

JAARREKENING 2022

Stichting Monumentenwacht Gelderland

te Doorwerth (statutair: Arnhem)

Inhoudsopgave

| | Pagina |
|---|-----------|
| Inhoudsopgave | 1 |
| Balans per 31 december 2022 | 2 |
| Staat van baten en lasten over 2022 | 3 |
| Kasstroomoverzicht over 2022 | 4 |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 5 |
| Toelichting op de balans per 31 december 2022 | 6 t/m 9 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 | 10 t/m 12 |
| Controleverklaring | 13 |

Balans per 31 december 2022

Na resultaatbestemming

Activa

| | 31-12-22 | 31-12-21 |
|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <u>Vaste activa</u> | | |
| - Vervoermiddelen | € 122.197 | € 147.681 |
| - Uitrusting vervoermiddelen | € 5.093 | € 6.599 |
| - Overige bedrijfsmiddelen/inventaris | € 28.950 | € 29.749 |
| | <u>€ 156.240</u> | <u>€ 184.028</u> |
| <u>Vlottende activa</u> | | |
| - Voorraden | € 56.755 | € 57.065 |
| <u>Vorderingen</u> | | |
| - Debiteuren | € 104.144 | € 130.520 |
| - Overige vorderingen | € 12.893 | € 73.577 |
| - Overlopende activa | € 133.161 | € 48.735 |
| | <u>€ 250.199</u> | <u>€ 252.832</u> |
| <u>Liquide middelen</u> | € 347.249 | € 534.511 |
| | <u><u>€ 810.443</u></u> | <u><u>€ 1.028.437</u></u> |

Passiva

| | | |
|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <u>Eigen vermogen</u> | | |
| - Egalisatiereserve | € 28.524 | € 33.393 |
| - Algemene reserve | € 183.998 | € 168.617 |
| - Bestemmingsreserve | € 141.851 | € 202.820 |
| | <u>€ 354.373</u> | <u>€ 404.830</u> |
| <u>Voorzieningen</u> | | |
| - Voorziening jubileumuitkeringen | € 13.255 | € 15.652 |
| <u>Kortlopende schulden</u> | | |
| - Crediteuren | € 114.147 | € 66.437 |
| - Overige schulden | € 328.668 | € 541.517 |
| | <u>€ 442.815</u> | <u>€ 607.954</u> |
| | <u><u>€ 810.443</u></u> | <u><u>€ 1.028.437</u></u> |

Staat van baten en lasten over 2022

| | 2022 | Begroting 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Personeelskosten | € 1.929.036 | € 1.883.030 | € 1.856.169 |
| Exploitatiekosten insp.bussen/aanhangwagens | € 97.306 | € 111.000 | € 89.213 |
| Bestuurskosten | € 1.577 | € 1.500 | € 1.479 |
| Burokosten | € 217.208 | € 218.950 | € 162.858 |
| Bedrijfskosten | € 115.476 | € 105.000 | € 75.758 |
| Diverse lasten | € 8.013 | € 13.500 | € 2.870 |
| Voorzieningen | € 8.454- | € - | € 13.568 |
| Totaal lasten | € 2.360.162 | € 2.332.980 | € 2.201.916 |
| Subsidie Provincie Gelderland | € 1.013.370 | € 981.820 | € 1.027.569 |
| Inspectievergoeding | € 735.602 | € 794.453 | € 701.681 |
| Abonnementen | € 129.700 | € 139.188 | € 128.544 |
| Overige opbrengsten | € 433.418 | € 419.799 | € 290.448 |
| Financiële baten en lasten | € 2.385- | € - | € 2.986- |
| Totaal baten | € 2.309.705 | € 2.335.260 | € 2.145.255 |
| Resultaat voor resultaatbestemming | € 50.457- | € 2.280 | € 56.661- |
| Wijziging van de bestemmingsreserve stichtingsdeel | € 46.169- | € - | € 61.974- |
| Wijziging van de egalisereserve | € 21.385- | € - | € 27.140- |
| Wijziging van de algemene reserve | € 17.097 | € - | € 32.453 |
| | € 50.457- | € - | € 56.661- |

