

JAARREKENING 2023

Stichting Monumentenwacht Gelderland

te Doorwerth (statutair: Arnhem)

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM
accountants ••• analisten

BW / 16-05-2024

Inhoudsopgave

	Pagina
Inhoudsopgave	1
Bestuursverslag	2
Balans per 31 december 2023	4
Staat van baten en lasten over 2023	5
Kasstroomoverzicht over 2023	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2023	8 t/m 11
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	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 2023 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
Mevr. E. Weststeijn-Vermaat	Bestuurder
Dhr. P. Koelewijn	Bestuurder
Mevr. J.F.W. Clasié	Directrice

Subsidie Provincie Gelderland

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

Boekjaarsubsidie 2023

Zaaknummer 2022-014875	€	1.015.153
Realisatie	€	1.028.067
Egalisatiereserve	€	-12.914
	€	<u>1.015.153</u>
Terug te betalen 31-12-2023	€	<u><u>-</u></u>

Provincie Gelderland heeft de boekjaarsubsidie van 2022, met zaaknummer 2021-013410, ad. €978.933 vastgesteld.

Voorts heeft Provincie Gelderland de boekjaarsubsidie voor 2024, met zaaknummer 2023-015922, ad. €1.074.742 toegewezen.

Project 'Aanvraag Steun MWG'

Zaaknummer 2023-013239	€	700.000
Ontvangen voorschot subsidie in 2023	€	350.000
Te ontvangen voorschot subsidie in 2024	€	250.000
Te ontvangen voorschot subsidie in 2025	€	100.000
Realisatie 2023	€	175.000
Vooruit ontvangen 31-12-2023	€	<u><u>175.000</u></u>

Begroting 2024

Baten

Structurele subsidie Provincie Gelderland	€	1.074.742
Inspectievergoeding	€	1.228.935
Abonnementen	€	173.667
Overige opbrengsten	€	239.438
	€	<u>2.716.782</u>

Lasten

Personeelskosten	€	2.226.410
Exploitatiekosten	€	93.164
Bestuurskosten	€	7.288
Burokosten	€	242.516
Bedrijfskosten	€	47.822
Overige kosten	€	95.779
	€	<u>2.712.979</u>

Begroot resultaat

	€	<u><u>3.803</u></u>
--	---	---------------------

Balans per 31 december 2023

Na resultaatbestemming

Activa

	31-12-23	31-12-22
<u>Vaste activa</u>		
- Vervoermiddelen	€ 100.622	€ 122.197
- Uitrusting vervoermiddelen	€ 3.587	€ 5.093
- Overige bedrijfsmiddelen/inventaris	€ 33.723	€ 28.950
	<u>€ 137.931</u>	<u>€ 156.240</u>
<u>Vlottende activa</u>		
- Voorraden	€ 55.146	€ 56.755
<u>Vorderingen</u>		
- Debiteuren	€ 175.810	€ 104.145
- Overige vorderingen	€ 11.746	€ 12.893
- Overlopende activa	€ 12.360	€ 133.161
	<u>€ 199.916</u>	<u>€ 250.199</u>
<u>Liquide middelen</u>	€ 595.197	€ 347.249
	<u><u>€ 988.190</u></u>	<u><u>€ 810.443</u></u>

Passiva

<u>Eigen vermogen</u>		
- Egalisatiereserve	€ 30.410	€ 28.524
- Algemene reserve	€ 342.782	€ 183.998
- Bestemmingsreserve	€ 124.200	€ 141.851
	<u>€ 497.392</u>	<u>€ 354.373</u>
<u>Voorzieningen</u>		
- Voorziening jubileumuitkeringen	€ 16.285	€ 13.255
<u>Kortlopende schulden</u>		
- Crediteuren	€ 22.112	€ 114.147
- Overige schulden	€ 452.401	€ 328.668
	<u>€ 474.513</u>	<u>€ 442.815</u>
	<u><u>€ 988.190</u></u>	<u><u>€ 810.443</u></u>

