgegaan vanwege personeelskrapte.
- ✚ Aan de binnen-ebdeuren van de Kleine Sluis is dit jaar het 8 -jaarlijks onderhoud uitgevoerd. Het bleek dat er op een aantal plaatsen aangetast hout was; dit is verwijderd en gerepareerd.





✚ Aan de buiten-ebdeuren van de Grote sluis is dit jaar ook het 8-jaarlijks onderhoud uitgevoerd. Hierbij waren geen bijzonderheden.



- Het MSH-bestuur heeft weer een jaarplan en de begroting voor 2023 vastgesteld en vermeld op de website.



MONUMENTENSTICHTING HARLINGEN

2023

JAARPLAN

MONUMENTENSTICHTING HARLINGEN

- Kleine Sluis aan de Rozengracht**
 - normaal onderhoud aan gerestoreerde sluis
 - vernieuwen Duiten-Eb-deuren cyclus van 32 jaar
- Grote Sluis aan de Rommelhaven**
 - normaal onderhoud aan gerestoreerde sluis
- Franekereindsbrug over het Franekereind**
 - normaal onderhoud aan gerestoreerde brug
- Oosterbrug van het Franekereind naar de Franekertrekweg**
 - normaal onderhoud aan gerestoreerde brug
- Singelbrug van het Franekereind naar de Noorderkade**
 - normaal onderhoud aan gerestoreerde brug

ORIGINELE

- interne commissie alle
- toekomstige commissie

RECONSTRUEERDE

- toekomstige

REALISATIE

- nodig reparatie
- ontbrekend van objecten
- verplaatsen/afbreken

	begroting 2023
Bestuurslasten	
Algemene kosten	
Algemene kosten	€ 3.787
Bestuurskosten	€ 171
Bankkosten	€ 301
Verzekeringspremies	€ 320
Onvoorzien	€ 92
Totale bestuurslasten	€ 4.670
Onderhoudslasten	
Franekereindsbrug	€ 15.150
Oosterbrug	€ 17.365
Singelbrug	€ 28.682
Grote Sluis	€ 17.402
Kleine Sluis	€ 103.951
Totale onderhoudslasten	€ 182.550
Totale lasten	€ 187.219
Baten	
Bijdrage gemeente	
bijdrage Gemeente	€ 157.666
Subsidies/bijdragen:	
RCE SIM subsidie	€ 29.554
Overige baten	
Fondsenwerving	
Totale baten	€ 187.220
Saldo baten minus lasten	€ 0

- De MSH heeft een adviserende rol bij de restauratie van de Kerkpoortsbrug die door De Boer en de Groot wordt gerestaureerd.



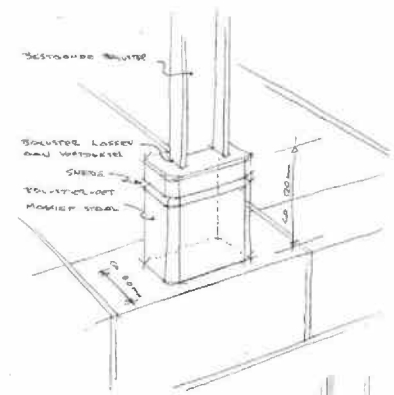


✚ Uit onderzoek blijkt dat de oorspronkelijke geplaatste brug in 1869 zo smal was.

HARLINGEN, 8 Maart.
 De nieuwe brug bij de **Kerkpoort**, wier aanbouw een geruimen tijd die passage met rijtuigen verhinderde, is gereed en heden middag door de vervaardigers afgeleverd. Ofschoon de soliditeit der brug duidelijk is gebleken, daar zij bij de schouwing met 30,000 Ned. pd. spoorijzer was bezwaard, bevreemdt het toch menigeen, dat zij zoo smal en niet, zooals elders, van goede, breede voetpaden aan de zijden voorzien is.



✚ In 1940 is de brug pas verbreed en zijn er nieuwe leuningen aangebracht. Het voorstel is om de brug in oorspronkelijke breedte te herstellen volgens het voorstel van Penta Architecten.



