

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

Jaarrekening 2024

Nummer Kamer van Koophandel:	63925915
Datum:	18 maart 2025
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 2024	17
Staat van baten en lasten 2024	19
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	20
Toelichting op de balans	24
Toelichting op de staat van baten en lasten	29
Bijlage	
Begroting 2025	34

Jaarverslag

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

Harlingen, 18 maart 2025

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2024 van de door u bestuurd stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2024 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 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 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.

Monumentenstichting Harlingen
 gevestigd te Harlingen

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	56.243	177.143
Vorderingen en overlopende activa	-	10.807
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-30.275</u>	<u>-161.985</u>
Werkkapitaal	<u>25.968</u>	<u>25.965</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>1</u>	<u>1</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>25.969</u>	<u>25.966</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>25.969</u>	<u>25.966</u>
	<u>25.969</u>	<u>25.966</u>

Het werkkapitaal is in 2024 gestegen met € 3 ten opzichte van 2023, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2024</u>
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	131.710
Afname vorderingen en overlopende activa	-10.807
Afname liquide middelen	<u>-120.900</u>
	<u>3</u>

De liquide middelen zijn in 2024 gedaald met € 120.900 ten opzichte van 2023.

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 2024 en 2023 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2024		2023	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	139.455	100,0	136.027	100,0
Directe lasten	-135.178	-96,9	-131.530	-96,7
Baten -/- directe lasten	4.277	3,1	4.497	3,3
Kantoorkosten	3.328	2,4	4.225	3,1
Algemene kosten	1.119	0,8	388	0,3
Som der exploitatielasten	4.447	3,2	4.613	3,4
Exploitatieresultaat	-170	-0,1	-116	-0,1
Financiële baten en lasten	173	0,1	-49	-
Resultaat	3	-	-165	-0,1

De specificatie van de toename van het resultaat van € 168, ten opzichte van 2023, is als volgt:

	2024
Afname baten -/- directe lasten	-220
Afname kantoorkosten	-897
Toename algemene kosten	731
Per saldo afname som der exploitatielasten	-166
Afname exploitatieresultaat	-54
Toename financiële baten en lasten	222
Toename resultaat	168

Monumentenstichting Harlingen
 gevestigd te Harlingen

Jaarverslag

Meerjarenoverzicht

(in euro's)

BALANS	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020
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
Liquide middelen	56.243	177.143	124.063	165.928	112.864
Vlottende activa	56.243	187.950	124.563	180.928	114.424
	56.244	187.951	124.564	180.929	114.425
Eigen vermogen	25.969	25.966	26.131	25.000	25.000
<i>Eigen vermogen %</i>	46,2%	13,8%	21,0%	13,8%	21,8%
Voorzieningen	-	-	-	-	87.725
Kortlopende schulden en overlopende passiva	30.275	161.985	98.433	155.929	1.700
	56.244	187.951	124.564	180.929	114.425

Monumentenstichting Harlingen
 gevestigd te Harlingen

Jaarverslag

Meerjarenoverzicht

(in euro's)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	2024	2023	2022	2021	2020
Baten	139.455	136.027	92.243	132.644	166.593
Directe lasten	-135.178	-131.530	-86.486	-127.508	-123.273
<i>Bruto marge procentueel</i>	<i>3,1%</i>	<i>3,3%</i>	<i>6,2%</i>	<i>3,9%</i>	<i>26,0%</i>
Baten -/- directe lasten	4.277	4.497	5.757	5.136	43.320
Kantoorkosten	3.328	4.225	3.637	4.147	3.381
Verkoopkosten	-	-	-	47	48
Algemene kosten	1.119	388	328	634	303
Som der exploitatielasten	4.447	4.613	3.965	4.828	3.732
Exploitatieresultaat	-170	-116	1.792	308	39.588
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	373	154	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-200	-203	-661	-308	-134
Financiële baten en lasten	173	-49	-661	-308	-134
Resultaat	3	-165	1.131	-	39.454
<i>Cashflow (resultaat + afschrijving)</i>	<i>3</i>	<i>-165</i>	<i>1.131</i>	<i>-</i>	<i>39.454</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 2024 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
Clara von Waldthausen 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:

