

Jaarverslag



BESTUURSVERSLAG
JAARREKENING
VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

KvK 01 15 81 68
RSIN-ANBI 8209 80 523

Emmakade 59 nz
Postbus 137
8900 AC Leeuwarden
058 215 73 65
info@monumentenwachtfryslan.nl
info@monumentenwachtdrenthe.nl

www.monumentenwachtfryslan.nl
www.monumentenwachtdrenthe.nl

BESTUURSVERSLAG



Doel, missie en visie

Activiteiten

✓ *Inspecties*

✓ *Monitoring*

✓ *Boerderijenproject 2.0*

✓ *Drone-project*

Verantwoorde werkwijze

Hoofdlijnen van het beleid

Bestuur en toezicht

Organogram

Formatiestaat

Covid-19

Risicoparagraaf

Begroting 2021

Vastgesteld door de directeur, na voorafgaande goedkeuring door de raad van toezicht, op 22 maart 2021

BESTUURSVERSLAG 2020

Doel, missie en visie

"het verval van cultuurhistorische objecten voorkomen door het nemen en bevorderen van preventieve maatregelen"

Dit is onze statutaire doelstelling, al vanaf de oprichting van Monumentenwacht. Inmiddels richten we ons niet alleen op cultuurhistorische bouwwerken, maar ook op cultuurhistorisch groen en archeologie. Samen dragen ze bij aan de karakteristieke identiteit en het verhaal van de omgeving.

Algemeen nut

Monumentenzorg beoogt het algemeen nut, dat is vanzelfsprekend.

Onze preventieve insteek sluit daar ook bij aan.

We zijn er dan ook trots op dat de Belastingdienst ons als 'Culturele ANBI' (Algemeen Nut Beogende Instelling) heeft erkend.



Maatschappelijke doelstelling

De cultuurhistorische waarden van bouwwerken, groen en archeologie, daar gaat het ons dus om.

Die willen we zo goed mogelijk bewaren en door de tijd helpen.

Met een preventieve aanpak, samen met eigenaren en gesteund door de provincies.

Wij zijn fans van monumenten.

De historie en verhalen raken ons.

We willen ze koesteren, verzorgen, levend houden.

Omdat ze bijzonder zijn.

Omdat ze door hun unieke status extra aandacht verdienen.

Monumentenbezitters hebben daarin een belangrijke taak.

Om zoiets waardevols als een monument op een goede manier door de tijd te brengen.

Om ze te bewaren voor toekomstige generaties.

Daarin ondersteunen we graag.

Met krachtig vakmanschap.

In onderhoud en advies.

Met respect voor hoe het ooit was én met oog voor de toekomst.

BESTUURSVERSLAG 2020

Activiteiten

√ Inspecteren, rapporteren en eventueel klein (nood)herstel

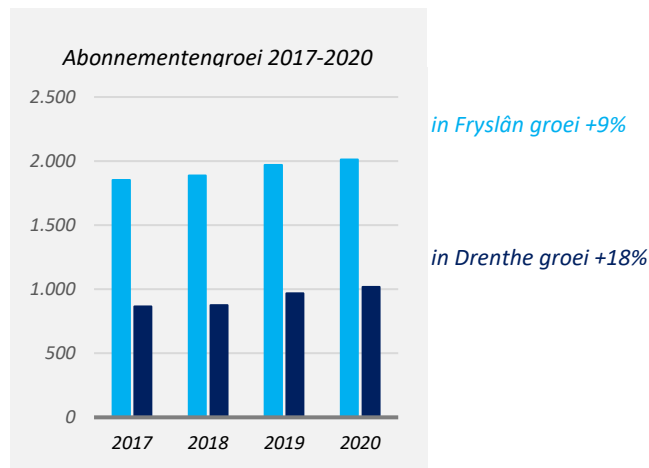
Het uitvoeren van zoveel mogelijk kwalitatief hoogwaardige periodieke inspecties.

Dat is vanaf het begin de basis van onze werkwijze, al bijna 50 jaar.

Naast bouwkundige inspecties en moleninspecties hebben we in 2020 ook weer groene, archeologische en NEN-inspecties uitgevoerd.

Voor deze inspecties kunnen eigenaren een abonnement afsluiten, vrijwillig.

	<i>Fryslân</i>	<i>Drenthe</i>
Aantal inspectie uren	5.352	3.555
<i>Afspraak</i>	<i>5.944</i>	<i>3.722</i>
Aantal abonnementen	2.012	1.017
<i>Afspraak</i>	<i>1.869</i>	<i>1.000</i>



Aantal inspecties	688	420
Gemiddelde inspectieduur	7,8 uur	8,5 uur
Gemiddelde inspectiefrequentie	2,9 jaar	2,4 jaar

Abonnementstarief	€ 50	€ 40
Uurtarief	€ 42	€ 32

Het aantal inspectie uren viel lager uit dan afgesproken.

Dat had met COVID-19 te maken, waardoor we minder konden inspecteren.

We hebben dit opgelost door meer te monitoren, een verschuiving van inzet dus.

Het minder inspecteren gaf een verlies van eigen inkomsten van ca. € 26.000 in Fryslân en ca. € 8.000 in Drenthe.

