

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

Jaarrekening 2018

26 juli 2019

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

Jaarrekening 2018

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Beoordelingsverklaring	3
1.2 Algemeen	5
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2018	7
2.2 Staat van baten en lasten over 2018	9
2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	15

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Referentie: 15125JB
Betreft: jaarrekening 2018

Dronryp, 26 juli 2019

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw stichting.

De balans per 31 december 2018, de staat van baten en lasten over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Beoordelingsverklaring

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke te Franeker beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). 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 'Oprachten 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

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.

Bestuur

Het bestuur wordt per balansdatum gevormd door:

- T. Twerda (voorzitter en secretaris)
- J.R. Bekkema (Penningmeester)
- J.S. Jukema (bestuurslid)

Gevolmachtigde:

- G. van Dijk

2. JAARREKENING

Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke te Franeker

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</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>3.423</u>	3.423	<u>40.000</u>	40.000
<i>Liquide middelen</i>		331.369		210.551
Totaal activazijde		<u><u>334.810</u></u>		<u><u>250.569</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 26 juli 2019

Stichting tot Behoud van Monumenten in de Gemeente Waadhoeke te Franeker

2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve onderhoudslasten in latere boekjaren vanuit subsidie Gemeente Waadhoeke deel monumenten	25.173	-	-	-
Bestemmingsreserve meerkosten onderhoud i.v.m. 2e klok Bitgum	25.000	-	-	-
Bestemmingsreserve meerkosten restauratie en onderhoud Toren Minnertsga	60.000	-	-	-
Overige reserves	<u>169.829</u>	<u>240.987</u>	<u>240.987</u>	<u>240.987</u>
		280.002		
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	263	-	-	-
Overige schulden	29.421	-	-	-
Overlopende passiva	<u>25.124</u>	<u>9.582</u>	<u>9.582</u>	<u>9.582</u>
		54.808		
Totaal passivazijde		<u><u>334.810</u></u>		<u><u>250.569</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 26 juli 2019

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018	
	€	€
Netto-baten		124.966
Directe lasten		99.793
Saldo monumenten		<u>25.173</u>
Overige baten		60.671
Bruto resultaat		<u>85.844</u>
Beheerslasten	48.455	
Som der lasten	<u>48.455</u>	48.455
Resultaat voor financiële lasten		<u>37.389</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-313	
Som der financiële lasten	<u>-313</u>	-313
Bijzondere baten	1.939	
Som der bijzondere baten en lasten	<u>1.939</u>	1.939
Resultaat		<u><u>39.015</u></u>

Beoordelingsverklaring afgegeven d.d. 26 juli 2019

2.3 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

Daar in dit jaar er voor het eerst een jaarrekening wordt opgesteld conform Titel 9 Boek 2 BW is er geen vergelijking met vorig jaar mogelijk. 2018 Is daarmee een startjaar waarin tevens de baten zijn verantwoord die betrekking hebben op eerdere jaren waar deze nog niet verantwoord waren.

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 bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de 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.

2.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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.

Kortlopende schulden

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 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.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-baten omvat de baten uit subsidies 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 bate 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.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	<u>Monumenten</u> €
Aanschafwaarde	18
Boekwaarde per 1 januari	<u>18</u>
Aanschafwaarde	18
Boekwaarde per 31 december	<u>18</u>

De materiële vaste activa van de stichting bestaand 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

	<u>31-12-2018</u> €
Overige vorderingen	
Subsidie Provincie Fryslân	3.423
	<u>3.423</u>

Liquide middelen

Rabobank 3204.74.267	1.615
Rabobank bedrijfsspaarrek. 3284.182.950	279.048
Rabobank 3417.63.330	646
Rabobank bedrijfsspaarrek. 3417.109.744	50.060
	<u>331.369</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

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

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

Het bestuur stelt voor van het resultaat over het boekjaar 2018 ten bedrage van € 39.015 en gunste van de overige reserves te brengen.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2018 bedraagt € 39.015.

2.4 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>
	€
Handelscrediteuren	
Crediteuren	<u>263</u>
Overige schulden	
Subsidie Rijk	<u>29.421</u>

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

Overlopende passiva

Schuld accountantskosten	3.148
Nog te betalen onderhoudskosten	10.890
Nog te betalen beheerskosten (steunpunt)	<u>11.086</u>
	<u>25.124</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2018</u>
	€
Netto-baten	
Subsidie Rijk	54.430
Subsidie Provincie	14.992
Subsidie Gemeente (deel toegerekend aan Monumenten)	55.544
	<u>124.966</u>
Directe lasten	
Onderhoudskosten momumenten	67.408
Restauratiekosten momumenten	14.458
Beheerskosten (steunpunt) momumenten	16.300
Niet-subsidieerbare lasten momumenten	1.627
	<u>99.793</u>
Overige baten	
Subsidie Gemeente (deel beheerskosten)	60.280
Rente	41
Diversen	350
	<u>60.671</u>
Beheerslasten	
Niet-subsidieerbare Beheerskosten (steunpunt)	28.825
Verzekeringen	10.789
Bestuurskosten	3.536
Overige kosten	5.305
	<u>48.455</u>
Financiële lasten	
Rentelasten en soortgelijke kosten	
Bankkosten	<u>313</u>

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

2018

€

Bijzondere baten en lasten

Bijzondere baten

Subsidie afrekeningen (o.a. BRIM+BROM) eerdere perioden

1.939

De subsidie-afrekeningen eerdere perioden (o.a. BRIM + BROM) ad € 1.139 betreft baten die betrekking hebben op eerdere boekjaren. Omdat in eerdere jaren deze baten nog niet verantwoord waren, zijn deze in 2018 verantwoord. De baten zijn incidenteel.