- ✚ De Gemeenteraad heeft beslist dat de Kerkpoortsbrug en de Raadhuisbrug na restauratie overgedragen worden naar de MSH.
- ✚ Er is opdracht gegeven aan Oosterhof Holman voor het vernieuwen van de Buiten-ebdeuren van de Kleine Sluis. De nieuwe sluisdeuren zijn in maart weer teruggeplaatst. Nadat deze deuren zijn geplaatst heeft O-H ook de Binnen-vloeddeuren er uit gehaald om daar groot onderhoud aan te plegen. De Binnen vloeddeuren konden voor de start van het vaarseizoen weer worden teruggeplaatst.
- ✚ De jaarrekening 2023 wordt goedgekeurd en getekend en verstuurd naar het college.
- ✚ Het nieuwe beheersplan 2025-2030 wordt vastgesteld en opgestuurd naar de Gemeente. Ook de Gemeente Harlingen heeft het beheersplan vastgesteld.
- ✚ Het bestuur heeft bij verschillende stichtingen subsidie aangevraagd voor de buiten-vloeddeuren van de Grote Sluis. Alleen van Het Cultuurfonds is een positieve beschikking gekomen voor een bedrag van € 11.094,00 dankzij het Piso-Kuperus Waterwerken Fonds en het Fonds Industrieel Erfgoed. Deze deuren zullen begin 2025 worden vernieuwd.
- ✚ Het jaarlijks onderhoud van de sluizen en de bruggen is goed verlopen. Wij hebben meer uitgevoerd dan begroot. Dat kon door de extra subsidies die wij binnen hebben gekregen. Onder anderen is het remmingswerk bij de Franekereindsbrug aan de zuidoost kant aangepakt vanwege verrotting.
- ✚ Het verfwerk van de betonnen brughoofden aan de noordkant van de Singelbrug is uitgevoerd.
- ✚ Er is door ADONIN een inspectie uitgevoerd bij de scheurvorming in het brughoofd van de Oosterbrug. Deze scheurvorming zal jaarlijks gemonitord worden.
- ✚ Het Beleidsplan 2025 t/m 2030 is in concept gereed en zal begin 2025 worden vastgesteld.
- ✚ Onze statuten moeten nog worden aangepast voor 1 juli 2026. Er zijn een aantal punten van aanpassing op papier gezet. Wij wachten nog even af of er nog meer punten van aanpassing komen.
- ✚ Marlies van de Vegte heeft er een nieuwe collega bij gekregen, namelijk Clara von Waldthausen. Clara zal de belangen van de MSH gaan behartigen.
- ✚ De overdracht van de Kerkpoortsbrug lukte niet, omdat het bij het kadaster en de notaris zeer druk is. Nu zullen beide bruggen tegelijk worden overgedragen. Dit zal gebeuren na restauratie van de Raadhuisbrug waarschijnlijk juni-juli 2025.
- ✚ Het bestuur van MSH gaat in overleg met de Port of Harlingen over de cursuskosten van het brugdraaien en eventuele schades die ontstaan als de brug ondeskundig wordt bediend.
- ✚ Het MSH-bestuur heeft het jaarplan en de begroting voor 2025 vastgesteld en op de website geplaatst.

