

JAARREKENING 2025

Stichting Monumentenwacht Gelderland

te Doorwerth (statutair: Arnhem)

Inhoudsopgave

Pagina

Inhoudsopgave	1
Bestuursverslag	2
Balans per 31 december 2025	4
Staat van baten en lasten over 2025	5
Kasstroomoverzicht over 2025	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2025	8 t/m 11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025	12 t/m 14
Controleverklaring	15

Bestuursverslag

Statutaire gegevens en doelstelling

Stichting Monumentenwacht Gelderland (KvK 41046868) heeft haar statutaire zetel in Arnhem en is feitelijk gevestigd op Richtersweg 21 in Doorwerth.

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.

Naast het financiële jaarverslag wordt afzonderlijk een inhoudelijk jaarverslag opgesteld.

Samenstelling bestuur en directie

Per 31 december 2025 bestond het bestuur en de directie uit de volgende personen:

Dhr. T.A.F.A. Klomberg	Penningmeester
Dhr. J.W.M. Hagelaars	Secretaris
Mevr. G.J. Denekamp-Jacobs	Bestuurder
Dhr. S.M. Van den Bergh	Interim directeur

Subsidie provincie Gelderland

De Stichting heeft van de provincie Gelderland de navolgende subsidie aanvragen toegewezen gekregen:

Boekjaarsubsidie 2025

Zaaknummer 2024-013917	€	1.116.229
Realisatie	€	971.568
Egalisatiereserve	€	-10.651
	€	960.917
Vooruitontvangen 31-12-2025	€	155.312

Provincie Gelderland heeft de boekjaarsubsidie van 2024, met zaaknummer 2023-015922, ad. € 1.074.742 vastgesteld.

Voorts heeft provincie Gelderland de boekjaarsubsidie voor 2026, met zaaknummer 2025-015343, ad. € 1.122.195 toegewezen.

Project 'Aanvraag Steun MWG'

Zaaknummer 2023-013239	€	700.000
Ontvangen voorschot subsidie in 2023	€	350.000
Ontvangen voorschot subsidie in 2024	€	250.000
Ontvangen voorschot subsidie in 2025	€	100.000
Realisatie 2023 'Werkkapitaal'	€	175.000
Realisatie 2024 'Werkkapitaal'	€	125.000
Realisatie 2025 'Werkkapitaal'	€	50.000
Realisatie 2024 'Investering duurzame bussen'	€	150.556
Realisatie 2024 'Investering IT'	€	25.377
Realisatie 2024 'Ontwikkeling IT'	€	28.785
Realisatie 2024 'Personele ondersteuning'	€	12.903
Realisatie 2025 'Investering duurzame bussen'	€	131.742
Realisatie 2025 'Personele ondersteuning'	€	21.238
Kosten accountantscontrole	€	12.100
Correctie teruggevorderde BTW	€	-11.871
Totaalresultaat subsidiedeclaratie	€	-20.830

Begroting 2026

Baten

Structurele subsidie provincie Gelderland	€	1.122.195
Inspectievergoeding	€	1.168.994
Abonnementen	€	200.390
Overige opbrengsten	€	392.887
	€	2.884.466

Lasten

Personeelskosten	€	2.259.171
Exploitatiekosten	€	108.370
Bestuurskosten	€	5.000
Burokosten	€	224.230
Bedrijfskosten	€	50.892
Overige kosten	€	130.169
	€	2.777.832

Begroot resultaat

€	106.634
---	----------------

Balans per 31 december 2025

Na resultaatbestemming

Activa

	31-12-25	31-12-24
<u>Vaste activa</u>		
- Vervoermiddelen	€ 64.885	€ 81.695
- Uitrusting vervoermiddelen	€ 842	€ 2.080
- Overige bedrijfsmiddelen/inventaris	€ 10.242	€ 18.524
	€ 75.969	€ 102.299
<u>Vlottende activa</u>		
- Voorraden	€ 53.729	€ 52.377
<u>Vorderingen</u>		
- Debiteuren	€ 185.912	€ 184.694
- Overige vorderingen	€ 18.596	€ 92.575
- Overlopende activa	€ 90.031	€ 81.937
	€ 294.539	€ 359.206
<u>Liquide middelen</u>	€ 1.223.733	€ 955.190
	<u>€ 1.647.970</u>	<u>€ 1.469.072</u>