BESTUURSVERSLAG 2020

Activiteiten

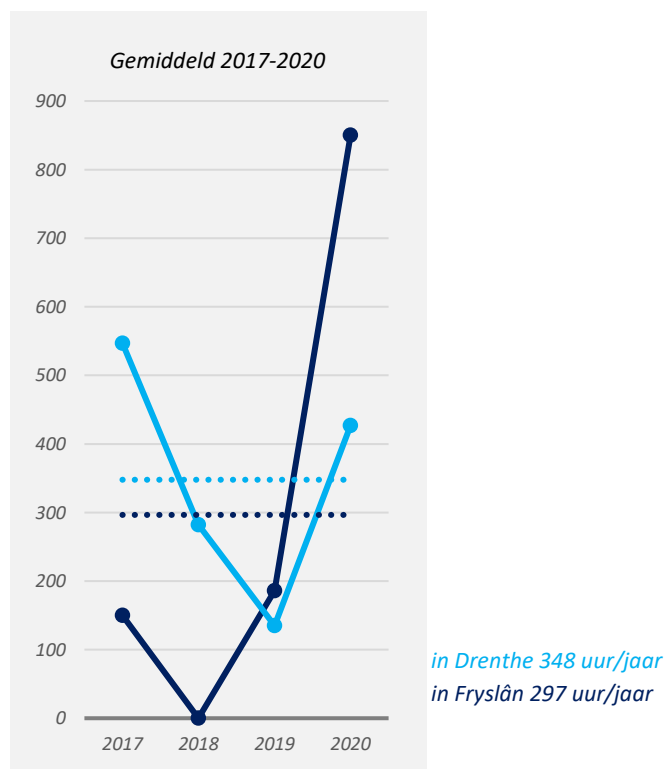
✓ Monitoren

We monitoren de restauratiebehoefte en de onderhoudsstaat van monumenten.

In Fryslân alleen van de rijksmonumenten zonder (oorspronkelijke) woonfunctie. Dat doen we met de MonitorApp, die we samen met de provincie hebben ontwikkeld. Daarmee worden de heropnames efficiënt verwerkt, zodat er ook ruim tijd is voor persoonlijk contact. Provincie Fryslân heeft hierbij nog een intern dashboard in ontwikkeling.

In Drenthe van alle monumenten, planmatig, tenminste eens in de 4 jaar. In de vorm van een contact met de eigenaren en een opname ter plaatse, bij abonnees in combinatie met een inspectie. Dat doen we met dezelfde MonitorApp. Een externe partij verwerkt deze gegevens voor de provincie in een dashboard.

	<i>Fryslân</i>	<i>Drenthe</i>
Aantal monitor uren	850	427
<i>Afspraak</i>	<i>250</i>	<i>600</i>



Complete inhaalslag

In de afgelopen jaren hadden we vertraging opgelopen. De provincies delen namelijk een deel van de gegevens met het rijk, maar de wijze van aanlevering was onduidelijk. Begin 2020 is er gelukkig duidelijkheid gekomen en hebben wij in beide provincies een complete inhaalslag kunnen maken. Ook dat had overigens met COVID-19 te maken. Voor monitoren hoeft u niet naar binnen, voor inspecteren bij voorkeur wel. Vandaar de logische keuze om het monitoren in 2020 voor te laten gaan.

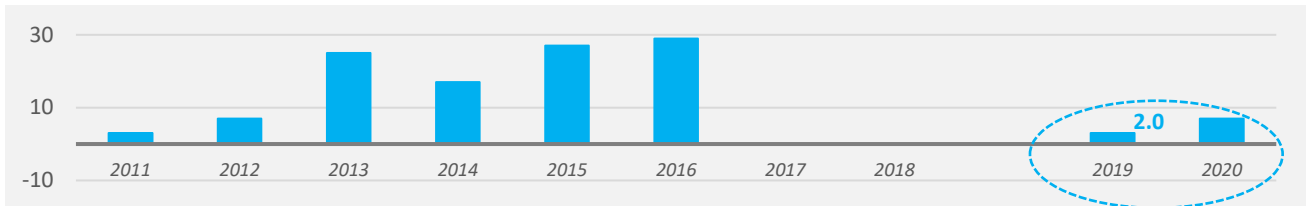
BESTUURSVERSLAG 2020

Activiteiten

✓ Boerderijenproject 2.0

Het boerderijenproject wordt vanaf 2011 in Fryslân uitgevoerd met de rente van de opbrengst van boerderij Fjouwerhûs. Deze boerderij is uit schenking verkregen. Eigenaren van een monumentale Friese boerderij kunnen vergoeding van de inspectiekosten krijgen. Mits ze kunnen aantonen dat ze aan de hand van het inspectierapport subsidie hebben aangevraagd voor de instandhouding.

Vanaf 2011 hebben 118 eigenaren van een boerderij aan het project deelgenomen:



Waarom 2.0?

Vooral de agrarische boerderijen in Fryslân staan er niet goed voor, dat blijkt duidelijk bij het monitoren. Dat willen we samen met de agrariërs verbeteren. De provincie dacht mee en gaf ons in 2019 en 2020 de ruimte om een deel van onze subsidie daarvoor in te zetten. Voor extra aandacht, extra tijd en een gratis inspectie. Om te bevorderen dat óók de agrariërs de bestaande subsidieregelingen voor onderhoud en restauratie beter gaan benutten.