Kasstroomoverzicht over 2022

Kasstroom uit operationele activiteiten

| | | |
|---|---|-----------------|
| Bedrijfsresultaat | € | 48.072- |
| Aanpassingen: | | |
| - Afschrijvingen | € | 51.122 |
| - Mutatie voorzieningen | € | 2.397- |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | |
| - Mutatie vorderingen | € | 2.634 |
| - Mutatie voorraden | € | 310 |
| - Mutatie kortlopende schulden | € | 165.140- |
| Betaalde interest | € | 2.385- |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | € | <u>163.927-</u> |

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

| | | |
|---|---|----------------|
| Investerings in materiële vaste activa | € | 23.335- |
| Desinvesteringen van materiële vaste activa | € | - |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | € | <u>23.335-</u> |

Toename geldmiddelen

€ 187.263-

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

| | |
|-----------------------|-----------------|
| Stand per 1 januari | 534.511 |
| Mutatie boekjaar | <u>187.263-</u> |
| Stand per 31 december | <u>347.249</u> |

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Statutaire doelstelling

De Stichting stelt zich mede ter ondersteuning van het monumentenbeleid van de Provincie Gelderland ten doel het verval van historische bouwwerken in de provincie Gelderland te voorkomen, door het nemen en bevorderen van preventieve maatregelen.

De Stichting tracht dit doel te bereiken door onder andere de volgende activiteiten:

1. Door het doen uitvoeren van regelmatige bouwkundige inspecties van een zo groot mogelijk aantal historische bouwwerken en het eventueel doen van kleine herstelwerkzaamheden.
2. Door middel van het gevraagd en ongevraagd uitbrengen van adviezen van algemene aard aan het provinciale bestuur en het leveren van bijdragen aan de voorbereiding en uitvoering van het provinciaal beleid.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels waaronder de richtlijn C1 "kleine organisaties-zonder-winststreven" en de subsidievoorwaarden die worden genoemd in de beschikking met zaaknummer 2021-013410 met datum 28 januari 2022. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld. De vergelijkende cijfers zijn waar nodig aangepast voor vergelijkingsdoeleinden. Diverse totaaltellingen bevatten afrondingsverschillen, deze zijn niet gecorrigeerd daar zij het beeld van de jaarrekening niet veranderen.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa wordt gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van economische en/of technische levensduur. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

| | |
|--|--------|
| - Vervoermiddelen | 20% |
| - Uitrusting vervoermiddelen | 20% |
| - Bedrijfsmiddelen bouwfragmentendepot | 50% |
| - Overige bedrijfsmiddelen, inventaris | 20-40% |

Bij vervoermiddelen wordt rekening gehouden met een restwaarde van 15% van de aanschafwaarde.

Vorraden

De materiaalvoorraden, opgeslagen in inspectiebussen en depots, worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde.

De voorraad van het bouwfragmentendepot wordt op nihil gewaardeerd als gevolg van het feit dat de voorraad om niet wordt verkregen. De verkoopprijs van de voorraad wordt vastgesteld op het moment dat een geschikte herbestemming is gevonden.

Voorzieningen

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumuitkeringen voor personeelsleden die 25, 40 en/of 50 jaar in dienst kunnen zijn. De voorziening is gebaseerd op de geldende cao. In de voorziening wordt rekening gehouden met een blijfkans.