Jaarstukken

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Balans per 31 december 2022

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</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>500</u>	<u>15.000</u>
		500	15.000
Liquide middelen	3	<u>124.063</u>	<u>165.928</u>
		<u>124.564</u>	<u>180.929</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Eigen vermogen	4		
Stichtingskapitaal		25.000	25.000
Bestemmingsreserve		<u>1.131</u>	<u>-</u>
		26.131	25.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6		
Overlopende passiva		<u>98.433</u>	<u>155.929</u>
		<u>98.433</u>	<u>155.929</u>
		<u>124.564</u>	<u>180.929</u>

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Staat van baten en lasten 2022

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baten	7	178.731	92.243	132.644
Directe lasten	8	-173.542	-86.486	-127.508
Baten -/- directe lasten		5.189	5.757	5.136
Overige bedrijfskosten:	9			
Kantoorkosten		4.470	3.637	4.147
Verkoopkosten		161	-	47
Algemene kosten		417	328	634
Som der exploitatielasten		5.047	3.965	4.828
Exploitatieresultaat		142	1.792	308
Rentelasten en soortgelijke kosten		-142	-661	-308
Financiële baten en lasten	10	-142	-661	-308
Resultaat		-	1.131	-

(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 2022:

Vice-voorzitter: mevrouw J.H. Keulen

Secretaris: de heer Tj. Zandhuis

Penningmeester: de heer G.C. Jorna

Algemeen lid: de heer R.P. Hoekema

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

Bedrijfsgebouwen 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.

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 2021

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 2022

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 31-12-2022 (bron: <https://www.lengkeek.nl/indexcijfers/>) zou de totale herbouwwaarde uitkomen op een bedrag van € 16.198.000.

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>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
<u>500</u>	<u>15.000</u>

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2022	31-12-2021
Nog te ontvangen bijdrage fotoboeken Gemeente Harlingen	500	-
Kleine Sluis - nog te ontvangen PBCF	-	15.000
	500	15.000

3) Liquide middelen

ABN Amro .330	99.063	140.928
ABN Amro spaarrekening .707	25.000	25.000
	124.063	165.928

Toelichting

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

PASSIVA

4) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal	25.000	25.000
Bestemmingsreserve	1.131	-
	26.131	25.000

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-01-2022	Opnames minus stortingen 2022	Resultaat over de periode 2022	Eindkapitaal op 31-12-2022
Monumentenstichting Harlingen	25.000	-1.131	1.131	25.000

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de balans

(in euro's)

Toelichting

Volgens afspraak met de gemeente mag de stichting een eigen vermogen (buffer) van € 25.000 aanhouden. Met het uitvoeren van de doelstellingen heeft de stichting over 2022 een resultaat van € 0 behaald. Met de verkoop van de fotoboeken Franekereindsbrug is over 2022 een resultaat behaald van € 1.131.

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 31-12-2022 (bron: <https://www.lengkeek.nl/indexcijfers/>) zou de totale herbouwwaarde uitkomen op een bedrag van € 16.198.000.

Bestemmingsreserve	2022	2021
Dotatie gedurende het boekjaar	1.131	-
Stand 31 december	1.131	-

Toelichting op de bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is gevormd voor het resultaat dat behaald is met de verkoop van de fotoboeken en zal worden aangewend voor de realisatie van toekomstige fotoboeken, voor de andere bruggen en sluisen.

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	31-12-2022	31-12-2021
Overlopende passiva	98.433	155.929

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidie gemeente*	15.885	76.288
Te betalen bijdrage Gemeente (buffer)	77.941	77.941
Nog te betalen kosten	2.907	-
Te betalen fin. administratie- en advieskosten	1.700	1.700
	98.433	155.929

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de balans

(in euro's)

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.

* In 2022 is € 85.380 besteed aan het onderhoud van de bruggen en sluizen en is er € 4.626 aan bestuurskosten gemaakt. € 29.601 van deze kosten is gedekt door andere fondsen en bijdragen. Het restant van € 60.404 is ten laste gekomen van de bijdrage van de Gemeente.

De vooruit ontvangen bedragen € 15.885 en buffer € 77.941 zullen eind 2023 worden terugbetaald.