Aantal boerderij inspecties	7
<i>Afspraak</i>	<i>8</i>
Boerderij uren	109
<i>Afspraak</i>	<i>283</i>

Het project is afgerond, ruim binnen de begroting, maar niet helemaal zoals bedoeld. Vanwege beperkingen in persoonlijk contact, door COVID-maatregelen, zijn we veel minder ter plaatse geweest.

Onze ervaringen

Er blijkt een duidelijke relatie met het type gebied, in de zandgebieden staan de boerderijen er beter bij dan in de kleigebieden. Dat is eigenlijk wel logisch, want de boerderijen in de zandgebieden zijn kleiner en daardoor gemakkelijker te onderhouden. Er is ook een relatie te zien met de krimpregio's en regio's met minder toerisme. Daar zijn minder kansen op nieuwe bestemmingen. Wat we vaak hoorden is dat de agrarische functie er net af was, of dat die er binnekort af zou gaan.

Onze conclusies

- Het gaat vooral om grote boerderijen in kleigebieden, vooral waar krimp is en minder toerisme.
- Er blijven steeds minder rijksmonumentale boerderijen met een agrarische functie over.

Inmiddels is de provincie zelf aan de slag met een mooi boerderijenproject dat veelomvattender is. We hopen dat hiering ruimte is om ook door te kunnen met dit project.

BESTUURSVERSLAG 2020

Activiteiten

✓ Drone-project

Het project richt zich op alle eigenaren van alle monumenten in Fryslân en Drenthe.
Doel is dat zij allemaal tegen laagdrempelig tarief kunnen profiteren van de inzet van een drone bij inspectie.

Bij de uitvoering van 3 deelprojecten met eigen projectsubsidies en bijdrages trekken we samen op:

1. Monumenteninspectie met drone

Onderzoek naar toevoegen van drones als middel om de inspecties te verrichten.
Monumentenwacht Drenthe nam het initiatief en Monumentenwacht Fryslân kon meeliften.
Dit project is eind 2019 succesvol afgerond met een ROC-vergunning, 2 goedgekeurde drones en 6 gediplomeerde drone piloten.

€ 12.500 Subsidie VIA2018+ Organisatie en Innovatie
€ 2.500 Voucher MKB Fryslân Bedrijfsontwikkeling

2. Monumentenwacht neemt een vlucht met drones!

Uitwerking van de inzet van een drone als nieuwe dienst in het proces van monumenteninspecties.
Helaas is de aangevraagde subsidie afgewezen omdat het onvoldoende aansluit op het subsidiedoel.
Daardoor is het project in afgeslankte vorm uitgevoerd en eind 2020 afgerond.

€ 1.940 Bijdrage andere provincies

3. Inspiratie en verbinding door erfgoed en innovatie in Noardwest Fryslân!

Drone pilots en inspireerde sessies zorgen voor het zichtbaar en beleefbaar maken van het prachtige erfgoed in Noardwest Fryslân.
Daarbij wordt veel aandacht besteed aan de communicatie met de omgeving
Vanwege de COVID-19 maatregelen was de start in 2020 voorzichtig en komt er mogelijk een aangepast vervolg.
Het project loopt tot eind 2023.
Monumentenwacht Fryslân nam het initiatief en Monumentenwacht Drenthe kan meeliften.

€ 92.506 POP3 Subsidie LEADER-projecten Noardwest Fryslân



Europese Unie

BESTUURSVERSLAG 2020

Verantwoorde werkwijze

Voor het maken van de juiste keuzes volgen we de Restauratieladder van de stichting ERM.

Dit is een praktisch stappenplan met als uitgangspunt bij elke ingreep: 'zo veel als noodzakelijk is en zo weinig als mogelijk is'.

De Restauratieladder is gebaseerd op het Charter van Venetië, het internationale handvest voor het behoud en restauratie van monumenten en stads-en dorpsgezichten.

Onze monumentenwachters beginnen altijd bij de bovenste trede.

Alleen als het nodig is, gaan ze een trede naar onder.



Dat bepalen ze aan de hand van een serie vastgestelde kwaliteitsbeelden uit het Inspectie Handboek.

Dit handboek wordt uitgegeven door MonumentenwachtNL.

Het is een uitgebreide neerslag van bijna 50 jaar praktische ervaring met onderhoud van monumenten.

MonumentenwachtNL is een netwerkorganisatie met als doel:

- het ondersteunen van provinciale Monumentenwachten bij het uitvoeren van hun taak,
- het verhogen van de kwaliteit van het werk van de leden,
- het optreden namens de leden in gevallen van gemeenschappelijk belang en
- het zorgen voor afstemming tussen en informatievoorziening van de leden.



BESTUURSVERSLAG 2020

Hoofdlijnen van het beleid

Onze STIP op de horizon is:

*dat we élk monument in Fryslân en Drenthe leren kennen en weten hoe het er mee staat,
dat elke eigenaar van een monument in Fryslân en Drenthe ons weet te vinden voor praktische hulp bij de instandhouding.*

Daarom zetten we de komende jaren in op:

*een nieuwe dimensie voor het abonnement,
het verzilveren van de kansen van het monitoren.*

Terwijl onze kerntaak blijft:

inspecteren en monitoren om verval te voorkomen.