Passiva

<u>Eigen vermogen</u>		
- Egalisatiereserve	€ 111.623	€ 107.474
- Algemene reserve	€ 850.420	€ 660.468
- Bestemmingsreserves	€ 204.600	€ 124.400
	€ 1.166.643	€ 892.342
<u>Voorzieningen</u>		
- Voorziening jubileumuitkeringen	€ 16.381	€ 16.263
- Voorziening vitaliteitsbudget	€ 27.651	€ 39.300
	€ 44.032	€ 55.563
<u>Kortlopende schulden</u>		
- Crediteuren	€ 108.014	€ 160.058
- Overige schulden	€ 329.282	€ 361.110
	€ 437.296	€ 521.168
	<u>€ 1.647.970</u>	<u>€ 1.469.072</u>

Staat van baten en lasten over 2025

	2025	Begroting 2025	2024
Subsidie provincie Gelderland	€ 1.010.917	€ 1.216.335	€ 1.127.622
Inspectievergoeding	€ 1.197.371	€ 1.124.166	€ 1.072.066
Abonnementen	€ 193.192	€ 190.975	€ 181.243
Overige opbrengsten	€ 410.099	€ 405.504	€ 394.889
Financiële baten en lasten	€ 12.271	€ -	€ 12.781
Totaal baten	€ 2.823.850	€ 2.936.980	€ 2.788.601
Personeelskosten	€ 2.106.822	€ 2.250.635	€ 2.027.278
Exploitatiekosten insp.bussen/aanhangwagens	€ 75.139	€ 141.000	€ 79.313
Bestuurskosten	€ 2.232	€ 5.000	€ 1.935
Burokosten	€ 227.894	€ 238.111	€ 174.877
Bedrijfskosten	€ 135.590	€ 123.257	€ 107.086
Diverse lasten	€ 3.605	€ 9.474	€ 3.035
Voorzieningen	€ 1.733-	€ 15.000	€ 127
Totaal lasten	€ 2.549.549	€ 2.782.477	€ 2.393.651
Resultaat voor resultaatbestemming	€ 274.301	€ 154.503	€ 394.950
Wijziging van de bestemmingsreserves stichtingsdeel	€ 95.000	€ -	€ 15.000
Wijziging van de egalisatiereserve	€ 10.651-	€ -	€ 62.264
Wijziging van de algemene reserve	€ 189.952	€ -	€ 317.686
	€ 274.301	€ -	€ 394.950

Kasstroomoverzicht over 2025

Kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat	€	262.030
Aanpassingen:		
- Afschrijvingen	€	20.901
- Mutatie voorzieningen	€	11.531-
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Mutatie vorderingen	€	64.668
- Mutatie voorraden	€	1.352-
- Mutatie kortlopende schulden	€	83.872-
Ontvangen interest	€	14.538
Betaalde interest	€	2.267-
Kasstroom uit operationele activiteiten	€	<u>263.113</u>

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings in materiële vaste activa	€	8.436-
Desinvesteringen van materiële vaste activa	€	13.865
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	€	<u>5.429</u>

Toename geldmiddelen

€	<u>268.542</u>
---	----------------

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

Stand per 1 januari	955.190
Mutatie boekjaar	<u>268.542</u>
Stand per 31 december	<u>1.223.732</u>

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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 2024-013917 met datum 27 februari 2025. 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 totaalstellingen 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.

Voorraden

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.

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor een vitaliteitsbudget. De voorziening is gebaseerd op de geldende cao. In de voorziening wordt rekening gehouden met een inschatting van gebruik.

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. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de veronderstelling dat de verantwoorde subsidiebaten ongewijzigd definitief worden vastgesteld.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de leiding, 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 2025

Activa

Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen	Uitrusting vervoer- middelen	Overige bedrijfs- middelen, inventaris	Totaal
<i>(in euro's)</i>				
Stand per 1 januari 2025:				
Aanschafprijs	€ 686.028	€ 101.823	€ 249.537	€ 1.037.388
Aanschafprijs gefinancierd door derden	€ 159.955-	€ -	€ 25.377-	€ 185.332-
Cumulatieve afschrijvingen	€ 444.378	€ 99.743	€ 211.277	€ 755.399
Cumulatieve afschrijvingen gefinancierd door derden	€ -	€ -	€ 5.641-	€ 5.641-
Boekwaarde	€ 81.695	€ 2.080	€ 18.524	€ 102.299
Mutaties:				
Investerings	€ 131.742	€ -	€ 8.436	€ 140.178
Investerings gefinancierd door derden	€ 131.742-	€ -	€ -	€ 131.742-
Desinvesterings	€ 92.431	€ -	€ -	€ 92.431
Afschrijvingen desinvesterings	€ 78.566	€ -	€ -	€ 78.566
Afschrijvingen	€ 32.022	€ 1.238	€ 24.331	€ 57.591
Afschrijvingen gefinancierd door derden	€ 29.076-	€ -	€ 7.613-	€ 36.689-
Saldo	€ 16.810-	€ 1.238-	€ 8.282-	€ 26.330-
Stand per 31 december 2025:				
Aanschafprijs	€ 725.339	€ 101.823	€ 257.974	€ 1.085.136
Aanschafprijs gefinancierd door derden	€ 291.697-	€ -	€ 25.377-	€ 317.074-
Cumulatieve afschrijvingen	€ 397.834	€ 100.981	€ 235.609	€ 734.423
Cumulatieve afschrijvingen gefinancierd door derden	€ 29.076-	€ -	€ 13.254-	€ 42.330-
Boekwaarde	€ 64.885	€ 842	€ 10.242	€ 75.969