Overig

Overige balansposten worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van eventueel noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Activa

Materiële vaste activa

| | Vervoer- middelen | Uitrusting vervoer- middelen | Overige bedrijfs- middelen, inventaris | Totaal |
|--------------------------------|----------------------|------------------------------------|--|-------------|
| <i>(in euro's)</i> | | | | |
| Stand per 1 januari 2022: | | | | |
| Aanschafprijzen | € 573.287 | € 101.823 | € 332.898 | € 1.008.008 |
| Cumulatieve afschrijvingen | € 425.606 | € 95.224 | € 303.150 | € 823.980 |
| Boekwaarde | € 147.681 | € 6.599 | € 29.749 | € 184.028 |
| Mutaties boekwaarde: | | | | |
| Investerings | € - | € - | € 23.335 | € 23.335 |
| Desinvesterings | € - | € - | € - | € - |
| Afschrijvingen | € 25.484 | € 1.506 | € 24.134 | € 51.122 |
| Afschrijvingen desinvesterings | € - | € - | € - | € - |
| Saldo | € 25.484 | € 1.506 | € 798 | € 27.788 |
| Stand per 31 december 2022: | | | | |
| Aanschafprijzen | € 573.287 | € 101.823 | € 356.233 | € 1.031.343 |
| Cumulatieve afschrijvingen | € 451.090 | € 96.730 | € 327.284 | € 875.102 |
| Boekwaarde | € 122.197 | € 5.093 | € 28.950 | € 156.241 |

Vorraden

Betreft materiaalvoorraden, opgeslagen in inspectiebussen en depots.

| | 31-12-22 | 31-12-21 |
|--|-----------|-----------|
| Totaal Voorraad | € 56.755 | € 57.065 |
| <i>Kortlopende vorderingen</i> | | |
| A Debiteuren | € 110.025 | € 147.341 |
| Voorziening voor oninbaarheid | € 5.880 | € 16.821 |
| | € 104.144 | € 130.520 |
| B Overige vorderingen: | | |
| - Incidentele subsidie Coronasteun | € - | € 65.000 |
| - Aegon - ziekteverzuimverzekering uitkering | € 12.676 | € 7.644 |
| - Diversen | € 217 | € 933 |
| Totaal overige vorderingen | € 12.893 | € 73.577 |

Kortlopende vorderingen (vervolg)

C Overlopende activa:

- Quintes - ziekteverzuimverzekering
 - Quintes - luchtvl. Aansprak. H.verz.
 - Quintes - collectieve ongevallen verzekering
 - MK Basics
 - Raet 1e halfj.r. ondersteuning
 - NCE/leergang 23/24 proff. Rest.
 - Groene Grachten/strippenkaart
 - Diversen
- Totaal overlopende activa

Totaal

| | 31-12-22 | 31-12-21 |
|----------|----------------|------------------|
| € | 83.688 | € 36.022 |
| € | 2.675 | € - |
| € | 291 | € 291 |
| € | 3.806 | € 3.571 |
| € | 3.536 | € - |
| € | 13.262 | € - |
| € | - | € 6.050 |
| € | 25.903 | € 2.802 |
| € | 133.161 | € 48.735 |
| € | 250.199 | € 252.832 |

Liquide middelen

- ING rek.courant
- ABN AMRO rek.courant
- ABN AMRO deposito
- Kasgeld
- ING bouwfragmentendepot

Totaal

| | | |
|----------|----------------|------------------|
| € | 148.450 | € 87.762 |
| € | 92.210 | € 66.966 |
| € | 104.081 | € 377.981 |
| € | 655 | € 1.308 |
| € | 1.853 | € 494 |
| € | 347.249 | € 534.511 |

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Passiva

Eigen Vermogen

De egaliseringsreserve bestaat uit:

| | | |
|--|---|---------------|
| Beginstand per 1-1-2022 | € | 33.393 |
| Correctie op basis van definitieve vaststelling Provincie 2021 | € | 1.716 |
| Resultaatbestemming 2022 | € | 21.385- |
| Overboeking reserve risico's personele sfeer 2022 | € | 14.800 |
| Eindstand 31-12-2022 | € | <u>28.524</u> |

De egaliseringsreserve is gevormd in 2013 op basis van instructies van de Provincie Gelderland en wordt geacht dat deel van het niet bestemde vermogen weer te geven dat gevormd is uit provinciale subsidiegelden. De egaliseringsreserve mag maximaal 10% van de boekjaarsubsidie bedragen.