BESTUURSVERSLAG 2020

Bestuur en toezicht

De stichting is opgericht op 8 mei 2009 en wordt bestuurd volgens het raad van toezicht-model:

Directie

De taken van de directie zijn bij directiereglement nader omschreven:

- ze bestaan uit het besturen van de stichting,
- het accent ligt op de dagelijkse leiding en de uitvoering van beleid, dat vooraf getoetst wordt door de raad van toezicht,

Raad van toezicht

De taken van de raad van toezicht zijn bij reglement raad van toezicht vastgelegd,

- ze bestaan met name uit het houden van toezicht op de directie en het vooraf goedkeuren van beleid.



We onderschrijven de Governance Code Cultuur 2019 en we passen de principes toe.

Zo hebben raad van toezicht en bestuur samen afspraken gemaakt over:

- onafhankelijkheid en integer handelen,
 - alert zijn op belangenverstrengeling, vermijden van ongewenste belangenverstrengeling,
 - op een transparante en zorgvuldige wijze omgaan met tegenstrijdige belangen,
 - bewustzijn van eigen rol en onderlinge verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden en daarnaar handelen.
- Deze afspraken zijn vastgelegd in het reglement van de raad van toezicht en directiereglement.

In het directiereglement staan ook de afspraken die de raad van toezicht met de bestuurder heeft gemaakt over:

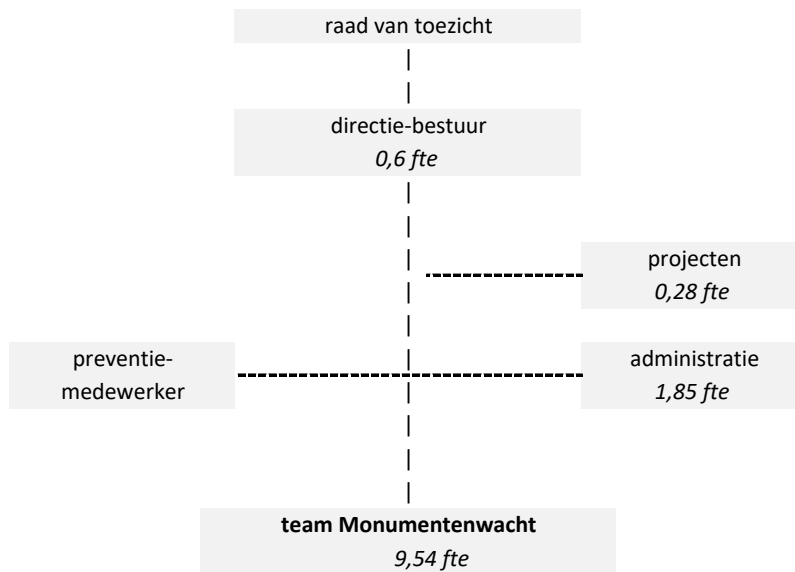
- de verantwoordelijkheid voor de algemene en dagelijkse leiding, het functioneren en de resultaten van de organisatie,
- het zorgvuldig en verantwoord omgaan met de mensen en de middelen van de organisatie.

In het reglement van de raad van toezicht staan ook de onderlinge afspraken in de raad van toezicht over:

- het op professionele en onafhankelijke wijze uitvoeren van zijn toezichthoudende, adviserende en werkgeversrol,
- de verantwoordelijkheid voor zijn samenstelling en
- de waarborg van deskundigheid, diversiteit en onafhankelijkheid.

BESTUURSVERSLAG 2020

Organogram



Voor de uitvoering van de projecten drones en monitoring is een tijdelijke projectleiding ingezet. Het project monitoring is nagenoeg afgerond, het project drones wordt begin 2021 weer binnen de eigen organisatie opgepakt.

De teamleider Monumentenwacht vervult tevens de functie van preventiemedewerker. Dat doet hij samen met een externe veiligheidskundige in een groep van preventiemedewerkers van andere Monumentenwachten. Er is een actuele bedrijfs-RI&E (Risico Inventarisatie & Evaluatie), een actueel handboek VCA met procedures. Wij zijn gecertificeerd volgens VCA 2017/6.0.



BESTUURSVERSLAG 2020**Formatiestaat**

		<i>Fryslân</i>	<i>Drenthe</i>	
team Monumentenwacht				
Mirjam Aalfs (tot 28-02-20)	0,13	0,13		
Stefan van den Berg	1,00	0,35	0,65	
Johan Binnema	1,00	1,00		
Sikke Brouwer	1,00	0,80	0,20	
Hilde Hilberink (tot 31-08-20)	0,50	0,25	0,25	
Ronald Nijmeijer	1,00		1,00	
Wijtze Peenstra	1,00	1,00		
Wilco Punter	1,00	0,40	0,60	
Michel Siebum	0,92		0,92	
Douwe Tolsma	1,00	1,00		
Paul David van Vliet	1,00	0,95	0,05	
projecten				
Karin Sauselé	0,28	0,07	0,21	
kantoor				
Geertje Rodenhuis	0,89	0,59	0,30	
Herman Aardema	0,96	0,64	0,32	
directie				
Afke Draijer	0,60	0,30	0,30	
	12,27	7,48	4,79	fte

In 2020 is het aantal medewerkers afgenomen van 15 naar 13, maar per 01-01-21 komen er weer 2 nieuwe medewerkers bij.

Op 31-12-20 was de gemiddelde leeftijd 46,5 jaar en de gemiddelde diensttijd was 15,9 jaar.
 Het ziekteverzuim is in 2020 uitgekomen op 7,29%, voornamelijk vanwege één langdurig zieke.
 Op de werkplekken hebben zich geen incidenten met verzuim voorgedaan.