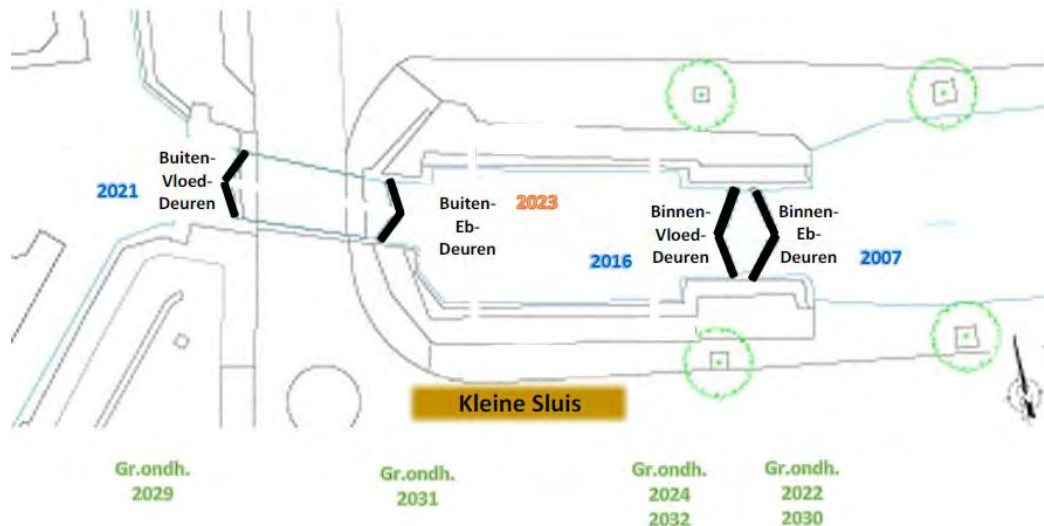


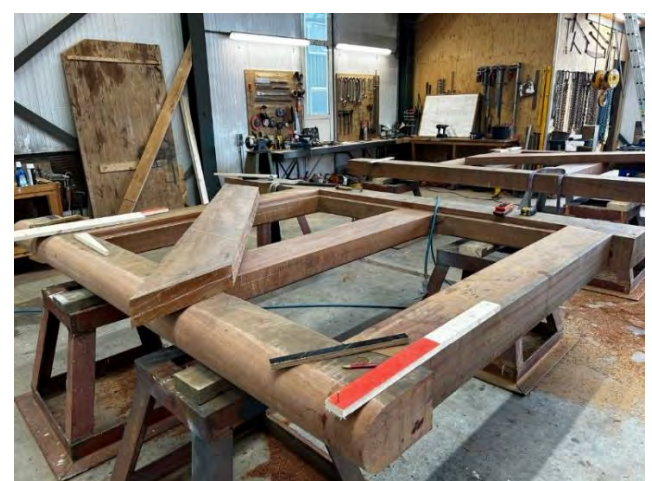
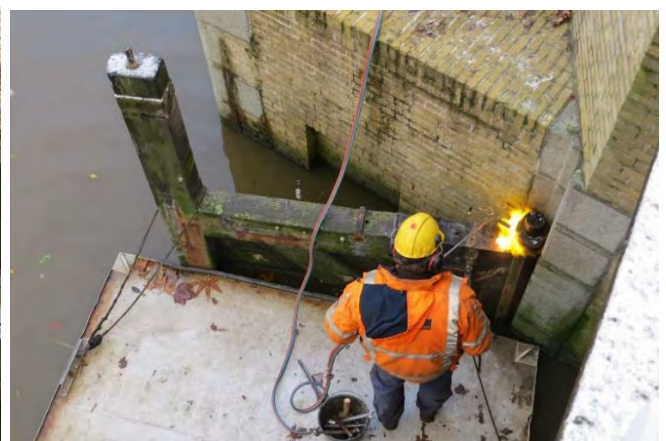


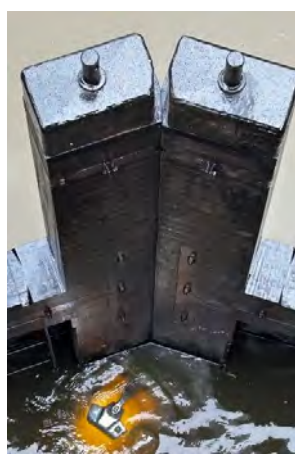
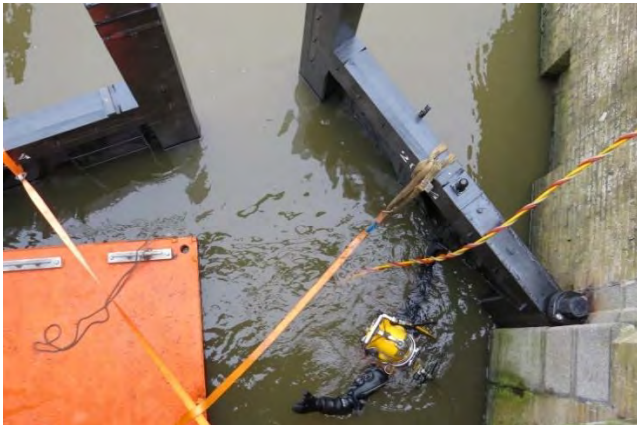
Begroting 2025

