

**Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke**  
**Harlingerweg 18**  
**8800 AB FRANEKER**

**Jaarrekening 2020**

7 juni 2021

**Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke  
Harlingerweg 18  
8800 AB FRANEKER**

**Jaarrekening 2020**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Accountantsrapport</b>	
1.1 Beoordelingsverklaring	3
1.2 Algemeen	6
<b>2. Bestuursverslag</b>	
2.1 Bestuursverslag	8
<b>3. Jaarrekening</b>	
3.1 Balans per 31 december 2020	12
3.2 Staat van baten en lasten over 2020	14
3.3 Grondslagen voor waardering en bepaling saldo baten en lasten	15
3.4 Toelichting op de balans	17
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	20

## **1. ACCOUNTANTSRAPPORT**

Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke  
Harlingerweg 18  
8800 AB FRANEKER

Referentie: 15125JB  
Betreft: jaarrekening 2020

Dronryp, 7 juni 2021

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van uw stichting.

De balans per 31 december 2020, de staat van baten en lasten over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## 1.1 Beoordelingsverklaring

### Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke te Franeker over 2020 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke per 31 december 2020 en van het saldo baten en lasten over 2020 in overeenstemming met hoofdstuk C2 van de Rjk..

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de staat van baten en lasten over 2020; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met hoofdstuk C2 van de RJK. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Hoogachtend,  
Thoracc adviseurs & accountants



G.F. van der Schaar  
Accountant-Administratieconsulent

## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 06-06-1994 werd de Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Franekeradeel per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41004874.

### Doelstelling

De doelstelling van de Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke kan als volgt worden omschreven:

- Beheer, onderhoud en restauratie van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke.

### Bestuur

Het bestuur wordt per balansdatum gevormd door:

- T. Twerda (voorzitter)
- J. Tromp (secretaris)
- A. Osinga (penningmeester)
- J.R. Bekkema (bestuurslid)
- J.S. Jukema (bestuurslid)
- G.M. Zoodsma (bestuurslid)
- J.M. Hendriksen e/v Nippel (bestuurslid)

Gevolmachtigde:

- G. van Dijk (coördinator)

## **2. BESTUURSVERSLAG**





## 2.1 Bestuursverslag 2020

Het jaar 2020 was een bijzonder jaar door de vele beperkingen en richtlijnen ten gevolge van het Coronavirus. Ondanks dat complete sectoren in Nederland nagenoeg stillagen in 2020 gingen de bouw en restauratiewerkzaamheden “gewoon” door. Wel is het zo dat het bestuur van de stichting ervoor heeft gekozen om enkele vergaderingen te laten vervallen of in klein comité bij elkaar te komen. Er zijn in 2020 vier vergaderingen gehouden met het voltallige bestuur en twee in een beperkte samenstelling. De stichting tot behoud van monumenten in de gemeente Waadhoeke heeft ondanks de beperkingen ten gevolge van regelgeving m.b.t. het Coronavirus een productief jaar gehad wat onderhoud en restauraties betreft. Ook is er een nieuw bestuurslid toegetreden tot het bestuur. Het nieuwe bestuurslid, mevrouw A. Nippel, zal zich onder andere bezighouden met PR zaken zoals de website en persberichten.

Voor 2020 is aan de stichting Behoud Monumenten Gemeente Waadhoeke een gemeentelijke subsidie toegekend van € 122.500,-- Deze subsidie komt overeen met ons verzoek van 10 augustus 2018, alleen was ons verzoek daarbij om dit voor een periode van 6 jaren beschikbaar te stellen. In september 2019 hebben wij opnieuw een subsidieverzoek bij gemeente Waadhoeke ingediend voor een periode van 6 jaren. De gemeente heeft inmiddels onze stichting een beschikking voor de periode 2020 – 2025 gegeven. Het grote voordeel van een toezegging voor een langere periode is een stukje zekerheid en uiting van vertrouwen van beide kanten. Ook de beschikkingen van de Rijksdienst zijn voor perioden van 6 jaren.

Onze stichting heeft bij brief van 19 februari 2019 toestemming gekregen gebruik te kunnen maken van de Regeling verantwoording subsidie kleine instellingen Waadhoeke, waarbij, onder voorwaarden, met een beoordelingsverklaring kan worden volstaan.

### Onderhoud en restauraties aan de monumenten in 2020

In vergelijking met voorgaande jaren is net als in 2019 in het jaar 2020 naar verhouding relatief veel onderhoud gepleegd. In het boekjaar 2020 zijn, net als in voorgaande jaren, planmatige onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd aan onze rijksmonumenten in het kader van het meerjaren SIM /BRIM. In grote lijnen staan de werkzaamheden hieronder puntsgewijs aangegeven.