Er zijn 24 scholingsdagen gevolgd, gemiddeld 2 dagen per fte.
 Samenwerkingsorganisatie Beroepsonderwijs Bedrijfsleven (SBB) heeft ons erkend als leerbedrijf.
 Dit geldt voor de opleiding tot Middenkaderfunctionaris Bouw en Restauratie.



BESTUURSVERSLAG 2020

Covid-19

Covid-19 had grote impact op onze organisatie.

Door onzekerheid en beperkende maatregelen hebben we niet alles kunnen doen zoals we dat van plan waren.

Het Friese boerderijenproject kon niet helemaal worden afgerond zoals bedoeld, vanwege beperkingen in persoonlijke contacten.

Om dezelfde reden kon het gezamenlijke droneproject (nog) niet van start gaan zoals de bedoeling was.

Invulling van vacatures en vervanging van een langdurig zieke medewerker stagneerde ook, evenals de inzet van jong talent.

En tenslotte gaven persoonlijke omstandigheden zoals besmetting, quarantaneperiodes of thuisonderwijs ook de nodige beperkingen.

Effect op de activiteiten

Het aantal inspecties hebben we niet helemaal kunnen halen.

Monitoren lukte wel en de achterstand van eerdere jaren hebben we ook helemaal in kunnen halen.

De resterende tijd hebben we vooral digitaal ingezet voor:

- uitbouw en vullen InspectieApp,
- ontwikkeling en vullen MonitorApp,
- deelname Teams-overleg begeleidingscommissie Schouwen (URL2006) van stichting ERM,
- deelname Teams-overleg landelijke ontwikkeling duurzaamheidstool, aansluitend op de zelfscan van Groene Grachten,
- nieuw online handboek VCA,
- diverse webinars.

Hierdoor zijn we allemaal digitaal vaardiger geworden en daarmee beter voorbereid op de toekomst.

Gaandeweg het jaar hebben we er beter mee om leren gaan en werden we minder onzeker.

Daarom is de vacature per 1 januari 2021 weer ingevuld en kom er dan ook weer nieuw jong talent in het team.

Voor het drone-project wordt nagedacht over een gewijzigde opzet.

Door uitingen van de provincies, publiek en in ambtelijke contacten, verwachten wij flexibiiteit het toetsen van de prestatieafspraken.

Effect op de financiële situatie

Voor de eerste periode, van 16 maart t/m 15 juni, hebben we de financiële schade concreet ingeschat:

	<i>Fryslân</i>	<i>Drenthe</i>
Minder declarabele inzet jong talent	59	59
Verloren uren in het team	95	74
	153	133
Uurtarief	€ 42	€ 32
Schade door gemis aan inkomsten	€ 6.430	€ 4.243

Als tegemoetkoming in deze schade hebben beide Monumentenwachten uit de TOGS-regeling een vergoeding van € 4.000 ontvangen.

Vooruitblik

Het is en blijft lastig om het effect in de toekomst in te schatten, helaas is de ervaring dat het meestal tegenvalt.

Zo is de planning van de vaccinaties na balansdatum alweer vertraagd en het aantal mutaties toegenomen.

Gelukkig is onze liquiditeit en solvabiliteit voorlopig voldoende om tegenvallers op te vangen.

Maar essentieel voor onze organisatie is dat subsidienten flexibel zijn en (zolang het nodig is) blijven met prestatieafspraken.

BESTUURSVERSLAG 2020

Risicoparagraaf

Naast het effect van COVID-19 zijn de belangrijkste risico's voor onze organisatie:

Geen zekerheid over provinciale subsidies

Beide provincies kennen ons boekjaarsubsidies toe met een structureel karakter.

Op die basis sluiten wij met monumenteneigenaren abonnementen af tegen laagdrempelige tarieven.

Als de omvang van de subsidies niet in de pas loopt met de stijging van het aantal abonnementen ontstaat een afbreukrisico.

Hetzelfde afbreukrisico ontstaat als de omvang van de subsidies zou afnemen.

Hiervoor kunnen wij de algemene reserve aanwenden, die per provinciale dochterstichtingen is gevormd uit de exploitatieresultaten.

In Fryslân is deze helaas licht negatief, dit is een belangrijk punt van aandacht in de komende jaren.

In Drenthe heeft de algemene reserve inmiddels een omvang van ruim 90% van het jaarlijks subsidiebedrag.

Extra personeelskosten

Vanuit wetgeving en CAO-afspraken kunnen we te maken krijgen met incidentele en/of onverwachte personeelskosten.

Beide dochterstichtingen hebben hiervoor een buffer in de vorm van een reservering van 10% van de jaarlijkse loonsom.

Daarnaast zijn de loonkosten bij ziekteverzuim vanaf de 5e week voor 100% verzekerd.

Verhoogd veiligheidsrisico

Door de aard van ons werk zijn de risico's verhoogd, b.v. omdat we vaak op hoogte of in kleine ruimtes moeten werken.

In een Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) hebben we dit in kaart gebracht.

Samen met een externe veiligheidkundige houden we de RI&E actueel en laten we deze ook om de 3 jaar extern toetsen.

Instructies, procedures en formulieren hebben we overzichtelijk geordend in ons handboek Veiligheid, Gezondheid en Milieu (VGM).