Staat van baten en lasten over 2023

	2023	Begroting 2023	2022
Personeelskosten	€ 2.042.697	€ 2.007.903	€ 1.929.036
Exploitatiekosten insp.bussen/aanhangwagens	€ 82.947	€ 119.000	€ 97.306
Bestuurskosten	€ 2.229	€ 1.500	€ 1.577
Burokosten	€ 257.437	€ 225.300	€ 217.208
Bedrijfskosten	€ 126.712	€ 114.500	€ 115.476
Diverse lasten	€ 24.033	€ 1.000	€ 8.013
Voorzieningen	€ 10.000	€ -	€ 8.454-
Totaal lasten	€ 2.546.055	€ 2.469.203	€ 2.360.162
Subsidie Provincie Gelderland	€ 1.190.153	€ 1.015.153	€ 1.013.370
Inspectievergoeding	€ 952.729	€ 884.520	€ 735.602
Abonnementen	€ 153.067	€ 159.188	€ 129.700
Overige opbrengsten	€ 394.033	€ 412.798	€ 433.418
Financiële baten en lasten	€ 909-	€ 700-	€ 2.385-
Totaal baten	€ 2.689.074	€ 2.470.959	€ 2.309.705
Resultaat voor resultaatbestemming	€ 143.019	€ 1.756	€ 50.457-
Wijziging van de bestemmingsreserve stichtingsdeel	€ 2.851-	€ -	€ 46.169-
Wijziging van de egalisatiereserve	€ 12.914-	€ -	€ 21.385-
Wijziging van de algemene reserve	€ 158.784	€ -	€ 17.097
	€ 143.019	€ -	€ 50.457-

Kasstroomoverzicht over 2023

Kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat	€	143.928
Aanpassingen:		
- Afschrijvingen	€	47.563
- Mutatie voorzieningen	€	3.030
Veranderingen in werkkapitaal:		
- Mutatie vorderingen	€	50.283
- Mutatie voorraden	€	1.609
- Mutatie kortlopende schulden	€	31.698
Ontvangen interest	€	911
Betaalde interest	€	1.820-
Kasstroom uit operationele activiteiten	€	<u>277.202</u>

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings in materiële vaste activa	€	29.255-
Desinvesterings van materiële vaste activa	€	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	€	<u>29.255-</u>

Toename geldmiddelen

€ 247.946

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

Stand per 1 januari	347.249
Mutatie boekjaar	<u>247.946</u>
Stand per 31 december	<u>595.196</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 2022-014875 met datum 27 december 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 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.

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 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 2023

Activa

Materiële vaste activa

	Vervoer- middelen	Uitrusting vervoer- middelen	Overige bedrijfs- middelen, inventaris	Totaal
<i>(in euro's)</i>				
Stand per 1 januari 2023:				
Aanschafprijs	€ 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	€ 156.240
Mutaties boekwaarde:				
Investerings	€ -	€ -	€ 29.255	€ 29.255
Desinvesteringen	€ -	€ -	€ 165.707	€ 165.707
Afschrijvingen	€ 21.575	€ 1.506	€ 24.481	€ 47.563
Afschrijvingen desinvesteringen	€ -	€ -	€ 165.707	€ 165.707
Saldo	€ 21.575-	€ 1.506-	€ 4.774	€ 18.308-
Stand per 31 december 2023:				
Aanschafprijs	€ 573.287	€ 101.823	€ 219.781	€ 894.891
Cumulatieve afschrijvingen	€ 472.665	€ 98.236	€ 186.058	€ 756.958
Boekwaarde	€ 100.622	€ 3.587	€ 33.723	€ 137.933