De algemene reserve bestaat uit:

| | | |
|--|---|---------|
| Beginstand 1-1-2021 | € | 133.835 |
| Correctie op basis van definitieve vaststelling Provincie 2020 | € | 2.329 |
| Resultaatbestemming 2021 | € | 32.453 |

| | | |
|----------------------|---|----------------|
| Eindstand 31-12-2021 | € | <u>168.617</u> |
|----------------------|---|----------------|

| | | |
|--|---|---------|
| Beginstand 1-1-2022 | € | 168.617 |
| Correctie op basis van definitieve vaststelling Provincie 2021 | € | 1.716- |
| Resultaatbestemming 2022 | € | 17.097 |

| | | |
|----------------------|---|----------------|
| Eindstand 31-12-2022 | € | <u>183.998</u> |
|----------------------|---|----------------|

Bestemmingsreserve

Reserve risico's personele sfeer

| | | |
|--|---|----------------|
| Beginstand 1-1-2022 opgebouwd uit middelen Stichting | € | 114.020 |
| Dotatie 2022 | € | - |
| Onttrekking 2022 | € | 46.169- |
| Stand per 31-12-2022 | € | <u>67.851</u> |
| Beginstand 1-1-2022 opgebouwd uit aandeel provinciale middelen | € | 88.800 |
| Onttrekking 2022 | € | 14.800- |
| Stand per 31-12-2022 | € | <u>74.000</u> |
| | € | <u>141.851</u> |

De betekenis en de reikwijdte van de bestemmingsreserve is als volgt:

De Monumentenwacht Gelderland is als B3 instelling niet aangesloten bij een bedrijfsvereniging en eigen risicodragers van eventuele ww-uitkeringen bij ontslag of afvloeiing. De Stichting volgt de Provinciale CAO.

Werkloosheidwet (ww)

Bepalend voor deze bestemmingsreserve is de duur en hoogte van een eventuele ww-verplichting. De reserve is zodanig berekend dat deze, op basis van aannames en gemiddelden, de eventuele ww-verplichtingen voor circa 5 werknemers zou moeten kunnen dekken. Deze berekening is afgestemd met de Provincie bij Memo d.d. 3 december 2013, kenmerk mw269.eg. De huidige bestemmingsreserve is hiermee bij bestuursbesluit als voldoende betiteld.

Per januari 2020 is de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) in werking getreden. Als sectorvolger worden we op de hoogte gehouden en zijn we als werkgever aangesloten bij de werkgeversvereniging van het Interprovinciaal Overleg (IPO). Op 20 mei 2019 heeft het bestuur van de Stichting Monumentenwacht Gelderland, de werkgeversvereniging van het IPO gevolmacht om namens de Stichting de cao onderhandelingen te doen.

Overige verplichtingen werkgever

Kosten die zijn verbonden aan de zorgplicht van de werkgever kunnen divers zijn. We noemen ondermeer: reïntegratiekosten, herplaatsingskosten, afvloeiingskosten. Daarnaast is er sprake van een persoonlijk ontwikkelbudget voor werknemers conform de cao. Een goed ouderenbeleid wordt, zeker met de vergrijzing, belangrijk. Het ziekengeld is overigens vanaf 6 weken gedeeltelijk afgedekt met een ziekengeldverzekering voor de eerste 2 jaar. Lasten die voortvloeien uit ouderenbeleid als gevolg van het zogenaamde "Generatiepact", kunnen ten laste van de Bestemmingsreserve worden gebracht.

