

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

Jaarrekening 2019

19 juni 2020

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

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Beoordelingsverklaring	3
1.2 Algemeen	5
2. Bestuursverslag	
2.1 Bestuursverslag	6
3. Jaarrekening	
3.1 Balans per 31 december 2019	10
3.2 Staat van baten en lasten over 2019	12
3.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
3.4 Toelichting op de balans	15
3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	19

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Referentie: 15125JB
Betreft: jaarrekening 2019

Dronryp, 19 juni 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de staat van baten en lasten over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Beoordelingsverklaring

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke te Franeker beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met hoofdstuk C2 van de RJK. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als noodzakelijk geacht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

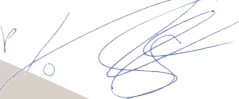
Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat. Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie. De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met hoofdstuk C2 van de RJK.

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.

Per 1-1-2018 zijn de activiteiten van Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Menameradiel en die van Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente het Bildt overgenomen en is de naam van de stichting gewijzigd naar Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke.

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.R. Bekkema (bestuurslid)
- J.S. Jukema (bestuurslid)
- A. Osinga (penningmeester)
- J. Tromp (secretaris)
- G.M. Zoodsma (bestuurslid)

Gevolmachtigde:

- G. van Dijk (coördinator)



Bestuursverslag 2019

Het jaar 2019 is het eerste volledige jaar dat de stichting tot behoud van monumenten in de gemeente Waadhoeke als “nieuwe” monumentenstichting zorgt voor het beheer en instandhouding van de 21 rijksmonumenten welke bij de stichting in eigendom zijn. Alle rijksmonumenten waren voormalig eigendom van de burgerlijke gemeenten, resp. Franekeradeel, Menameradiel en Het Bildt. In de jaren 90 van de 20ste eeuw zijn er “gemeentelijke” stichtingen opgericht welke inmiddels zijn samengevoegd en nu als ANBI monumentenstichting met veel ervaring zorg draagt voor de rijksmonumenten.

Op 10 januari 2018 zijn de nieuwe statuten van de stichting tot Behoud Monumenten gemeente Waadhoeke bij notaris Ydema getekend. Deze stichting is een voortzetting van de stichting Behoud Monumenten gemeente Franekeradeel onder een nieuwe naam. Hiervoor is gekozen omdat het eenvoudiger is 2 stichtingen op te heffen en de rechten en verplichtingen over te dragen dan enkele stichtingen te laten fuseren. Voor de stichting uit Franekeradeel is gekozen om de behorende rechten als ANBI en om een eenvoudige overschrijving van de rijks- en provinciale beschikkingen te krijgen. Aangezien de “voormalige” stichting uit Franekeradeel was opgericht in 1994 stond 2019 ook in het teken van ons 25 jarig jubileum.

Voor 2019 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. De gemeentelijke toezegging betreft alleen het jaar 2019. In september 2019 hebben wij opnieuw een subsidieverzoek bij gemeente Waadhoeke ingediend voor een periode van 6 jaren. 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 2019

In vergelijking met voorgaande jaren is in 2019 naar verhouding relatief veel onderhoud gepleegd. In het boekjaar 2019 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 storingen aan luidklokken en torenuurwerken diverse kerktorens.



- Aanvang verbeteren metselwerk kerktoren Deinum
- Afronding onderhoud 6 kerktorens in lopende BRIM periode eindigend in 2019. (torens te Deinum, Dronrijp, Marsum, Bitgum, Ingelum en Tzummarum)
- Groot onderhoud aan de constructie van de torenspits en schacht toren Marsum.
- Indienen PIPs (periodiek instandhoudingsplan) bij RCE voor 6 kerktorens.
- 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 de onderhoudsbehoefte groter dan in de aflopende BRIM plannen is aangegeven. De werkzaamheden lopen in 2020 door in de nieuwe SIM periode. Het combineren van twee 6-jaren onderhoudsperiodes wordt vanuit de RCE ook gezien als logisch en vaak als wenselijke situatie.

Hiernaast heeft er restauratie plaatsgevonden aan de kap van de toren te Minnertsga uit de provinciale restauratieregeling. Dit is gecombineerd met onderhoud uit de SIM periode 2019 – 2024. Het voordeel van deze combinatie is dat er efficiënter met de kosten van het steigerwerk wordt omgegaan.

Van molen Arkens is een restauratieplan gemaakt en vergunning gekregen voor de restauratie van het gevluht en bovenas. De roeden worden weer in oorspronkelijke vorm teruggebracht. De voorbereiding van de restauratie is eind 2019 aangevangen. De restauratie zal in 2020 worden afgerond.