BestuursLasten		Incl btw
Algemene kosten		
Algemene kosten	€	3.726
Bestuurskosten	€	175
Bankkosten	€	211
Verzekeringspremies	€	330
Onvoorziën	€	591
Totale bestuurslasten		€ 5.033
Onderhoudskosten		Incl btw
Fränkereindsbrug	€	10.773
Oosterbrug	€	13.811
Singelbrug	€	14.900
Kerkpoortbrug	€	9.160
Grote Sluis	€	252.962
Kleine Sluis	€	30.608
Totale onderhoudskosten		€ 332.215
Totale lasten		€ 337.247
Baten		
Bijdrage gemeente		
bijdrage Gemeente volgens Beheersplan		€ 337.247
Fränkereindsbrug	€	10.773
Oosterbrug	€	13.811
Singelbrug	€	14.900
Kerkpoortbrug	€	9.160
Grote Sluis	€	252.962
Kleine Sluis	€	30.608
beheerskosten	€	5.033
bijdrage Gemeente na aftrek subsidies		€ 307.693
Subsidies/bijdragen:		
RCE SIM subsidie		€ 29.554
Fränkereindsbrug	€	2.565
Oosterbrug	€	5.805
Singelbrug	€	4.266
Grote Sluis	€	10.573
Kleine Sluis	€	6.345
Totale baten		€ 337.247
Saldo baten minus lasten		€ 0

Dankzij subsidies van Gemeente Harlingen, het Cultuurfonds is mede mogelijk gemaakt dankzij het Piso-Kuperus Waterwerken Fonds & het Fonds Industrieel Erfgoed.









Jaarstukken

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Balans per 31 december 2024

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</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>-</u>	<u>10.807</u>
		-	10.807
Liquide middelen	3	<u>56.243</u>	<u>177.143</u>
		<u>56.244</u>	<u>187.951</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
Eigen vermogen	4		
Stichtingskapitaal		25.000	25.000
Overige reserves		<u>969</u>	<u>966</u>
		25.969	25.966
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		
Overlopende passiva		<u>30.275</u>	<u>161.985</u>
		<u>30.275</u>	<u>161.985</u>
		<u>56.244</u>	<u>187.951</u>

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Staat van baten en lasten 2024

(in euro's)

	Toelichting	Begroting 2024	2024	2023
Baten	6	137.160	139.455	136.027
Directe lasten	7	<u>-132.318</u>	<u>-135.178</u>	<u>-131.530</u>
Baten -/- directe lasten		4.842	4.277	4.497
Overige bedrijfskosten:	8			
Kantoorkosten		3.617	3.328	4.225
Algemene kosten		<u>1.020</u>	<u>1.119</u>	<u>388</u>
Som der exploitatielasten		<u>4.637</u>	<u>4.447</u>	<u>4.613</u>
Exploitatieresultaat		205	-170	-116
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	373	154
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-205</u>	<u>-200</u>	<u>-203</u>
Financiële baten en lasten	9	<u>-205</u>	<u>173</u>	<u>-49</u>
Resultaat		<u><u>-</u></u>	<u><u>3</u></u>	<u><u>-165</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 2024:

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.

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

**Algemene toelichting en grondslagen voor
financiële verslaggeving**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

**Bedrijfs-
gebouwen en
terreinen**

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2023

Aanschafwaarden

1

1

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de balans

(in euro's)

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2024

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 31-12-2024 (bron: <https://www.lengkeek.nl/indexcijfers/>) zou de totale herbouwwaarde uitkomen op een bedrag van € 17.002.000.

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

31-12-2024

31-12-2023

-

10.807

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2024	31-12-2023
Kleine Sluis - nog te ontvangen PBCF	-	10.807

3) Liquide middelen

ABN Amro .330	30.277	150.858
ABN Amro spaarrekening .707	25.000	25.145
Bestuur Spaarrekening .906	966	1.140
	56.243	177.143

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	969	966
	25.969	25.966

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-01-2024	Opnames minus stortingen 2024	Resultaat over de periode 2024	Eindkapitaal op 31-12-2024
Monumentenstichting Harlingen	25.000	-3	3	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 2024 een resultaat van € 0 behaald. De opbrengsten van de fotoboeken Franekereindsbrug zijn over 2024 per saldo € 3 geweest. Op de fotoboeken is een resultaat behaald van € 3.