| <i>Voorzieningen</i> | 31-12-22 | 31-12-21 |
|--|------------------|------------------|
| Voorziening jubileumuitkeringen | € 13.255 | € 15.652 |
| | | |
| <i>Kortlopende schulden</i> | 31-12-22 | 31-12-21 |
| A Crediteuren | € 114.147 | € 66.437 |
| | | |
| B Overige schulden/vooruitontvangen baten: | | |
| - UWV - NOW 1.0, 3.1 & 4.0 | € 96.612 | € 242.832 |
| - Verlofuren | € 114.140 | € 120.137 |
| - Accountantskosten | € 7.700 | € 7.500 |
| - Bijdrage Prins Bernhard Cultuurfonds | € 5.170 | € 7.439 |
| - Reservering langdurig zieken | € - | € 9.185 |
| - Diverse nog te betalen | € 2.593 | € 1.549 |
| - Afrekening egalisatiereserve Provincie 2019 | € - | € 35.467 |
| - Belastingdienst - loonheffing december en corr. 2022 | € 81.942 | € 76.111 |
| - Belastingdienst - omzetbelasting 4e kwartaal | € 31.300 | € 16.069 |
| - Belastingdienst - suppletie omzetbelasting | € 13.499- | € 7.783- |
| - ABP - pensioen premie december | € - | € 23.692 |
| - Axians consultancy dec. | € 2.710 | € - |
| - Data Erfgoedmonitor | € - | € 9.319 |
| Totaal overige schulden | € 328.668 | € 541.517 |
| Totaal A + B | € 442.815 | € 607.954 |

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De Stichting heeft een huurcontract voor het pand in Doorwerth dat op ieder moment mag worden opgezegd, met inachtneming van een opzegtermijn van 15 maanden. De jaarlast bedraagt € 28.043.

De Stichting heeft een huurcontract voor het bouwfragmentendepot in Valburg aflopend in 2022, met inachtneming van een opzegtermijn van 12 maanden. De jaarlast bedraagt € 23.000.

De Stichting heeft diverse huurcontracten voor de stalling van de bedrijfsbussen. De huurcontracten hebben verschillende looptijden. De jaarlast bedraagt € 15.000.

De Stichting is een overeenkomst aangegaan voor het ontwikkelen en hosten van een softwarepakket. De looptijd van de overeenkomst is 5 jaar met een verwachte jaarlijkse verplichting van € 24.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

Lasten

Personeelskosten

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Salariskosten | € 1.353.207 | € 1.292.086 |
| Pensioenen ABP | € 216.095 | € 207.746 |
| Sociale lasten | € 195.762 | € 197.004 |
| Ver.Prov.Mon.wachten Nederland | € 5.000 | € 5.000 |
| Overige personeelskosten* | € 158.972 | € 154.334 |
| Totaal | € 1.929.036 | € 1.856.169 |

Aantal personeelsleden in dienst MWG

27

Pensioenregeling

Stichting Monumentenwacht Gelderland neemt (verplicht) deel aan de pensioenregeling bij het ABP. Op grond daarvan volgt Stichting Monumentenwacht Gelderland de verslaggevingsrichtlijnen voor bedrijfstakpensioenregelingen. Dit houdt in dat, hoewel de regeling kwalificeert als toegezegde pensioenregeling, deze in de jaarrekening wordt verwerkt als zou er sprake zijn van een toegezegde bijdrage regeling.

Dit betekent dat de in het verleden gehanteerde systematiek van verwerking van de pensioentoezeggingen gehandhaafd blijft. Dat wil zeggen het verantwoorden van de premie (werkgeversdeel) in het jaar als last in de exploitatierekening alsmede eventuele additionele premieheffingen over oude jaren. De balanspositie vertegenwoordigt het bedrag dat aan de pensioenmaatschappij is verschuldigd.

In het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft Stichting Monumentenwacht Gelderland geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies. Het bedrijfstakpensioenfonds kan geen informatie beschikbaar maken omtrent de mate waarin een overschot of tekort in het fonds van invloed is op in de toekomst door Stichting Monumentenwacht Gelderland te betalen premies.