Voor de toren te Bitgum is besloten om naast de bestaande klok een tweede bijpassende tweedehands luidklok aan te brengen. Eijsbouts uit Asten heeft een bijpassende klok en er zijn afspraken over de bijdrage vanuit de kerk gemaakt. De luidklok is in 2019 betaald en in 2020 zal het inbrengen plaatsvinden.

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 2019 zorggedragen voor de openstelling en de permanente expositie van het Korendragershuisje.

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 de verschillende Brand/stormverzekeringen van de 3 voormalige stichtingen geharmoniseerd en bij Donatus verzekeringen ondergebracht. Naast de Brand en Storm verzekering zijn de theehuisjes extra verzekerd tegen vandalisme. Ook heeft het bestuur besloten om een bestuurdersaansprakelijkheid af te sluiten en onze “normale” wettelijke aansprakelijkheidverzekering te herzien.



In 2018 is op verzoek van de gemeente Waadhoeke onderzocht wat de mogelijkheden zijn om één van de theehuisjes op het bolwerk in Franeker geschikt te maken voor toilet-/douchevoorziening annex kantoor voor de havenmeester. Begin 2019 zijn de mogelijkheden en kosten door ons aan de gemeente voorgelegd. Wij hebben tot op heden (mei 2020) nog geen reactie ontvangen.

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. Dit zal in 2020 worden afgerond.

Doordat onze stichting naast instandhouding van meer monumenten ook veel energie heeft moeten steken in andere zaken, zoals het beheer / runnen van de stichting, is er in 2019 totaal 455 uren aan ondersteuning vanuit het steunpunt monumentenzorg noodzakelijk geweest.

Samenstelling bestuur ultimo 2019 (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

De heer Van Dijk, Gerard; coördinator/ gevolmachtigde

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	<u>18</u>	18	<u>18</u>	18
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Overige vorderingen	<u>58.612</u>	58.612	<u>3.423</u>	3.423
<i>Liquide middelen</i>		254.965		331.369
Totaal activazijde		<u><u>313.595</u></u>		<u><u>334.810</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 19 juni 2020

Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke te Franeker

3.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve onderhoudslasten in latere boekjaren vanuit subsidie Gemeente Waadhoeke deel monumenten	25.173		25.173	
Bestemmingsreserve meerkosten onderhoud i.v.m. 2e klok Bitgum	17.200		25.000	
Bestemmingsreserve meerkosten restauratie en onderhoud Toren Minnertsga	-		60.000	
Overige reserves	<u>236.287</u>		<u>169.829</u>	
		278.660		280.002
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	2.729		263	
Overige schulden	15.196		29.421	
Overlopende passiva	<u>17.010</u>		<u>25.124</u>	
		34.935		54.808
Totaal passivazijde		<u>313.595</u>		<u>334.810</u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 19 juni 2020

3.2 Staat van baten en lasten over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-baten		260.512		124.966
Besteed aan doelstellingen		<u>268.977</u>		<u>99.793</u>
Saldo monumenten		-8.465		25.173
Overige baten		<u>52.335</u>		<u>60.671</u>
Bruto saldo		43.870		85.844
Beheerslasten	<u>51.869</u>		<u>48.455</u>	
Som der lasten		51.869		48.455
Saldo voor financiële baten en lasten		<u>-7.999</u>		<u>37.389</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-339</u>		<u>-313</u>	
Saldo financiële baten en lasten		-339		-313
Bijzondere baten	<u>6.996</u>		<u>1.939</u>	
Saldo der bijzondere baten en lasten		6.996		1.939
Saldo baten en lasten		<u><u>-1.342</u></u>		<u><u>39.015</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 19 juni 2020

3.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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.

Stelselwijziging

De grondslagen zijn in boekjaar 2019 gewijzigd van Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW) naar het hanteren van hoofdstuk C2 van de Rjk. De reden hiervoor is de aanwezigheid van de ANBI status van de stichting, het CBF eist dan voor organisatie met baten tot € 500.000 toepassing van Rjk C2. De wijziging heeft geen effect op het beginvermogen. De gehanteerde grondslagen voor de waardering van activa en passiva alsmede voor de bepaling van het saldo van baten en lasten blijven ongewijzigd.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van bepaling van het saldo baten en lasten zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen. Welke geen effect heeft op de gehanteerde grondslagen voor de waardering van activa en passiva alsmede voor de bepaling van het saldo baten en lasten.

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.

3.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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 kas, banktegoeden en deposito's 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.

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.