- Onderhoud luidklokken, torenuurwerken en inspecties diverse monumenten
- Verhelpen van storingsen aan luidklokken en torenuurwerken diverse kerktorens.
- Verbeteren metselwerk kerktoren Deinum, vervolg van SIM 2014-2019. Tevens is er een sterkteberekening uitgevoerd i.v.m. de krachten door de extra luidklok.
- Afronding onderhoud theehuisjes, Noorderpoort, Liauckamapoort en het korendragershuisje in lopende BRIM periode welke eindigend in 2020.
- Vervolg groot onderhoud aan de constructie van de torenspits en schacht toren Marsum.



- Indienen PIPs (periodiek instandhoudingsplan) bij RCE voor de “kleine” monumenten.
- Restauratie gevlucht molen Arkens. Tijdens de restauratie zijn hiernaast ook diverse onderdelen in het kader van het SIM onderhouden. Groot onderhoud molen Duivenhok, waaronder afronden vijzelbak en klein onderhoud aan molen Fatum. Opname van onderhoud en aanpassingen worden altijd in overleg gedaan met de molenaars.
- Overige monumenten; divers klein herstel in kader van instandhouding aan de overige monumenten.

Bij een aantal torens is het groot onderhoud in 2020 een vervolg aan onderhoud op de afgelopen Brim-periode 2014 – 2019. De werkzaamheden lopen in 2020 door in de nieuwe SIM periode 2020 - 2025 Het combineren van twee 6-jaren onderhoudsperiodes wordt vanuit de RCE ook gezien als logisch en vaak als wenselijke situatie.

Naast bovengenoemde onderhoud en restauratiewerk heeft er restauratie plaatsgevonden aan uurwerk van de toren te Minnertsga. De provinciale beschikking voor de restauratie van de kap is aangepast zodat het uurwerk ook gerestaureerd kon worden. Dit is gecombineerd met onderhoud uit de SIM periode 2019 – 2024. Hierdoor is er veel werk verricht aan de toren te Minnertsga, maar de luidklok heeft ook nog achterstallig onderhoud waarvoor inmiddels de eerste herstelopties zijn besproken. Hopelijk kan dit in 2021 worden opgepakt.

Van molen Fatum is het plan iets aangepast. Deze molen zou met enkele aanpassingen weer inzetbaar kunnen worden als polderbemaling. Hierover zijn wij in overleg met Wetterskip Fryslân.

In de toren te Bitgum is naast de bestaande klok een tweede bijpassende tweedehands luidklok aangebracht. Hiermee is de wens van de gebruiker na vele jaren alsnog in vervulling gegaan. Aangezien deze werkzaamheden door de RCE als wenselijk/ luxe worden gezien en niet noodzakelijk zijn voor het behoud van het monument zijn de kosten niet subsidiabel. Deze kosten zijn door de gebruiker/ eigenaar kerk en onze stichting uit eigen middelen betaald.

Voor het Korendragershuisje is het beheer en instandhouden in overleg met stichting Korendragershuisje besproken. Deze gezamenlijke technische opname vindt jaarlijks plaats. Stichting Korendragershuisje Franeker heeft ook in 2020 zorggedragen voor de openstelling en de permanente expositie van het Korendragershuisje. Wel is het Korendragershuisje enkele perioden gesloten geweest i.v.m. de geldende richtlijnen voor Corona.

Opname van onderhoud aan de theehuisjes wordt ook met de gebruikers besproken. Wensen kunnen zij dan ook kenbaar maken bij ons.

### **Algemene zaken t.b.v. functioneren van de stichting;**

Onze stichting heeft voor alle monumenten brand en/of stormverzekeringen bij Donatus verzekeringen afgesloten. Naast de Brand en Storm verzekering zijn de theehuisjes extra



verzekerd tegen vandalisme. Ook heeft het bestuur een bestuurdersaansprakelijkheid afgesloten naast onze “normale” wettelijke aansprakelijkheidsverzekering. In het contract/afsprakenlijst tussen de molenaars en de stichting is omschreven dat de molenaars zelf zijn verzekerd tegen wettelijke aansprakelijkheid. Hiernaast zijn de molenaars via het Gild Fryske Mounders verzekerd voor schade aan de molen. Vanaf 2021 gaat de stichting deze kosten voor de molenaars betalen.