Dit handboek is opgezet volgens de meest actuele Veiligheid, Gezondheid en Milieu Checklist Aannemers (VCA).

Uitvoering volgens het handboek wordt geborgd door certificering.

Verder is voor onze medewerkers een ongevallenverzekering afgesloten.

BESTUURSVERSLAG 2020**Begroting 2021**

	<i>begroot 2021</i>	<i>werkelijk 2020</i>
BATEN		
Omzet Monumentenwachten	€ 497.998	€ 416.584
Subsidies	€ 621.686	€ 608.469
	<u>€ 1.119.684</u>	<u>€ 1.025.053</u>
LASTEN		
Personeelskosten	€ 828.475	€ 777.311
Afschrijvingen op vaste activa	€ 34.314	€ 35.010
Overige lasten	€ 280.326	€ 231.438
	<u>€ 1.143.115</u>	<u>€ 1.043.759</u>
	<u>€ 23.431-</u>	<u>€ 18.706-</u>

De begroting maakt deel uit van de toekomstvisie 'Stip op de horizon'.

Deze is in de vergadering van de raad van toezicht op 2 november 2020 besproken en goedgekeurd.

Het begrote tekort à € 23.431 zal worden onttrokken uit de Drentse bestemmingsreserve ontwikkelingsproject drones. In Fryslân is voor dit project POP3-subsidie beschikbaar.

JAARREKENING



Geconsolideerde balans per 31 december

Geconsolideerde staat van baten en lasten

Waarderingsgrondlagen

Groepsstructuur

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

Enkelvoudige balans per 31 december

Enkelvoudige staat van baten en lasten

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

Wet Normering Topinkomens

Vastgesteld door de directeur, na voorafgaande goedkeuring door de raad van toezicht, op 22 maart 2021

JAARREKENING 2020**Geconsolideerde balans per 31 december**

	2020	2019
--	------	------

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	€ 192.086	€ 174.046
------------------------	-----------	-----------

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa	€ 66.339	€ 97.237
-----------------------------------	----------	----------

Liquide middelen	€ 514.666	€ 562.315
------------------	-----------	-----------

	€ 581.005	€ 659.552
--	-----------	-----------

	€ 773.091	€ 833.598
--	------------------	------------------

PASSIVA

GROEPSVERMOGEN

Algemene reserves	€ 270.535	€ 84.008
-------------------	-----------	----------

Bestemmingsreserves	€ 228.347	€ 433.581
---------------------	-----------	-----------

Bestemmingsfonds	€ 177.246	€ 177.246
------------------	-----------	-----------

	€ 676.128	€ 694.835
--	-----------	-----------

KORTLOPENDE SCHULDEN

Belastingen en premies	€ 50.705	€ 65.993
------------------------	----------	----------

Overige kortlopende schulden	€ 46.258	€ 72.769
------------------------------	----------	----------

	€ 96.963	€ 138.762
--	----------	-----------

	€ 773.091	€ 833.598
--	------------------	------------------

JAARREKENING 2020

Geconsolideerde staat van baten en lasten

werkelijk 2020	begroot 2020	werkelijk 2019
-------------------	-----------------	-------------------

BATEN

Omzet Monumentenwachten	€ 416.584	€ 447.142	€ 491.150
Subsidiebaten	€ 608.469	€ 586.304	€ 553.491
Omzet Monumentenadvies	€ -	€ -	€ 3.298
	<u>€ 1.025.053</u>	<u>€ 1.033.446</u>	<u>€ 1.047.939</u>

LASTEN

Personeelskosten	€ 777.311	€ 838.786	€ 832.900
Afschrijvingen op vaste activa	€ 35.010	€ 33.641	€ 26.549
Overige lasten	€ 231.438	€ 255.440	€ 276.280
	<u>€ 1.043.759</u>	<u>€ 1.127.867</u>	<u>€ 1.135.729</u>

	<u>€ 18.708-</u>	<u>€ 94.421-</u>	<u>€ 87.790-</u>
--	------------------	------------------	------------------

Resultaatbestemming

Onder voorbehoud van de definitieve vaststelling van de subsidies.

Algemene reserves

Monumentenwacht Noord en Oost Nederland	€ 104.018
Monumentenwacht Fryslân	€ 22.549
Monumentenwacht Drenthe	€ 59.960
	<u>€ 186.527</u>

Bestemmingsreserves

Personeel Noord en Oost Nederland	€ 100.402-
Personeel Fryslân	€ 2.354-
Personeel Drenthe	€ 8.305-
Boerderijenproject 2.0	€ 18.810-
Monitoring Fryslân	€ 29.604-
Monitoring Drenthe	€ 25.721-
Ontwikkelingsproject met drones	€ 20.038-
	<u>€ 205.234-</u>

	<u>€ 18.708-</u>
--	------------------

JAARREKENING 2020

Waarderingsgrondslagen

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn Jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de bepalingen krachtens de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Tenzij anders vermeld zijn deze waarderingsgrondslagen ook van toepassing op de enkelvoudige rekening.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

- Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
- Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.
- De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.
- De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.
- Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.
- Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.
- Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.
- Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.
- Onder liquide middelen worden verstaan de tegoeden op bankrekeningen.
- Liquide middelen die (naar verwachting) langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de stichting, worden als financiële vaste activa gerubriceerd.
- Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
- Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.
- Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