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| * Specificatie overige personeelskosten: | | |
| Ziekteverzuimverzekering | € 52.627 | € 43.758 |
| Retour vergoedingen ziekteverzuimverzekering: | € 95.931- | € 144.891- |
| Reiskosten | € 30.459 | € 28.839 |
| Studiekosten | € 15.317 | € 18.471 |
| Ongevallenverzekering | € 2.988 | € 3.640 |
| Kosten arbodienst | € 10.710 | € 14.975 |
| Advies en ondersteuning derden | € 8.483 | € 10.641 |
| Advies en ondersteuning derden - Interim directie & inzet JvB | € 112.228 | € 114.947 |
| Overige personeelskosten | € 6.283- | € 52.075 |
| Overige personeelskosten - vrijval reservering langdurig zieken | € 9.185- | € 1.683- |
| Overige personeelskosten werkkostenregeling | € 7.688 | € 7.512 |
| Wervingskosten personeel | € 14.702 | € 6.050 |
| Uitzendkrachten | € 15.171 | € - |
| Totaal overige personeelskosten | € 158.972 | € 154.334 |

Exploitatiekosten inspectiebussen

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Afschrijvingskosten | € 23.215 | € 32.712 |
| Brandstofkosten | € 29.301 | € 21.534 |
| Onderhoudskosten | € 19.746 | € 9.317 |
| Kosten belasting/verzekering | € 25.045 | € 25.650 |
| Totaal exploitatiekosten | € 97.306 | € 89.213 |

Bestuurskosten

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | € 1.577 | € 1.479 |
|--|----------------|----------------|

Het bestuur ontvangt geen bezoldiging (slechts eventuele onkosten worden vergoed). Aangezien de directie wordt gevoerd door één natuurlijke persoon, is afgezien van het vermelden van de bezoldiging van de directie.

Burokosten

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Huisvestingskosten | € 51.693 | € 43.724 |
| Automatiseringskosten | € 97.286 | € 54.238 |
| Afschrijving computer + randapp/kantoorapp. | € 24.134 | € 22.850 |
| Porti/telefoon | € 8.019 | € 8.037 |
| Accountantskosten | € 7.793 | € 7.898 |
| Kantoorbehoeften | € 8.161 | € 6.542 |
| PR/marketing | € 14.166 | € 11.571 |
| Vakliteratuur | € 81 | € 79 |
| Verzekeringskosten | € 5.593 | € 7.859 |
| Diversen | € 283 | € 60 |
| Totaal burokosten | € 217.208 | € 162.858 |

De automatiseringskosten zijn dit jaar incidenteel hoger als gevolg van de implementatiekosten van nieuwe software.

Bedrijfskosten

| | | |
|--|------------------|-----------------|
| Bedrijfskosten inspectieploegen | € 53.990 | € 49.015 |
| Huur bouwfragmentendepot | € 21.000 | € 14.000 |
| Diverse lasten bouwfragmentendepot | € 1.006 | € 2.079 |
| Automatiseringskosten K&K Rood | € 2.281 | € 413 |
| Kosten bijeenkomst Commissie K&K Rood /alg.kst. | € 3.112 | € 833 |
| Beoordelingen externe auditoren K&K Rood | € 17.911 | € 5.309 |
| Kosten externe ondersteuning bij insp/adv. K&K Groen | € 14.264 | € 2.197 |
| Kosten Regioservice Gemeenten | € - | € - |
| Kosten ondersteuning Functioneel Erfgoed | € 1.912 | € 1.912 |
| Totaal bedrijfskosten | € 115.476 | € 75.758 |

Diverse lasten

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Coöperatie Erfgoed Gelderland lidm.schap en Groene Grachten | € 8.013 | € 2.870 |
|---|----------------|----------------|

Dotaties / onttrekkingen aan voorzieningen

| | | |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Voorziening dubieuze debiteuren | € 8.454- | € 13.568 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|

Baten

Subsidie Provincie Gelderland

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Subsidie | € 978.933 | € 962.569 |
| Incidentele subsidie Coronasteun jaar 2020 | € 34.437 | € 65.000 |
| | € 1.013.370 | € 1.027.569 |

Inspectievergoedingen (uurloon en materialen)

| | | |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Totaal inspectievergoedingen | € 735.602 | € 701.681 |
|------------------------------|------------------|------------------|