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 (prijspeil 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

	2024	2023
Stand 1 januari	966	1.131
Bestemmingsres fotoboeken - onttrekking	-	-165
Bestemmingsres fotoboeken - dotatie	3	-
Stand 31 december	969	966

Toelichting op de overige reserves

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

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Overlopende passiva	30.275	161.985

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Te ontvangen facturen renovatie Kleine Sluis	-	68.184
Terug te betalen bijdrage Gemeente 2024	27.575	91.101
Te betalen fin. administratie- en advieskosten	2.700	2.700
	30.275	161.985

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.

Vervangen houten buiten-vloeddeuren Grote Sluis

In 2024 is opdracht gegeven aan de aannemer om de 2 houten buiten-vloeddeuren van de Grote Sluis te vervangen. Het offertebedrag bedraagt € 112.000 excl. btw. In 2024 heeft het Cultuurfonds een bijdragen voor dit project toegekend van € 11.094. Het vervangen van de 2 houten buiten-vloeddeuren zal plaatsvinden in 2025.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	Begroting 2024	2024	2023
6) Baten			
Baten Franekereindsbrug	18.659	15.423	10.303
Baten Oosterbrug	23.939	20.293	14.674
Baten Singelbrug	29.135	24.135	18.915
Baten Grote Sluis	36.413	31.215	19.458
Baten Kleine Sluis	53.726	44.200	70.242
Verkoop/sponsorontvangsten fotoboek	-	270	-
Overige algemene baten	4.892	3.919	2.435
	166.764	139.455	136.027
7) Directe lasten			
Directe lasten Franekereindsbrug	16.094	21.965	-
Directe lasten Oosterbrug	18.134	14.524	-
Directe lasten Singelbrug	24.869	18.874	-
Directe lasten Kleine Sluis	47.381	30.086	81.234
Directe lasten jaarlijks onderhoud	25.840	49.462	50.122
Kosten fotoboek Franekereindsbrug	-	267	174
Kostprijs van de omzet algemeen	-	-	-
	132.318	135.178	131.530
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>			
Baten Franekereindsbrug			
Franekereindsbrug - Gemeente	16.094	12.858	7.738
Franekereindsbrug - Fondsen	2.565	2.565	2.565
	18.659	15.423	10.303
Baten Oosterbrug			
Oosterbrug - Gemeente	18.134	14.488	8.869
Oosterbrug - Fondsen	5.805	5.805	5.805
	23.939	20.293	14.674
Baten Singelbrug			
Singelbrug - Gemeente	24.869	19.869	14.649
Singelbrug - Fondsen	4.266	4.266	4.266
	29.135	24.135	18.915

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	Begroting 2024	2024	2023
Baten Grote Sluis			
Grote Sluis - Gemeente	25.840	20.645	8.888
Grote Sluis - Fondsen	10.573	10.570	10.570
	36.413	31.215	19.458
Baten Kleine Sluis			
Kleine Sluis - Gemeente	47.381	37.855	53.090
Kleine Sluis - Fondsen	6.345	6.345	17.152
	53.726	44.200	70.242
Verkoop/sponsorontvangsten fotoboek			
Verkoop fotoboek Franekereindsbrug	-	270	-
Overige algemene baten			
Diverse overige bijdragen	50	50	50
Gemeente Harlingen - algemene bijdrage	4.842	3.869	2.385
	4.892	3.919	2.435
Directe lasten Franekereindsbrug			
Franekereindsbrug - Aanneemsom	-	14.030	-
Franekereindsbrug - Onvoorzien	-	7.935	-
	-	21.965	-
Directe lasten Oosterbrug			
Oosterbrug - Aanneemsom	-	12.802	-
Oosterbrug - Onvoorzien	-	1.722	-
	-	14.524	-
Directe lasten Singelbrug			
Singelbrug - Aanneemsom	-	18.570	-
Singelbrug - Onvoorzien	-	304	-
	-	18.874	-
Directe lasten Kleine Sluis			
Kleine Sluis - Aanneemsom	23.144	25.023	80.284
Kleine Sluis - Onvoorzien	-	5.063	950
	23.144	30.086	81.234

