

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

Jaarrekening 2023

Nummer Kamer van Koophandel:	63925915
Datum:	26 maart 2024
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 2023	14
Staat van baten en lasten 2023	16
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	17
Toelichting op de balans	20
Toelichting op de staat van baten en lasten	27
Bijlage	
Begroting 2024-2028	30

Jaarverslag

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

Harlingen, 26 maart 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2023 van de door u bestuurde stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2023 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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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. 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 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.

Monumentenstichting Harlingen
 gevestigd te Harlingen

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	177.143	124.063
Vorderingen en overlopende activa	10.807	500
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-161.985</u>	<u>-98.433</u>
Werkkapitaal	25.965	26.130
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>1</u>	<u>1</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>25.966</u>	<u>26.131</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>25.966</u>	<u>26.131</u>
	<u>25.966</u>	<u>26.131</u>

Het werkkapitaal is in 2023 gedaald met € 165 ten opzichte van 2022, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2023</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	-63.552
Toename vorderingen en overlopende activa	10.307
Toename liquide middelen	<u>53.080</u>
	<u>-165</u>

De liquide middelen zijn in 2023 toegenomen met € 53.080 ten opzichte van 2022.

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 2023 en 2022 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2023		2022	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	136.027	100,0	92.243	100,0
Directe lasten	-131.530	-96,7	-86.486	-93,8
Baten -/- directe lasten	4.497	3,3	5.757	6,2
Kantoorkosten	4.225	3,1	3.637	3,9
Algemene kosten	388	0,3	328	0,4
Som der exploitatielasten	4.613	3,4	3.965	4,3
Exploitatieresultaat	-116	-0,1	1.792	1,9
Financiële baten en lasten	-49	-	-661	-0,7
Resultaat	-165	-0,1	1.131	1,2

De specificatie van de afname van het resultaat van € 1.296, ten opzichte van 2022, is als volgt:

	2023
Afname baten -/- directe lasten	-1.260
Toename kantoorkosten	588
Toename algemene kosten	60
Per saldo toename som der exploitatielasten	648
Afname exploitatieresultaat	-1.908
Toename financiële baten en lasten	612
Afname resultaat	-1.296

Monumentenstichting Harlingen
 gevestigd te Harlingen

Jaarverslag

Meerjarenoverzicht

(in euro's)

BALANS	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	1	1	1	1	1
Vaste activa	1	1	1	1	1
Vorderingen en overlopende activa	10.807	500	15.000	1.560	303
Liquide middelen	177.143	124.063	165.928	112.864	157.157
Vlottende activa	187.950	124.563	180.928	114.424	157.460
	187.951	124.564	180.929	114.425	157.461
Eigen vermogen	25.966	26.131	25.000	25.000	-14.454
Voorzieningen	-	-	-	87.725	67.660
Kortlopende schulden en overlopende passiva	161.985	98.433	155.929	1.700	104.255
	187.951	124.564	180.929	114.425	157.461

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Jaarverslag

Meerjarenoverzicht


(in euro's)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	2023	2022	2021	2020	2019
Baten	136.027	92.243	132.644	166.593	84.434
Directe lasten	-131.530	-86.486	-127.508	-123.273	-87.187
<i>Bruto marge procentueel</i>	<i>3,3%</i>	<i>6,2%</i>	<i>3,9%</i>	<i>26,0%</i>	<i>-3,3%</i>
Baten -/- directe lasten	4.497	5.757	5.136	43.320	-2.753
Kantoorkosten	4.225	3.637	4.147	3.381	3.870
Verkoopkosten	-	-	47	48	-
Algemene kosten	388	328	634	303	309
Som der exploitatielasten	4.613	3.965	4.828	3.732	4.179
Exploitatieresultaat	-116	1.792	308	39.588	-6.932
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	154	-	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-203	-661	-308	-134	-126
Financiële baten en lasten	-49	-661	-308	-134	-126
Resultaat	-165	1.131	0	39.454	-7.058
<i>Cashflow (resultaat + afschrijvingen)</i>	<i>-165</i>	<i>1.131</i>	<i>0</i>	<i>39.454</i>	<i>-7.058</i>

Harlingen, 26 maart 2024

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 2023 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	Gerard Jorna	sinds 06-12-2021
Secretaris; Juridische zaken	Jellie Keulen	sinds 18-06-2016
Penningmeester; Technisch zaken	Tjeerd Zandhuis	sinds 17-08-2015
Vicevoorzitter; Communicatie & Verzekeringen	Robert Paul Hoekema	sinds 01-11-2016
Technisch zaken	Piet Frölich	sinds 30-01-2023

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:

- ✚ Piet Frölich komt het bestuur versterken voor de technisch zaken.
- ✚ Er vind een wisseling van functie plaats binnen het bestuur.
- ✚ Er komt een voorstel binnen de Gemeente om de Kerkpoortsbrug en de Raadhuisbrug na restauratie over te dragen aan de MSH.
- ✚ Er wordt opdracht gegeven aan Oosterhof Holman voor het vervangen van de Buiten-ebdeuren van de Kleine Sluis. De verwachting was dat eind van dit jaar de nieuwe deuren weer zouden worden geplaatst. Helaas is dat i.v.m. personele problemen niet gelukt. De oude deuren zijn er wel in december uit gehaald. De nieuwe deuren zullen in februari weer worden geplaatst.
- ✚ Het bestuur zal een verzoek indienen bij wethouder Paul Schouten om de Zuiderbrug in de Zuiderhaven terug te plaatsen.
- ✚ De jaarrekening 2022 wordt goedgekeurd en getekend en zal naar het college worden verstuurd.
- ✚ Het bestuur heeft bij verschillende stichtingen subsidie aangevraagd voor de buiten-ebdeuren van de Kleine Sluis. Alleen van Het Cultuurfonds is een positieve beschikking gekomen van een bedrag van € 10.807,00 dankzij het Piso-Kuperus Waterwerken Fonds en het Fonds Industrieel Erfgoed.
- ✚ Het jaarlijks onderhoud van de sluisen en de bruggen is goed verlopen.
- ✚ Het verfwerk van de betonnen brughoofden aan de noordkant van de Singelbrug is in slechte staat. Er zal een voorstel komen om dat op te lossen.
- ✚ Het onderhoud aan de sluisbomen werd door gemeentewerken slecht uitgevoerd. Er zal een offerte aangevraagd worden bij firma De Boer & De Groot en bij Oosterhof Holman.
- ✚ Er zijn bij inspectie scheuren in de onderbouw van de Oosterbrug gevonden. ADONIN is gevraagd dat te monitoren.
- ✚ De adviseurs willen graag vanaf 2024 maar 2x per jaar aanschuiven bij de bestuursvergaderingen. Namelijk bij besprekingen van de jaarrekening en de begroting.
- ✚ Het indexeringspercentage wordt vastgesteld voor 2024 op 3%.
- ✚ Het Beheersplan 2020 t/m 2024 voor de bruggen en sluisen zal begin 2024 worden vernieuwd. De Kerkpoortsbrug en de Raadhuisbrug zullen worden meegenomen in de vernieuwing. Het vernieuwde Beheersplan zal de periode beslaan van 2025 t/m 2030.
- ✚ I.v.m. de aangepaste wetgeving moeten ook onze statuten worden aangepast in 2024.
- ✚ Het Beleidsplan 2020 t/m 2025 zal i.v.m. nieuwe statuten ook in het nieuwe jaar moeten worden aangepast.
- ✚ Het MSH-bestuur heeft weer een jaarplan en de begroting voor 2024 vastgesteld en vermeld op de website.



MONUMENTENSTICHTING HARLINGEN

2024

Jaarplan

Monumentenstichting Harlingen

	<p>Kleine Sluis aan de Rozengracht</p> <ul style="list-style-type: none"> • normaal onderhoud aan gerestaureerde sluis • groot onderhoud aan Binnen vloeddeuren Kleine Sluis 	
	<p>Grote Sluis aan de Rommelhaven</p> <ul style="list-style-type: none"> • normaal onderhoud aan gerestaureerde sluis 	
	<p>Franekereindsbrug over het Franekereind</p> <ul style="list-style-type: none"> • normaal onderhoud aan gerestaureerde brug 	
	<p>Oosterbrug van het Franekereind naar de Franekertrekweg</p> <ul style="list-style-type: none"> • normaal onderhoud aan gerestaureerde brug • slijttaag vernieuwen 	
	<p>Singelbrug van het Franekereind naar de Noorderkade</p> <ul style="list-style-type: none"> • normaal onderhoud aan gerestaureerde brug • slijttaag vernieuwen • Noordkant van betonwerk behandelen 	
	<p>organisatie</p> <ul style="list-style-type: none"> • externe communicatie • Beheersplan actualiseren 	
	<p>middelen</p> <ul style="list-style-type: none"> • fondswerving 	
	<p>realisatie</p> <ul style="list-style-type: none"> • noodreparatie • onderhoud van objecten • Groot onderhoud aan sluisdeuren 	



Begroting 2024

	begroting 2024
BestuursLasten	
Algemene kosten	
Algemene kosten	€ 3.617
Bestuurskosten	€ 170
Bankkosten	€ 205
Verzekeringspremies	€ 320
Onvoorzien	€ 530
Totale bestuurslasten	€ 4.842
OnderhoudsLasten	
Franekereindsbrug	€ 16.094
Oosterbrug	€ 18.134
Singelbrug	€ 24.869
Grote Sluis	€ 25.840
Kleine Sluis	€ 47.381
Totale onderhoudslasten	€ 132.318
Totale lasten	€ 137.160
Baten	
Bijdrage gemeente	
bijdrage Gemeente volgens Beheersplan	€ 137.160
bijdrage Gemeente na aftrek subsidies	€ 107.606
Subsidies/bijdragen:	
RCE SIM subsidie	€ 29.554
Totale baten	€ 137.160