Voorraden

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

	31-12-23	31-12-22
Totaal Voorraad	€ 55.146	€ 56.755

Kortlopende vorderingen

	31-12-23	31-12-22
A Debiteuren	€ 191.426	€ 110.025
Voorziening voor oninbaarheid	€ 15.616-	€ 5.880-
	€ 175.810	€ 104.145
B Overige vorderingen:		
- Aegon - ziekteverzuimverzekering uitkering	€ 9.143	€ 12.676
- Diversen	€ 2.603	€ 217
Totaal overige vorderingen	€ 11.746	€ 12.893

Kortlopende vorderingen (vervolg)

C Overlopende activa:

	31-12-23	31-12-22
- Quintes - ziekteverzuimverzekering	€ -	€ 83.688
- Quintes - luchtvl. Aansprak. H.verz.	€ -	€ 2.675
- Quintes - collectieve ongevallen verzekering	€ -	€ 291
- MK Basics	€ 3.753	€ 3.806
- Raet 1e halfj.r. ondersteuning	€ -	€ 3.536
- NCE/leergang 23/24 proff. Rest.	€ 4.973	€ 13.262
- IGCN/Cloud beheer per 1 2024	€ 2.346	€ -
- Diversen	€ 1.282	€ 25.903
Totaal overlopende activa	€ 12.360	€ 133.161

Totaal

€ 199.916	€ 250.199
-----------	-----------

Liquide middelen

- ING rek.courant	€ 16.100	€ 148.450
- ABN AMRO rek.courant	€ 17.124	€ 92.210
- ABN AMRO deposito	€ 560.021	€ 104.081
- Kasgeld	€ 198	€ 655
- ING bouwfragmentendepot	€ 1.754	€ 1.853

Totaal

€ 595.197	€ 347.249
-----------	-----------

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Passiva

Eigen Vermogen

De egaliseringsreserve bestaat uit:

Beginstand per 1-1-2023	€	28.524
Resultaatbestemming 2023	€	12.914-
Overboeking reserve risico's personele sfeer 2023	€	14.800
Eindstand 31-12-2023	€	<u><u>30.410</u></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 1-1-2022	€	168.617
Correctie op basis van definitieve vaststelling Provincie 2021	€	1.716-
Resultaatbestemming 2022	€	17.097
Eindstand 31-12-2022	€	<u><u>183.998</u></u>

Beginstand 1-1-2023	€	183.998
Resultaatbestemming 2023	€	158.784

Eindstand 31-12-2023	€	<u><u>342.782</u></u>
----------------------	---	-----------------------

Bestemmingsreserve

Reserve risico's personele sfeer

Beginstand 1-1-2023 opgebouwd uit middelen Stichting	€	67.851
Dotatie 2023	€	47.149
Onttrekking 2023	€	<u>50.000-</u>
Stand per 31-12-2023	€	<u>65.000</u>

Gedurende boekjaar 2023 is er €50.000 aan kosten gemaakt in de exploitatie welke te relateren zijn aan het hoge ziekteverzuim. Deze kosten hebben betrekking op externe inhuur ter vervanging en ondersteuning welke onttrokken zijn aan de bestemmingsreserve risico's personele sfeer. Gezien de verwachte toekomstige ontwikkelingen in combinatie met de oorspronkelijke aard van deze bestemmingsreserve, is besloten vanuit de resultaatbestemming een saldo van €47.149 te doteren aan de bestemmingsreserve.