- Opbrengsten van diensten worden opgenomen in het jaar waarin de diensten zijn verricht.
- De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.
- Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.
- Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Voor het in het boekjaar eventueel niet bestede deel van de subsidie worden bestemmingsfondsen gevormd.
- Subsidies worden ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.
- Voor het in het boekjaar eventueel niet bestede deel van de subsidie worden bestemmingsfondsen gevormd.
- De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.
- (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.
- Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze
- De stichting neemt een verplichting op als de stichting zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden om een ontslag- of transitievergoeding te betalen.
- Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie neemt de stichting de kosten van een ontslag- of transitievergoeding op in een voorziening reorganisatiekosten.
- De pensioenregeling wordt verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.
- De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.
- Deelnemingen waarop invloed van betekenis wordt uitgeoefend worden gewaardeerd tegen netto-vermogenswaarde.
- In de staat van baten en lasten wordt het aandeel van het resultaat van de deelnemingen opgenomen.
- Rente wordt toegerekend aan de opeenvolgende verslagperioden naar rato van de resterende hoofdsom.
- Periodieke rentelasten en soortgelijke lasten komen ten laste van het jaar waarover zij verschuldigd worden.

Continuïteit

De gebeurtenissen rondom COVID-19 hebben vrij weinig effect op de activiteiten en de financiële situatie.

Voor twijfel aan de positieve continuïteitsveronderstelling is op dit moment dan ook geen reden.

Tenminste, op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen.

De in deze jaarrekening gehanteerde grondslagen zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

JAARREKENING 2020

Groepsstructuur

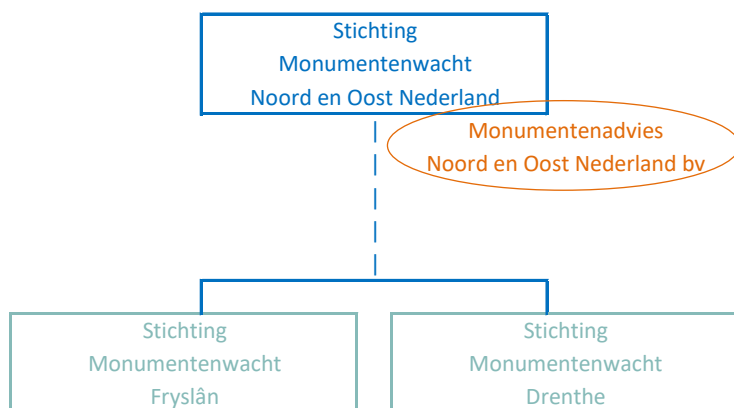
Stichting Monumentenwacht Noord en Oost Nederland maakt deel uit van een groep, samen met:

- **Stichting Monumentenwacht Fryslân te Leeuwarden**
Deze stichting heeft als doel om verval van monumenten te voorkomen door het nemen en bevorderen van preventieve maatregelen. Het werkgebied is de provincie Fryslân.
- **Stichting Monumentenwacht Drenthe te Westerbork**
Deze stichting heeft als doel om verval van monumenten te voorkomen door het nemen en bevorderen van preventieve maatregelen. Het werkgebied is de provincie Drenthe.
- **Monumentenadvies Noord en Oost Nederland bv te Leeuwarden**
Deze vennootschap heeft als doel om te begeleiden en te adviseren over de instandhouding van monumenten. Eind 2017 is besloten om deze activiteiten af te bouwen en het vervolg nader te bezien.

Het hoofd van de groep is Stichting Monumentenwacht Noord en Oost Nederland, deze fungeert als moederstichting. In de dochterstichtingen en de vennootschap fungeert dezelfde directeur-bestuurder als in de moederstichting.

De groep is verbonden door dezelfde klantenkring, namelijk eigenaren van monumenten.

Bedrijfsstructuur



Onderlinge transacties

De transacties tussen de stichtingen en de vennootschap hebben in de regel alleen betrekking op het doorbelasten van kosten.

Uitgangspunten voor de verdeling van opbrengsten en kosten

- Opbrengsten en kosten worden zoveel mogelijk direct toegekend.
- Voor het overige worden ze verdeeld naar rato van de inzet (fte).

JAARREKENING 2020**Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december****ACTIVA**

VASTE ACTIVA

	stand per 31-12-20	afschrijvingen 2020	desinvesteringen 2020	investeringen 2020	stand per 31-12-19
Bedrijfswagens	€ 149.871	€ 24.255-	€ 6.648-	€ 35.721	€ 145.053
Automatisering	€ 4.217	€ 1.884-	€ -	€ 2.614	€ 3.487
Drones	€ 37.998	€ 6.377-	€ -	€ 18.870	€ 25.505
	€ 192.086	€ 32.516-	€ 6.648-	€ 57.205	€ 174.046

De afschrijvingspercentages gehanteerd voor materiele activa variëren van 10% tot 25%.

VLOTTENDE ACTIVA

	stand per 31-12-20	stand per 31-12-19
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>		
Kortlopende debiteuren	€ 17.798	€ 50.118
Langlopende debiteuren	€ 2.150	€ 3.525
Nog te ontvangen subsidie POP3 Leader	€ 11.694	€ -
Nog te factureren omzet	€ 7.027	€ 10.467
Nog te ontvangen uitkering ziekteverzuimverzekering	€ 12.674	€ -
Terug te ontvangen vennootschapsbelasting	€ 4.426	€ 18.341
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 10.570	€ 14.786
	€ 66.339	€ 97.237

De vorderingen hebben, tenzij anders aangegeven, alle een looptijd korter dan een jaar.