De begeleiding van de instandhouding van onze monumenten wordt waar mogelijk door ons zelf gedaan. Bij grotere opgaven en restauraties huren wij externe bouwkundigen in. Voor de bouwtechnische begeleiding van onze eigendommen en ondersteuning van onze stichting wordt de Stichting Steunpunt Monumentenzorg Fryslân per kalenderjaar ingehuurd. De heer van Dijk is bij de KvK als gevolmachtigde/coördinator van de stichting ingeschreven. Hierdoor kunnen de contacten en afspraken rechtstreeks tussen de coördinator en andere partijen, zoals aannemers en contactpersonen e.d. plaatsvinden. Het bestuur heeft besloten om een machtiging op te stellen waarin de bevoegdheden van de gevolmachtigde zijn omschreven. De beperkte volmacht van Van Dijk staat hierin omschreven en deze is bij de KvK vastgelegd.

Doordat onze stichting naast instandhouding van de monumenten ook veel energie heeft moeten steken in andere zaken, zoals het beheer/ runnen van de stichting, is er in 2020 totaal 417 uren aan ondersteuning vanuit het steunpunt monumentenzorg noodzakelijk geweest.

## **Samenstelling bestuur ultimo 2020 (Zoals ingeschreven bij de KvK)**

De heer Twerda, Thiadrik; Voorzitter

De heer Tromp, Jan Hendrik; Secretaris

De heer Osinga, Anne; Penningmeester

De heer Bekkema, Johannes Remkes; lid

De heer Jukema, Jelle Seerp; lid

Mevrouw Zoodsma, Grietje Minkje; lid

Mevrouw Hendriksen e/v Nippel, Johanna Maria; lid (vanaf medio 2020)

De heer Van Dijk, Gerard; coördinator/ gevolmachtigde

### **3. JAARREKENING**

### 3.1 Balans per 31 december 2020

(Na bestemming saldo baten en lasten)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>18</u>	18	<u>18</u>	18
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	<u>72.100</u>	72.100	<u>58.612</u>	58.612
<i>Liquide middelen</i>		193.782		254.965
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>265.900</u></u>		<u><u>313.595</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 7 juni 2021

### 3.1 Balans per 31 december 2020

(Na bestemming saldo baten en lasten)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Bestemmingsreserve onderhoudslasten in latere boekjaren vanuit subsidie Gemeente Waadhoeke deel monumenten	-		25.173	
Bestemmingsreserve meerkosten onderhoud i.v.m. 2e klok Bitgum	-		17.200	
Overige reserves	216.440		236.287	
		216.440		278.660
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	604		2.729	
Overige schulden	3.335		15.196	
Overlopende passiva	45.521		17.010	
		49.460		34.935
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>265.900</u>		<u>313.595</u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 7 juni 2021

### 3.2 Staat van baten en lasten over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-baten		297.977		260.512
Besteed aan doelstellingen		<u>361.186</u>		<u>268.977</u>
<b>Saldo monumenten</b>		-63.209		-8.465
Overige baten		<u>53.949</u>		<u>52.335</u>
<b>Bruto saldo</b>		-9.260		43.870
Beheerslasten	<u>52.708</u>		<u>51.869</u>	
<b>Som der lasten</b>		52.708		51.869
<b>Saldo voor financiële baten en lasten</b>		<u>-61.968</u>		<u>-7.999</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-252</u>		<u>-339</u>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>		-252		-339
Bijzondere baten	<u>-</u>		<u>6.996</u>	
<b>Saldo der bijzondere baten en lasten</b>		-		6.996
<b>Saldo baten en lasten</b>		<u><u>-62.220</u></u>		<u><u>-1.342</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 7 juni 2021

### 3.3 Grondslagen voor waardering en bepaling saldo baten en lasten

#### ALGEMENE TOELICHTING

##### Activiteiten

De activiteiten van Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke, statutair gevestigd te Franeker, bestaan voornamelijk uit:

- Beheer van Monumenten in de gemeente Waadhoeke

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Harlingerweg 18 te Franeker.

##### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke, statutair gevestigd te Franeker is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41004874.

#### ALGEMENE GRONDSLAGEN

##### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met hoofdstuk C2 van de Rjk, die uitgegeven zijn door de Raad van de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. De verkrijgingsprijs van de monumenten bedraagt € 1. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

##### Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vorderingen.

##### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn bestemmingsreserves opgenomen. De hoogte is conform de opgave hiervan door het bestuur.

##### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.



### 3.3 Grondslagen voor waardering en bepaling saldo baten en lasten

#### GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

##### **Algemeen**

Het saldo baten en lasten wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de lasten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

##### **Opbrengstverantwoording**

###### *Algemeen*

Netto-baten omvat de baten uit subsidies en bijdragen derden welke aan het verslag jaar kunnen worden toegerekend.

##### **Overige baten**

Onder overige baten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele activiteiten.

##### **Lasten**

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

##### **Overheidssubsidies**

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten zijn gemaakt of baten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

### 3.4 Toelichting op de balans

#### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen
	€
Aanschafwaarde	18
Boekwaarde per 1 januari	18
Aanschafwaarde	18
Boekwaarde per 31 december	18

De materiële vaste activa van de stichting bestaan uit 18 monumenten welke een waarde van nihil (€ 1 per stuk) hebben.