Beginstand 1-1-2023 opgebouwd uit aandeel provinciale middelen	€	74.000
Onttrekking 2023	€	<u>14.800-</u>
Stand per 31-12-2023	€	<u>59.200</u>
	€	<u><u>124.200</u></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.g. 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>	31-12-23	31-12-22
Voorziening jubileumuitkeringen	€ 16.285	€ 13.255
<i>Kortlopende schulden</i>	31-12-23	31-12-22
A Crediteuren	€ 22.112	€ 114.147
B Overige schulden/vooruitontvangen baten:		
- UWV - NOW 1.0, 3.1 & 4.0	€ -	€ 96.612
- Verlofuren	€ 123.047	€ 114.140
- Accountantskosten	€ 8.500	€ 7.700
- Bijdrage Prins Bernhard Cultuurfonds	€ 2.901	€ 5.170
- Diverse nog te betalen	€ 2.275	€ 2.593
- Belastingdienst - loonheffing december	€ 80.021	€ 81.942
- Belastingdienst - omzetbelasting 4e kwartaal	€ 20.956	€ 31.300
- Belastingdienst - suppletie omzetbelasting	€ 18.418-	€ 13.499-
- ABP - pensioen premie december restant	€ 119	€ -
- Axians consultancy dec.	€ -	€ 2.710
- Overige schulden	€ 58.000	€ -
- Vooruitontvangen subsidie Provincie Gelderland project 'Steun MWG'	€ 175.000	€ -
Totaal overige schulden	€ 452.401	€ 328.668
Totaal A + B	€ 474.513	€ 442.815

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 € 28.416.

De Stichting heeft een huurcontract voor het bouwfragmentendepot in Valburg aflopend in 2023, met inachtneming van een opzegtermijn van 12 maanden. De jaarlast bedraagt € 23.080.

De Stichting heeft diverse huurcontracten voor de stalling van de bedrijfsbussen. De huurcontracten hebben verschillende looptijden. De jaarlast bedraagt € 18.497.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

Lasten

<i>Personneelskosten</i>	2023	2022
Salariskosten	€ 1.411.625	€ 1.353.207
Pensioenen ABP	€ 211.460	€ 216.095
Sociale lasten	€ 203.306	€ 195.762
Ver.Prov.Mon.wachten Nederland	€ 5.000	€ 5.000
Overige personeelskosten*	€ 211.306	€ 158.972
Totaal	€ 2.042.697	€ 1.929.036
Aantal personeelsleden in dienst MWG	23	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 verantwoord 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.

	2023	2022
* Specificatie overige personeelskosten:		
Ziekteverzuimverzekering	€ 95.249	€ 52.627
Retour vergoedingen ziekteverzuimverzekering:	€ 123.391-	€ 95.931-
Reiskosten	€ 35.418	€ 30.459
Studiekosten	€ 22.034	€ 15.317
Ongevallenverzekering	€ 3.364	€ 2.988
Kosten arbodienst	€ 25.041	€ 10.710
Advies en ondersteuning derden	€ 33.605	€ 8.483
Advies en ondersteuning derden - Interim directie & inzet JvB	€ -	€ 112.228
Overige personeelskosten	€ 13.381	€ 6.283-
Overige personeelskosten - vrijval reservering langdurig zieken	€ -	€ 9.185-
Overige personeelskosten werkkostenregeling	€ 7.458	€ 7.688
Wervingskosten personeel	€ -	€ 14.702
Uitzendkrachten	€ 99.148	€ 15.171
Totaal overige personeelskosten	€ 211.306	€ 158.972

Exploitatiekosten inspectiebussen

	2023	2022
Afschrijvingskosten	€ 19.306	€ 23.215
Brandstofkosten	€ 26.127	€ 29.301
Onderhoudskosten	€ 13.342	€ 19.746
Kosten belasting/verzekering	€ 24.171	€ 25.045
Totaal exploitatiekosten	€ 82.947	€ 97.306

Bestuurskosten

€ 2.229	€ 1.577
----------------	----------------

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

	2023	2022
Huisvestingskosten	€ 53.595	€ 51.693
Automatiseringskosten	€ 131.653	€ 97.286
Afschrijving computer + randapp/kantoorapp.	€ 24.481	€ 24.134
Porti/telefoon	€ 8.066	€ 8.019
Accountantskosten	€ 9.187	€ 7.793
Kantoorbehoeften	€ 4.554	€ 8.161
PR/marketing	€ 13.677	€ 14.166
Vakliteratuur	€ 86	€ 81
Verzekeringskosten	€ 11.903	€ 5.593
Diversen	€ 235	€ 283
Totaal burokosten	€ 257.437	€ 217.208