Jaarstukken

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Balans per 31 december 2023

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</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>10.807</u>	<u>500</u>
		10.807	500
Liquide middelen	3	<u>177.143</u>	<u>124.063</u>
		<u>187.951</u>	<u>124.564</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Eigen vermogen	4		
Stichtingskapitaal		25.000	25.000
Bestemmingsreserve		<u>966</u>	<u>1.131</u>
		25.966	26.131
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		
Overlopende passiva		<u>161.985</u>	<u>98.433</u>
		<u>161.985</u>	<u>98.433</u>
		<u>187.951</u>	<u>124.564</u>

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Staat van baten en lasten 2023

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten	6	187.238	136.027	92.243
Directe lasten	7	<u>-182.550</u>	<u>-131.530</u>	<u>-86.486</u>
Baten -/- directe lasten		4.688	4.497	5.757
Overige bedrijfskosten:	8			
Kantoorkosten		3.787	4.225	3.637
Algemene kosten		<u>582</u>	<u>388</u>	<u>328</u>
Som der exploitatielasten		<u>4.369</u>	<u>4.613</u>	<u>3.965</u>
Exploitatieresultaat		319	-116	1.792
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	154	-
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-301</u>	<u>-203</u>	<u>-661</u>
Financiële baten en lasten	9	<u>-301</u>	<u>-49</u>	<u>-661</u>
Resultaat		<u>18</u>	<u>-165</u>	<u>1.131</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 2023:

Voorzitter: de heer G.C. Jorna

Vice-voorzitter: de heer R.P. Hoekema

Secretaris: mevrouw J.H. Keulen

Penningmeester: de heer Tj. Zandhuis

Algemeen lid: de heer P. Frölich

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.

Reserves

Bestemmingsreserve

Als bestemmingsreserve geldt dat deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat het bestuur hieraan een specifieke bestedingsmogelijkheid heeft gegeven.

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.

Overige bedrijfskosten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

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.

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 2022

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 2023

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 31-12-2023 (bron: <https://www.lengkeek.nl/indexcijfers/>) zou de totale herbouwwaarde uitkomen op een bedrag van € 16.356.000.

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

31-12-2023

31-12-2022

10.807

500

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2023	31-12-2022
Nog te ontvangen bijdrage fotoboeken Gemeente Harlingen	-	500
Kleine Sluis - nog te ontvangen PBCF	10.807	-
	10.807	500

3) Liquide middelen

ABN Amro .330	150.858	99.063
ABN Amro spaarrekening .707	25.145	25.000
Bestuur Spaarrekening .906	1.140	-
	177.143	124.063

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	966	1.131
	25.966	26.131

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-01-2023	Opnames minus stortingen 2023	Resultaat over de periode 2023	Eindkapitaal op 31-12-2023
Monumentenstichting Harlingen	25.000	165	-165	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 2023 een resultaat van € 0 behaald. De kosten van de fotoboeken Franekereindsbrug zijn over 2023 per saldo € 165 geweest. Op de fotoboeken is een resultaat behaald van € -/- 165.

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 31-12-2023 (bron: <https://www.lengkeek.nl/indexcijfers/>) zou de totale herbouwwaarde uitkomen op een bedrag van € 16.356.000.

Bestemmingsreserve	2023	2022
Stand 1 januari	1.131	-
Bestemmingsres fotoboeken - onttrekking	-165	-
Bestemmingsres fotoboeken - dotatie	-	1.131
Stand 31 december	966	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 sluizen.

5) Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	31-12-2023	31-12-2022
Overlopende passiva	161.985	98.433

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Vooruitontvangen subsidie gemeente 2022	-	15.885
Te ontvangen facturen renovatie Kleine Sluis	68.184	-
Terug te betalen bijdrage Gemeente 2023	91.101	-
Te betalen bijdrage Gemeente (buffer)	-	77.941
Nog te betalen kosten	-	2.907
Te betalen fin. administratie- en advieskosten	2.700	1.700
	161.985	98.433