Monumentenstichting Harlingen

gevestigd te Harlingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	Begroting 2024	2024	2023
Directe lasten jaarlijks onderhoud			
Franekereindsbrug - Klein onderhoud	16.094	4.283	8.962
Oosterbrug - Klein onderhoud	18.134	11.926	6.291
Singelbrug - Klein onderhoud	24.869	7.499	6.511
Grote Sluis - Klein onderhoud	25.840	14.615	14.179
Kleine Sluis - Klein onderhoud	24.237	11.139	14.179
	109.174	49.462	50.122
Kosten fotoboek Franekereindsbrug			
Kosten fotoboek Franekereindsbrug	-	267	174
Kostprijs van de omzet algemeen			
Algemene beheerskosten	-	-	-
Gemiddeld aantal fulltime werknemers			
<i>Toelichting</i>			
Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.			
8) Overige bedrijfskosten			
Kantoorkosten	3.617	3.328	4.225
Algemene kosten	1.020	1.119	388
	4.637	4.447	4.613
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>			
Kantoorkosten			
Porti en vrachtkosten	302	306	293
Automatisering	416	126	156
Abonnementen&contributies	-	50	50
Fin. administratie- en advieskosten	2.796	2.846	3.715
Overige kantoorkosten	103	-	11
	3.617	3.328	4.225
Algemene kosten			
Assurantien algemeen	320	303	303
Bestuurskosten	170	-	85
Overige algemene kosten	530		
	1.020	1.119	388

Monumentenstichting Harlingen
gevestigd te Harlingen

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

9) Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten
Rentelasten en soortgelijke kosten
Per saldo een baat / last

<u>Begroting 2024</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
-	373	154
<u>-205</u>	<u>-200</u>	<u>-203</u>
<u>-205</u>	<u>173</u>	<u>-49</u>

Nadere specificatie van de financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente spaarrekening

<u>-</u>	<u>373</u>	<u>154</u>
----------	------------	------------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten rek crt

<u>205</u>	<u>200</u>	<u>203</u>
------------	------------	------------

Harlingen, 18 maart 2025

G.C. Jorna, voorzitter

R.P. Hoekema, vice-voorzitter

J.H. Keulen, secretaris

Tj. Zandhuis, penningmeester

P. Frölich

Bijlage



Begroting 2025

BestuursLasten		incl btw
Algemene kosten		
	Algemene kosten	€ 3.726
	Bestuurskosten	€ 175
	Bankkosten	€ 211
	Verzekeringspremies	€ 330
	Onvoorzien	€ 591
Totale bestuurslasten		€ 5.033
OnderhoudsLasten		incl btw
	Franeke-reindsbrug	€ 10.773
	Oosterbrug	€ 13.811
	Singelbrug	€ 14.900
	Kerkpoortsbrug	€ 9.160
	Grote Sluis	€ 252.962
	Kleine Sluis	€ 30.608
Totale onderhoudslasten		€ 332.215
Totale lasten		€ 337.247
Baten		
Bijdrage gemeente		
	bijdrage Gemeente volgens Beheersplan	€ 337.247
	Franeke-reindbrug	€ 10.773
	Oosterbrug	€ 13.811
	Singelbrug	€ 14.900
	Kerkpoortsbrug	€ 9.160
	Grote Sluis	€ 252.962
	Kleine Sluis	€ 30.608
	beheerskosten	€ 5.033
	bijdrage Gemeente na aftrek subsidies	€ 307.693
Subsidies/bijdragen:		
	RCE SIM subsidie	€ 29.554
	Franeke-reindbrug	€ 2.565
	Oosterbrug	€ 5.805
	Singelbrug	€ 4.266
	Grote Sluis	€ 10.573
	Kleine Sluis	€ 6.345
Totale baten		€ 337.247
Saldo baten minus lasten		€ 0