Bedrijfskosten

Bedrijfskosten inspectieploegen	€ 56.676	€ 53.990
Huur bouwfragmentendepot	€ 23.080	€ 21.000
Diverse lasten bouwfragmentendepot	€ 1.759	€ 1.006
Automatiseringskosten K&K Rood	€ 9.761	€ 2.281
Kosten bijeenkomst Commissie K&K Rood /alg.kst.	€ 11.071	€ 3.112
Beoordelingen externe auditoren K&K Rood	€ 22.088	€ 17.911
Kosten externe ondersteuning bij insp/adv. K&K Groen	€ -	€ 14.264
Kosten ondersteuning Functioneel Erfgoed	€ 2.276	€ 1.912
Totaal bedrijfskosten	€ 126.712	€ 115.476

Diverse lasten

Advies en ondersteuning derden Onderzoek Lysias	€ 55.055	€ -
Provincie Gelderland bijdrage onderzoek	€ 33.600-	€ -
Coöperatie Erfgoed Gelderland lidm.schap en Groene Grachten	€ 2.578	€ 8.013
	€ 24.033	€ 8.013

Dotaties / onttrekkingen aan voorzieningen

Voorziening dubieuze debiteuren	€ 10.000	€ 8.454-
---------------------------------	----------	----------

Baten

<i>Subsidie Provincie Gelderland</i>	2023	2022
Structurele subsidie	€ 1.015.153	€ 978.933
Incidentele subsidie coronasteun jaar 2020	€ -	€ 34.437
Incidentele subsidie project 'Aanvraag Steun MWG' 2023-2025	€ 175.000	€ -
	€ 1.190.153	€ 1.013.370
<i>Inspectievergoedingen (uurloon en materialen)</i>		
Totaal inspectievergoedingen	€ 952.729	€ 735.602
<i>Abonnementen</i>		
	€ 153.067	€ 129.700
<i>Overige opbrengsten</i>		
Opstellen meerjarenonderhoudsplannen	€ 90.756	€ 103.817
Eenmalige inspecties	€ 40.463	€ 44.850
Opbrengst advisering	€ 32.263	€ 19.609
Begeleiding/onderhoud	€ 20.289	€ 6.200
Ondersteuning functioneel Erfgoed	€ 38.420	€ 64.430
Bijdrage bedrijven Project Kennis & Kunde Rood	€ 14.550	€ 35.200
Opbrengst data Erfgoedmonitor	€ 37.600	€ 14.319
Opbrengst duurzaamheidsadviezen	€ 5.500	€ 7.700
Verkoopopbrengsten Bouwfragmentendepot	€ 7.048	€ 6.441
Opbrengst km-vergoeding en doorbelaste administratiekosten	€ 5.808	€ 5.668
Diversen	€ 808-	€ 1.045-
Suppletie omzetbelasting	€ 18.418	€ 13.499
Inspecties Groen	€ -	€ 11.952
Voorrijkosten	€ 72.243	€ 60.778
Projectsubsidie Kennis en Kunde	€ 11.485	€ 40.000
Totaal overige opbrengsten	€ 394.033	€ 433.418
<i>Financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten	€ 911	€ -
Bankkosten	€ 1.820-	€ 2.385-
Totaal financiële baten en lasten	€ 909-	€ 2.385-

Doorwerth,

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

J.W.M. Hagelaars (secretaris)

G.J. Denekamp-Jacobs (bestuurder)

P. Koelewijn (bestuurder)

E. Weststeijn-Vermaat (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 over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2023**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Richtlijn C1 "kleine organisaties zonder winststreven".

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de staat van baten en lasten over 2023; 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.

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 rapport opgenomen andere informatie

Het rapport omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, die bestaat 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 het Controleprotocol van Provincie Gelderland, Richtlijn C1 "kleine organisaties zonder winststreven" 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. 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 gereede 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 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, 16 mei 2024

Coöperatie ConFirm U.A.

W.G.

G. van der Vliet RA