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>Begroting 2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
6) Baten			
Baten Franekereindsbrug	15.150	10.303	7.948
Baten Oosterbrug	17.365	14.674	11.188
Baten Singelbrug	28.682	18.915	11.443
Baten Grote Sluis	17.402	19.458	16.551
Baten Kleine Sluis	103.951	70.242	41.030
Verkoop/sponsorontvangsten fotoboek	-	-	2.238
Overige algemene baten	4.688	2.435	1.845
	<u>187.238</u>	<u>136.027</u>	<u>92.243</u>
7) Directe lasten			
Directe lasten Grote Sluis	-	-	28.547
Directe lasten Kleine Sluis	90.054	81.234	32.719
Directe lasten jaarlijks onderhoud	92.496	50.122	24.113
Kosten fotoboek Franekereindsbrug	-	174	1.107
	<u>182.550</u>	<u>131.530</u>	<u>86.486</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>			
Baten Franekereindsbrug			
Franekereindsbrug - Gemeente	12.585	7.738	5.383
Franekereindsbrug - Fondsen	2.565	2.565	2.565
	<u>15.150</u>	<u>10.303</u>	<u>7.948</u>
Baten Oosterbrug			
Oosterbrug - Gemeente	11.560	8.869	5.383
Oosterbrug - Fondsen	5.805	5.805	5.805
	<u>17.365</u>	<u>14.674</u>	<u>11.188</u>
Baten Singelbrug			
Singelbrug - Gemeente	24.416	14.649	7.177
Singelbrug - Fondsen	4.266	4.266	4.266
	<u>28.682</u>	<u>18.915</u>	<u>11.443</u>
Baten Grote Sluis			
Grote Sluis - Gemeente	6.829	8.888	5.981
Grote Sluis - Fondsen	10.573	10.570	10.570
	<u>17.402</u>	<u>19.458</u>	<u>16.551</u>

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>Begroting 2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten Kleine Sluis			
Kleine Sluis - Gemeente	97.606	53.090	34.685
Kleine Sluis - Fondsen	6.345	17.152	6.345
	<u>103.951</u>	<u>70.242</u>	<u>41.030</u>
Verkoop/sponsorontvangsten fotoboek			
Verkoop fotoboek Franekereindsbrug	-	-	2.238
Overige algemene baten			
Diverse overige bijdragen	50	50	50
Gemeente Harlingen - algemene bijdrage	4.638	2.385	1.795
	<u>4.688</u>	<u>2.435</u>	<u>1.845</u>
Directe lasten Grote Sluis			
Grote Sluis - Aanneemsom	-	-	23.959
Grote Sluis - Onvoorzien	-	-	4.588
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28.547</u>
Directe lasten Kleine Sluis			
Kleine Sluis - Aanneemsom	90.054	80.284	23.959
Kleine Sluis - Onvoorzien	-	950	8.760
	<u>90.054</u>	<u>81.234</u>	<u>32.719</u>
Directe lasten jaarlijks onderhoud			
Franekereindsbrug - Klein onderhoud	15.150	8.962	3.345
Oosterbrug - Klein onderhoud	17.365	6.291	3.190
Singelbrug - Klein onderhoud	28.682	6.511	483
Grote Sluis - Klein onderhoud	17.402	14.179	8.960
Kleine Sluis - Klein onderhoud	13.897	14.179	8.135
	<u>92.496</u>	<u>50.122</u>	<u>24.113</u>
Kosten fotoboek Franekereindsbrug			
Kosten fotoboek Franekereindsbrug	-	174	1.107

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 2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
8) Overige bedrijfskosten			
Kantoorkosten	3.787	4.225	3.637
Algemene kosten	582	388	328
	<u>4.369</u>	<u>4.613</u>	<u>3.965</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>			
Kantoorkosten			
Porti en vrachtkosten	306	293	278
Automatisering	465	156	668
Abonnementen&contributies	-	50	50
Fin. administratie- en advieskosten	2.906	3.715	2.641
Overige kantoorkosten	110	11	-
	<u>3.787</u>	<u>4.225</u>	<u>3.637</u>
Algemene kosten			
Assurantien algemeen	320	303	303
Bestuurskosten	171	85	-
Overige algemene kosten	91	-	25
	<u>582</u>	<u>388</u>	<u>328</u>
9) Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	154	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-301	-203	-661
Per saldo een last / last	<u>-301</u>	<u>-49</u>	<u>-661</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rente spaarrekening	<u>-</u>	<u>154</u>	<u>-</u>

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten rek crt
Negatieve rente

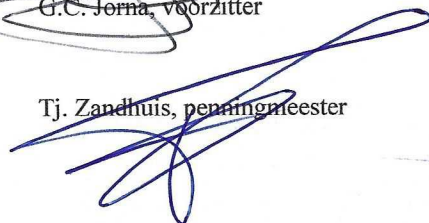
<u>Begroting 2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
301	203	199
-	-	462
<u>301</u>	<u>203</u>	<u>661</u>

Harlingen, 26 maart 2024


G.C. Jorna, voorzitter


R.P. Hoekema, vice-voorzitter


J.H. Keulen, secretaris


Tj. Zandhuis, penningmeester


P. Frölich

Bijlage