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>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
7) Baten			
Baten Franekereindsbrug	20.106	7.948	19.137
Baten Oosterbrug	18.798	11.188	21.360
Baten Singelbrug	21.102	11.443	26.829
Baten Grote Sluis	67.340	16.551	27.999
Baten Kleine Sluis	46.195	41.030	40.098
Verkoop/sponsorontvangsten fotoboek Franekereindsbrug	-	2.238	-
Overige algemene baten	5.189	1.845	-2.779
	<u>178.731</u>	<u>92.243</u>	<u>132.644</u>
8) Directe lasten			
Directe lasten Grote Sluis	22.506	28.547	-
Directe lasten Kleine Sluis	22.506	32.719	5.660
Directe lasten onderhoud	128.529	24.113	121.848
Kosten fotoboek Franekereindsbrug	-	1.107	-
	<u>173.542</u>	<u>86.486</u>	<u>127.508</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>			
Baten Franekereindsbrug			
Franekereindsbrug - Gemeente	17.541	5.383	16.572
Franekereindsbrug - Fondsen	2.565	2.565	2.565
	<u>20.106</u>	<u>7.948</u>	<u>19.137</u>
Baten Oosterbrug			
Oosterbrug - Gemeente	12.993	5.383	15.555
Oosterbrug - Fondsen	5.805	5.805	5.805
	<u>18.798</u>	<u>11.188</u>	<u>21.360</u>
Baten Singelbrug			
Singelbrug - Gemeente	16.836	7.177	22.563
Singelbrug - Fondsen	4.266	4.266	4.266
	<u>21.102</u>	<u>11.443</u>	<u>26.829</u>
Baten Grote Sluis			
Grote Sluis - Gemeente	56.767	5.981	17.429
Grote Sluis - Fondsen	10.573	10.570	10.570
	<u>67.340</u>	<u>16.551</u>	<u>27.999</u>

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Baten Kleine Sluis			
Kleine Sluis - Gemeente	39.850	34.685	16.253
Kleine Sluis - Fondsen	6.345	6.345	23.845
	<u>46.195</u>	<u>41.030</u>	<u>40.098</u>
Verkoop/sponsorontvangsten fotoboek			
Verkoop fotoboek Franekereindsbrug	-	<u>2.238</u>	-
Overige algemene baten			
Diverse overige bijdragen	-	50	4.616
Gemeente Harlingen - algemene bijdrage	5.189	1.795	-7.395
	<u>5.189</u>	<u>1.845</u>	<u>-2.779</u>
Directe lasten Grote Sluis			
Grote Sluis - Aanneemsom	22.506	23.959	-
Grote Sluis - Onvoorzien	-	4.588	-
	<u>22.506</u>	<u>28.547</u>	<u>-</u>
Directe lasten Kleine Sluis			
Kleine Sluis - Aanneemsom	22.506	23.959	-
Kleine Sluis - Onvoorzien	-	8.760	5.660
	<u>22.506</u>	<u>32.719</u>	<u>5.660</u>
Directe lasten onderhoud			
Franekereindsbrug - Klein onderhoud	20.106	3.345	5.596
Oosterbrug - Klein onderhoud	18.798	3.190	5.061
Singelbrug - Klein onderhoud	21.102	483	4.199
Grote Sluis - Klein onderhoud	44.834	8.960	12.248
Kleine Sluis - Klein onderhoud	23.689	8.135	18.456
Onderhoud algemeen	-	-	76.288
	<u>128.529</u>	<u>24.113</u>	<u>121.848</u>
Kosten fotoboek Franekereindsbrug			
Kosten fotoboek Franekereindsbrug	-	<u>1.107</u>	-

Gemiddeld aantal fulltime werknemers

Toelichting

Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
9) Overige bedrijfskosten			
Kantoorkosten	4.470	3.637	4.147
Verkoopkosten	161	-	47
Algemene kosten	417	328	634
	<u>5.048</u>	<u>3.965</u>	<u>4.828</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>			
Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	-	-	8
Porti en vrachtkosten	286	278	272
Automatisering	440	668	393
Abonnementen&contributies	104	50	56
Fin. administratie- en advieskosten	3.640	2.641	3.418
	<u>4.470</u>	<u>3.637</u>	<u>4.147</u>
Verkoopkosten			
Representatiekosten	<u>161</u>	<u>-</u>	<u>47</u>
Algemene kosten			
Assurantien algemeen	315	303	605
Overige algemene kosten	102	25	29
	<u>417</u>	<u>328</u>	<u>634</u>
10) Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke kosten	142	-661	-308
Per saldo een last / last	<u>142</u>	<u>-661</u>	<u>-308</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 rekening-courant

Negatieve rente

<u>Begroting 2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
142	199	137
-	462	171
<u>142</u>	<u>661</u>	<u>308</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Harlingen, 27-3-2023

J.H. Keulen, vice-voorzitter

Tj. Zandhuis, secretaris

G.C. Jorna, penningmeester

R.P. Hoekema

F. Frölich

Bijlage