Gedurende boekjaar 2025 is geïnvesteerd in een tweetal bedrijfsbussen € 131.742,=. Deze bussen zijn gefinancierd door de provincie Gelderland.

Voorraden

Betreft materiaalvoorraden, opgeslagen in inspectiebussen en depots. Een voorziening voor incourantie wordt niet benodigd geacht.

	31-12-25	31-12-24
Totaal Voorraad	€ 53.729	€ 52.377
Kortlopende vorderingen	31-12-25	31-12-24
A Debiteuren	€ 191.237	€ 193.884
Voorziening voor oninbaarheid	€ 5.325-	€ 9.190-
	€ 185.912	€ 184.694

Kortlopende vorderingen (vervolg)

B Overige vorderingen:

- Quintes - ziekteverzuimverzekering uitkering
- Rijksdienst voor Ondernemend Ned.
- Wensink
- UWV
- Diversen
- Totaal overige vorderingen

	31-12-25	31-12-24
€	8.396	€ 7.808
€	-	€ 5.000
€	-	€ 4.399
€	6.440	€ 69.998
€	3.760	€ 5.370
€	18.596	€ 92.575

C Overlopende activa:

- Quintes - ziekteverzuimverzekering
- MK Basics
- Quintes - overige verzekeringen
- Diversen
- Totaal overlopende activa

€	68.612	€ 66.942
€	3.860	€ 3.674
€	8.220	€ -
€	9.340	€ 11.322
€	90.031	€ 81.937

Totaal

€ 294.539	€ 359.206
------------------	------------------

Liquide middelen

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

€	17.143	€ 1.277
€	54.842	€ 22.772
€	1.151.560	€ 930.845
€	7	€ 7
€	181	€ 288

Totaal

€ 1.223.733	€ 955.190
--------------------	------------------

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Passiva

Eigen Vermogen

De egaliseringsreserve bestaat uit:

Beginstand per 1-1-2025	€	107.474
Resultaatbestemming 2025	€	10.651-
Overboeking reserve risico's personele sfeer 2025	€	14.800

Eindstand 31-12-2025	€	111.623
----------------------	---	----------------

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 1-1-2024	€	342.782
Resultaatbestemming 2024	€	317.686

Eindstand 31-12-2024	€	660.468
----------------------	---	----------------

Beginstand 1-1-2025	€	660.468
Resultaatbestemming 2025	€	189.952

Eindstand 31-12-2025	€	850.420
----------------------	---	----------------

Bestemmingsreserves

Reserve risico's personele sfeer

Beginstand 1-1-2025	opgebouwd uit middelen Stichting	€	80.000
Dotatie 2025		€	80.000
Onttrekking 2025		€	-
Stand per 31-12-2025		€	160.000

Gedurende boekjaar 2025 zijn er geen kosten gemaakt in de exploitatie welke onttrokken dienen te worden aan deze bestemmingsreserve. Gezien de verwachte toekomstige ontwikkelingen in combinatie met de oorspronkelijke aard van deze bestemmingsreserve, is besloten om aanvullend vanuit de resultaatbestemming een saldo van €80.000 te doteren aan de bestemmingsreserve.

Beginstand 1-1-2025	opgebouwd uit aandeel provinciale middelen	€	44.400
Onttrekking 2025		€	14.800-
Stand per 31-12-2025		€	29.600
		€	189.600

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.

Reserve 50-jarig jubileum

Beginstand 1-1-2025	€	-
Dotatie 2025	€	15.000
Ottrekking 2025	€	-
Stand per 31-12-2025	€	15.000

In 2028 viert Stichting Monumentenwacht Gelderland haar 50-jarig bestaan. Vanuit de resultaatbestemming in de jaren 2025 - 2027 wordt er jaarlijks, mits er sprake is van een batig saldo, een bedrag gedoteerd van €15.000 zodat in 2028 ruimte is om dit jubileum te vieren. De kosten van het jubileum worden in de resultaatbestemming van 2028 onttrokken aan deze bestemmingsreserve.