Abonnementen

| | | |
|--|------------------|------------------|
| | € 129.700 | € 128.544 |
|--|------------------|------------------|

Overige opbrengsten

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Opstellen meerjarenonderhoudsplannen | € 103.817 | € 66.100 |
| Eenmalige inspecties | € 44.850 | € 46.669 |
| Opbrengst advisering | € 19.609 | € 9.165 |
| Begeleiding/onderhoud 1 opdr.vaste prijs 3.325,= | € 6.200 | € 9.533 |
| Ondersteuning functioneel Erfgoed | € 64.430 | € 67.688 |
| Bijdrage bedrijven Project Kennis & Kunde Rood | € 35.200 | € - |
| Opbrengst data Erfgoedmonitor | € 14.319 | € 5.681 |
| Opbrengst duurzaamheidsadviezen | € 7.700 | € 1.250 |
| Verkoopopbrengsten Bouwfragmentendepot | € 6.441 | € 7.964 |
| Opbrengst km-vergoeding en doorbelaste administratiekosten | € 5.668 | € 5.248 |
| Boekwinst verkoop Renault Kangoo | € - | € 250 |
| Diversen | € 1.045- | € 5.617 |
| Suppletie omzetbelasting | € 13.499 | € 7.783 |
| Inspecties Groen | € 11.952 | € 2.197 |
| Interieurinspecties | | € 3.059 |
| Voorrijkosten | € 60.778 | € 52.245 |
| Projectsubsidie Kennis en Kunde | € 40.000 | |
| Totaal overige opbrengsten | € 433.418 | € 290.448 |

Financiële baten en lasten

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Rentebaten | € - | € - |
| Bankkosten | € 2.385- | € 2.986- |
| Totaal financiële baten en lasten | € 2.385- | € 2.986- |

Doorwerth,

T.A.F.A. Klomberg (penningmeester)

G.J. Denekamp-Jacobs (bestuurder)

E. Weststeijn-Vermaat (bestuurder)

J.W.M. Hagelaars (secretaris)

P. Koelewijn (bestuurder)

**CONTROLEVERKLARING VAN DE
ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

☎ 0800 - 26 63 476

✉ info@confirm.nu

🌐 www.confirm.nu

Aan het bestuur van:

Stichting Monumentenwacht Gelderland

A. Verklaring betreffende de jaarrekening 2022**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Monumentenwacht Gelderland te Doorwerth gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Monumentenwacht Gelderland per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Richtlijn C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de staat van baten en lasten over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Voorts hebben wij onze controle verricht in overeenstemming met het Controleprotocol ten behoeve van accountantscontrole van per boekjaar verstrekte subsidies van Provincie Gelderland.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Monumentenwacht Gelderland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Toelichting inzake aanvullende werkzaamheden

Bij onze controle zijn wij op grond van voorschriften van de Provincie Gelderland tevens nagegaan dat:

- De toerekening van de kosten en opbrengsten aan de activiteiten overeenkomstig de terzake gestelde eisen in de beschikking tot subsidieverlening juist is;
- De subsidiabele kosten uitsluitend betrekking hebben op de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend;
- De mutaties op de (bestemmings-)reserves en overeenkomstig de terzake gestelde eisen in de beschikking tot subsidieverlening juist en volledig zijn;
- Een inhoudelijke verantwoording aanwezig is die qua inrichting voldoet aan de in de beschikking tot subsidieverlening daarover opgenomen bepalingen (deze verantwoording hebben wij in overeenstemming met de voorschriften niet als zodanig inhoudelijk gecontroleerd);
- De inrichting van de jaarrekening in overeenstemming is met de vastgestelde begroting die is opgenomen in de beschikking tot subsidieverlening.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken geen andere informatie.

De inhoudelijke verantwoording, welke is voorgeschreven door de Provincie Gelderland, maakt geen deel uit van de door ons gecontroleerde jaarstukken en is niet inhoudelijk door ons gecontroleerd.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven'. 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Elst, 12 april 2023

Coöperatie ConFirm U.A.



drs. J. Peters RA