Volgens opgave van het bestuur bedraagt de herbouwwaarde van de rijksmonumenten circa € 30.000.000 (afgerond op € 100.000) per 1-1-2020.

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Subsidie Rijk	53.584	14.958
Bijdragen derden	15.500	27.314
Vooruitbetaalde kosten monumenten	2.980	16.340
Kruisposten	36	-
	<u>72.100</u>	<u>58.612</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank 3204.74.267	782	17.985
Rabobank bedrijfsspaarrekening 3284.182.950	193.000	234.500
Rabobank 3417.63.330	-	2.480
	<u>193.782</u>	<u>254.965</u>

### 3.4 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

##### EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
<b>Bestemmingsreserve onderhoudslasten in latere boekjaren vanuit subsidie Gemeente Waadhoeke deel monumenten</b>		
Stand per 1 januari	25.173	25.173
Vrijval	-25.173	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>25.173</u>
<b>Bestemmingsreserve meerkosten onderhoud i.v.m. 2e klok Bitgum</b>		
Stand per 1 januari	17.200	25.000
Dotatie	-	-
Vrijval	-17.200	-7.800
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>17.200</u>
	2020	2019
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	236.287	169.829
Uit voorstel resultaatbestemming	-62.220	-1.342
Vrijval bestemmingsreserve onderhoudslasten in latere boekjaren m.b.t. subsidie Gemeente Waadhoeke deel monumenten	25.173	-
Vrijval bestemmingsreserve meerkosten onderhoud i.v.m. 2e klok Bitgum	17.200	7.800
Vrijval bestemmingsreserve meerkosten restauratie en onderhoud Toren Minnertsga	-	60.000
Stand per 31 december	<u>216.440</u>	<u>236.287</u>

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het negatieve saldo baten en lasten over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 62.220 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Het ingehouden deel van het saldo baten en lasten over 2020 bedraagt € 0.

### 3.4 Toelichting op de balans

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>604</u>	<u>2.729</u>
<b>Overige schulden</b>		
Subsidie Provincie Fryslân	<u>3.335</u>	<u>15.196</u>
De schuld subsidie Provincie Fryslân betreft vooruitontvangen subsidie waar nog geen gemaakte kosten tegen over staan.		
<b>Overlopende passiva</b>		
Schuld accountantskosten	3.112	3.777
Nog te betalen onderhoudskosten	30.397	-
Nog te betalen beheerskosten (steunpunt)	<u>12.012</u>	<u>13.233</u>
	<u>45.521</u>	<u>17.010</u>

### 3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2020	2019
	€	€
<b>Netto-baten</b>		
Subsidie Rijk	123.789	103.050
Subsidie Provincie	21.691	55.995
Subsidie Gemeente (deel toegerekend aan Monumenten)	68.841	70.653
Bijdrage derden	83.656	30.814
	<u>297.977</u>	<u>260.512</u>
<b>Besteed aan doelstellingen</b>		
Onderhoudskosten momumenten	214.110	122.595
Restauratiekosten momumenten	104.287	125.176
Beheerskosten (steunpunt) momumenten	15.000	21.000
Niet-subsidieerbare kosten momumenten	27.789	206
	<u>361.186</u>	<u>268.977</u>
<b>Overige baten</b>		
Subsidie Gemeente (deel beheerskosten)	53.659	51.847
Rente	15	15
Diverse ontvangsten	275	473
	<u>53.949</u>	<u>52.335</u>
<b>Kosten van beheer en administratie</b>		
Niet-subsidieerbare Beheerskosten (steunpunt)	31.346	29.469
Verzekeringen	16.422	13.001
Bestuurskosten	144	1.298
Overige kosten	4.796	8.101
	<u>52.708</u>	<u>51.869</u>
<b>Financiële lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Bankkosten	<u>252</u>	<u>339</u>

### 3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Bijzondere baten en lasten</b>		
<b>Bijzondere baten</b>		
Subsidie afrekeningen (o.a BRIM+BROM) eerdere perioden	<u>-</u>	<u>6.996</u>

De subsidie afrekeningen eerdere periode (o.a. BRIM) ad € 6.996 betreft een bate die betrekking heeft op eerdere boekjaren. Omdat in eerder jaren deze bate nog niet verantwoord was is deze in 2019 verantwoord. Het gaat hier om afrekeningen van een subsidie waarbij minder kosten gemaakt zijn dan begroot maar waar de subsidie toch onveranderd is vastgesteld, wat leidt tot een hogere subsidieopbrengst dan eerder toegerekend aan de periode.