Voorzieningen

	31-12-25	31-12-24
Voorziening jubileumuitkeringen	€ 16.381	€ 16.263
Voorziening vitaliteitsbudget	€ 27.651	€ 39.300
	€ 44.032	€ 55.563

Kortlopende schulden

	31-12-25	31-12-24
A Crediteuren	€ 108.014	€ 160.058
B Overige schulden/vooruitontvangen baten:		
- Verlofuren	€ 71.202	€ 73.146
- Accountantskosten	€ 27.225	€ 19.239
- Bijdrage Prins Bernhard Cultuurfonds	€ -	€ 632
- Diverse nog te betalen	€ -	€ 376
- Belastingdienst - loonheffing nabet. okt. en december	€ 83.037	€ 76.046
- Belastingdienst - omzetbelasting 4e kwartaal	€ 21.413	€ 20.103
- Belastingdienst - suppletie omzetbelasting	€ 29.043	€ 18.856
- Overige schulden	€ 136	€ 35.925
- Vooruitontvangen subsidie provincie Gelderland project 'Steun MWG'	€ -	€ 82.379
- Afrekening egaliseringsreserve structurele subsidie provincie Gelderland	€ -	€ 72.120
- Vooruitontvangen subsidie emissieloze bussen provincie Gelderland	€ 155.312	€ -
Totaal overige schulden	€ 329.282	€ 361.110
Totaal A + B	€ 437.296	€ 521.168

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 € 28.327,-.

De Stichting heeft een huurcontract voor het bouwfragmentendepot in Valburg aflopend in 2023, met inachtneming van een opzegtermijn van 12 maanden. De jaarlast bedraagt € 24.840,-.

De Stichting heeft diverse huurcontracten voor de stalling van de bedrijfsbussen. De huurcontracten hebben verschillende looptijden. De jaarlast bedraagt € 17.521,-.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025

Baten

Subsidie provincie Gelderland

	2025	2024
Structurele subsidie	€ 960.917	€ 1.002.622
Incidentele subsidie project 'Aanvraag Steun MWG' 2023-2025	€ 50.000	€ 125.000
	€ 1.010.917	€ 1.127.622

Inspectievergoedingen (uurloon en materialen)

Totaal inspectievergoedingen	€ 1.197.371	€ 1.072.066
------------------------------	--------------------	--------------------

Abonnementen

	€ 193.192	€ 181.243
--	------------------	------------------

Overige opbrengsten

Opstellen meerjarenonderhoudsplannen	€ 80.546	€ 74.363
Eenmalige inspecties	€ 83.525	€ 96.874
Opbrengst advisering	€ 57.983	€ 36.835
Begeleiding/onderhoud	€ 17.207	€ 15.345
Ondersteuning functioneel Erfgoed	€ -	€ 5.610
Bijdrage bedrijven Project Kennis & Kunde Rood	€ 19.099	€ 14.950
Opbrengst data Erfgoedmonitor	€ -	€ 18.726
Verkoopopbrengsten Bouwfragmentendepot	€ 4.190	€ 6.174
Opbrengst km-vergoeding en doorbelaste administratiekosten	€ 7.266	€ 4.490
Diversen/boekverlies verkoop busen	€ 3.201-	€ 4.518-
Suppletie omzetbelasting	€ 29.043	€ 18.856
Inspecties Groen	€ -	€ 1.356
Voorrijkosten	€ 114.441	€ 105.829
Totaal overige opbrengsten	€ 410.099	€ 394.889

Financiële baten en lasten

Rentebaten	€ 14.538	€ 14.750
Bankkosten	€ 2.267-	€ 1.970-
Totaal financiële baten en lasten	€ 12.271	€ 12.781

Lasten

Personeelskosten

	2025	2024
Salariskosten	€ 1.318.473	€ 1.246.641
Pensioenen ABP	€ 179.092	€ 172.027
Sociale lasten	€ 209.186	€ 199.408
Ver.Prov.Mon.wachten Nederland	€ 6.250	€ 6.250
Overige personeelskosten*	€ 393.821	€ 402.953
Totaal	€ 2.106.822	€ 2.027.278

Aantal personeelsleden in dienst MWG

20

20

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.