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 tussen de € 20.000.000,- en de € 30.000.000,-

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen		
Subsidie Rijk	14.958	-
Subsidie Provincie Fryslân	-	3.423
Bijdrage derden	27.314	-
Vooruitbetaalde kosten monumenten	16.340	-
	<u>58.612</u>	<u>3.423</u>
Liquide middelen		
Rabobank 3204.74.267	17.985	1.615
Rabobank bedrijfsspaarrek. 3284.182.950	234.500	279.048
Rabobank 3417.63.330	2.480	646
Rabobank bedrijfsspaarrek. 3417.109.744	-	50.060
	<u>254.965</u>	<u>331.369</u>

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bestemmingsreserve onderhoudslasten in latere boekjaren vanuit subsidie Gemeente Waadhoeke deel monumenten		
Stand per 1 januari	25.173	-
Dotatie	-	25.173
Stand per 31 december	<u>25.173</u>	<u>25.173</u>
Bestemmingsreserve meerkosten onderhoud i.v.m. 2e klok Bitgum		
Stand per 1 januari	25.000	-
Dotatie	-	25.000
Vrijval	-7.800	-
Stand per 31 december	<u>17.200</u>	<u>25.000</u>
Bestemmingsreserve meerkosten restauratie en onderhoud Toren Minnertsga		
Stand per 1 januari	60.000	-
Dotatie	-	60.000
Vrijval	-60.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>60.000</u>

3.4 Toelichting op de balans

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	169.829	240.987
Uit voorstel resultaatbestemming	-1.342	39.015
Dotatie bestemmingsreserve onderhoudslasten in latere boekjaren m.b.t. subsidie Gemeente Waadhoeke deel monumenten	-	-25.173
Dotatie bestemmingsreserve meerkosten onderhoud i.v.m. 2e klok Bitgum	-	-25.000
Dotatie bestemmingsreserve meerkosten restauratie en onderhoud Toren Minnertsga	-	-60.000
Vrijval bestemmingsreserve meerkosten onderhoud i.v.m. 2e klok Bitgum	7.800	-
Vrijval bestemmingsreserve meerkosten restauratie en onderhoud Toren Minnertsga	60.000	-
Stand per 31 december	<u>236.287</u>	<u>169.829</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het negatieve saldo baten en lasten over het boekjaar 2019 ten bedrage van € 1.342 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Het ingehouden deel van het saldo baten en lasten over 2019 bedraagt € 0.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>2.729</u>	<u>263</u>
Overige schulden		
Subsidie Rijk	-	29.421
Subsidie Provincie Fryslân	15.196	-
	<u>15.196</u>	<u>29.421</u>

De schuld subsidie Provincie Fryslân betreft vooruitontvangen subsidie waar nog geen gemaakte kosten tegen over staan.

3.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Schuld accountantskosten	3.777	3.148
Nog te betalen onderhoudskosten	-	10.890
Nog te betalen beheerskosten (steunpunt)	<u>13.233</u>	<u>11.086</u>
	<u>17.010</u>	<u>25.124</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Netto-baten		
Subsidie Rijk	103.050	54.430
Subsidie Provincie Fryslân	55.995	14.992
Subsidie Gemeente (deel toegerekend aan Monumenten)	70.653	55.544
Bijdrage derden	30.814	-
	<u>260.512</u>	<u>124.966</u>
Besteed aan doelstellingen		
Onderhoudskosten momumenten	122.595	67.408
Restauratiekosten momumenten	125.176	14.458
Beheerskosten (steunpunt) momumenten	21.000	16.300
Niet-subsidieerbare kosten momumenten	206	1.627
	<u>268.977</u>	<u>99.793</u>
Overige baten		
Subsidie Gemeente (deel beheerskosten)	51.847	60.280
Rente	15	41
Diverse ontvangsten	473	350
	<u>52.335</u>	<u>60.671</u>
Kosten van beheer en administratie		
Niet-subsidieerbare Beheerskosten (steunpunt)	29.469	28.825
Verzekeringen	13.001	10.789
Bestuurskosten	1.298	3.536
Overige kosten	8.101	5.305
	<u>51.869</u>	<u>48.455</u>
Financiële lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	<u>339</u>	<u>313</u>

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten		
Subsidie afrekeningen (o.a BRIM+BROM) eerdere perioden	<u>6.996</u>	<u>1.939</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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Vanaf maart 2020 ervaart heel Nederland maatregelen als gevolg van de uitbraak van het Corona virus (officieel Covid-19). De gevolgen voor Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke lijken in financieel opzicht beperkt. De bouwbedrijven kunnen doorgaan met het onderhoud aan de monumenten en mocht er onverhoopt toch vertraging ontstaan dan hebben de subsidieverstrekkingen toegezegd een uitloop van de subsidieperiode te accepteren. Voor de restauratiewerkzaamheden kan het mogelijk in de toekomst wel lastiger worden fondsen te vinden.