	2025	2024
* Specificatie overige personeelskosten:		
Ziekteverzuimverzekering	€ 69.087	€ 70.648
Retour vergoedingen ziekteverzuimverzekering	€ 26.024	€ 31.411
Reiskosten	€ 24.108	€ 27.798
Studiekosten	€ 15.767	€ 8.966
Ongevallenverzekering	€ 3.832	€ 4.009
Kosten arbodienst	€ 21.246	€ 10.770
Advies en ondersteuning derden	€ 7.774	€ 11.387
Advies en ondersteuning derden - Interim dir/hfd bedr.v	€ 135.701	€ 206.099
Overige personeelskosten	€ 11.104	€ 25.419
Overige personeelskosten werkkostenregeling	€ 12.210	€ 13.196
Wervingskosten personeel	€ -	€ -
Uitzendkrachten	€ 141.224	€ 56.072
Totaal overige personeelskosten	€ 393.821	€ 402.953

Exploitatiekosten inspectiebussen

	2025	2024
Afschrijvingskosten	€ 2.313	€ 9.576
Brandstofkosten	€ 21.133	€ 24.287
Onderhoudskosten	€ 26.435	€ 23.062
Kosten belasting/verzekering	€ 25.258	€ 22.389
Totaal exploitatiekosten	€ 75.139	€ 79.313

Bestuurskosten

€ 2.232	€ 1.935
----------------	----------------

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

	2025	2024
Huisvestingskosten	€ 58.071	€ 56.528
Automatiseringskosten	€ 86.711	€ 33.811
Afschrijving computer + randapp/kantoorapp.	€ 16.718	€ 19.578
Porti/telefoon	€ 9.389	€ 7.688
Accountantskosten	€ 33.275	€ 22.575
Kantoorbehoeften	€ 4.356	€ 4.184
PR/marketing	€ 6.294	€ 16.335
Verzekeringskosten	€ 12.839	€ 11.503
Diversen	€ 241	€ 2.675
Totaal burokosten	€ 227.894	€ 174.877

Bedrijfskosten

Bedrijfskosten inspectieploegen	€ 58.889	€ 55.866
Huur bouwfragmentendepot	€ 24.840	€ 24.000
Diverse lasten bouwfragmentendepot	€ 3.112	€ 1.491
Automatiseringskosten K&K Rood	€ 19.466	€ 2.567
Kosten bijeenkomst Commissie K&K Rood /alg.kst.	€ 8.914	€ 7.611
Beoordelingen externe auditoren K&K Rood	€ 20.369	€ 13.610
Kosten externe ondersteuning bij insp/adv. Groen	€ -	€ 1.356
Kosten ondersteuning Functioneel Erfgoed	€ -	€ 586
Totaal bedrijfskosten	€ 135.590	€ 107.086

Diverse lasten

Coöperatie Erfgoed Gld en div.	€ 3.605	€ 3.035
	€ 3.605	€ 3.035

Dotaties / onttrekkingen aan voorzieningen

Voorziening dubieuze debiteuren	€ 1.733-	€ 127
---------------------------------	----------	-------

Doorwerth,

Datum:

P.J.M. van Domburg (voorzitter)

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

J.W.M. Hagelaars (secretaris)

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van: Stichting Monumentenwacht Gelderland

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van Stichting Monumentenwacht Gelderland te Doorwerth gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Monumentenwacht Gelderland per 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met Richtlijn C1 'kleine organisaties zonder winststreven'.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2025;
- de staat van baten en lasten over 2025; 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'.

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.

Benadrukking van een onzekerheid in de jaarrekening inzake vaststelling subsidies

In de jaarrekening zijn subsidies verantwoord waar subsidiebeschikkingen aan ten grondslag liggen. In deze beschikkingen staan te behalen doelen en te leveren prestaties opgenomen, waarover pas na totstandkoming van deze jaarrekening verantwoording zal worden afgelegd op basis waarvan de subsidieverstrekker vaststellingsbesluiten zal nemen. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de veronderstelling dat de desbetreffende subsidies ongewijzigd definitief worden vastgesteld. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Het rapport omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, bestaande uit het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn C1 'kleine organisaties zonder winststreven' is vereist voor het bestuursverslag.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijn C1 'kleine organisaties zonder winststreven', het Controleprotocol van Provincie Gelderland en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met Richtlijn C1 'kleine organisaties zonder winststreven'.

De inhoudelijke verantwoording, welke is voorgeschreven door 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.

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 stichting haar activiteiten 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 inadequaat 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 de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- 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, 28 augustus 2026

Coöperatie ConFirm U.A.

W.G.

G. van der Vliet RA