Liquide middelen

SNS meersparen	€ 300.000	€ 300.000
Rabobank bedrijfsspaarrekening	€ 200.000	€ 261.000
Rabobank betaalrekeningen	€ 14.666	€ 1.315
	€ 514.666	€ 562.315

De rente op spaarrekening per 31-12-20 bedraagt 0%.

Alle liquide middelen zijn zonder kosten vrij opneembaar.

JAARREKENING 2020**Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december****PASSIVA**

GROEPSVERMOGEN

	stand per 31-12-20	onttrekking 2020	toevoeging 2020	stand per 31-12-19
<i>Algemene reserves</i>				
Monumentenwacht Noord en Oost Nederland	€ 13.684-	€ -	€ 104.018	€ 117.702-
Monumentenwacht Fryslân	€ 7.457-	€ -	€ 22.549	€ 30.006-
Monumentenwacht Drenthe	€ 291.676	€ -	€ 59.960	€ 231.716
	€ 270.535	€ -	€ 186.527	€ 84.008

Toelichting op de algemene reserves

Deze reserve fungeert als weerstandsvermogen om de activiteiten in minder goede tijden te kunnen blijven voortzetten.

Bestemmingsreserves

Personeel Noord en Oost Nederland	€ -	€ 100.402-	€ -	€ 100.402
Personeel Fryslân	€ 48.636	€ -	€ 2.354-	€ 50.990
Personeel Drenthe	€ 31.695	€ -	€ 8.305-	€ 40.000
Boerderijenproject 2.0	€ -	€ 18.810-	€ -	€ 18.810
APK voor monumenten	€ 87.538	€ -	€ -	€ 87.538
Monitoring Fryslân	€ -	€ 29.604-	€ -	€ 29.604
Monitoring Drenthe	€ -	€ 25.721-	€ -	€ 25.721
Ontwikkelingsproject met drones	€ 60.478	€ 20.038-	€ -	€ 80.516
	€ 228.347	€ 194.575-	€ 10.659-	€ 433.581

Toelichting op de bestemmingsreserve personeel

Deze reservering is gevormd door het bestuur als buffer voor de rechten en plichten van personeel vanuit wetgeving en CAO-afspraken. Om te voorkomen dat de reguliere bedrijfsvoering wordt gehinderd door b.v. langdurend verlof of transitievergoedingen. De omvang is per dochterstichting opnieuw bepaald op 10% van de jaarlijkse loonsom. De buffer bij de moederstichting kan nu vrijvallen.

Toelichting op de bestemmingsreserve boerderijenproject 2.0

Deze reservering is in Fryslân gevormd door het bestuur met de rente van het bestemmingsfonds Fjouwerhûs. In 2019 en 2020 is in overleg met de provincie een nieuwe impuls gegeven, bedoeld voor boerderijen met een agrarische functie. Hiervoor werd een afgesproken deel van de reguliere subsidie ingezet, in samenhang met een lager aantal reguliere inspecties. Het project is afgerond, maar niet helemaal zoals bedoeld vanwege beperkingen in persoonlijk contact door COVID-maatregelen.

Toelichting op de bestemmingsreserve APK voor monumenten

Deze reservering is in Drenthe gevormd door het bestuur voor pilots om de bestaande monitor meerwaarde te geven. Deze meerwaarde wordt gezocht in een motiverend en stimulerend contact met alle monumenteneigenaren, ook niet-abonnees. Na ontwikkeling van de InspectieApp en MonitorApp wordt nu gekeken naar nieuwe technieken en inzichten vanuit het drone-project.

Toelichting op het ontwikkelingsproject met drones

Deze reservering is in Drenthe gevormd door het bestuur voor het leren inspecteren met een drone.

Toelichting op de bestemmingsreserve monitoring

Deze reservering is gevormd door het bestuur voor het behalen van nog niet gerealiseerde afspraken over monitoring. Dit liep nog achter vanwege onduidelijkheid over de uitgangspunten, maar deze achterstand is in 2020 geheel ingehaald.

JAARREKENING 2020

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december

PASSIVA

BESTEMMINGSFONDS

	stand per 31-12-20	onttrekking 2020	toevoeging 2020	stand per 31-12-19
Fjouwerhûs	€ 177.246	€ -	€ -	€ 177.246

Het bestemmingsfonds Fjouwerhûs is in Fryslân gevormd uit de opbrengsten van verkoop van een door schenking verkregen boerderij. Aanvankelijk was de bedoeling van de schenker om deze te besteden aan de (toekomstige) huisvesting van Monumentenwacht Fryslân. Dat is op dit moment niet relevant. Daarom is in 2012 besloten om het fonds te laten renderen in de vorm van een boerderijenproject, maar op dit moment is de rente 0%.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	stand per 31-12-20	stand per 31-12-19
<i>Belastingen en premies</i>		
Af te dragen loonheffing	€ 40.529	€ 53.275
Af te dragen pensioenlasten	€ 10.176	€ 10.810
Af te dragen omzetbelasting	€ -	€ 1.908
	<u>€ 50.705</u>	<u>€ 65.993</u>
<i>Overige kortlopende schulden</i>		
Openstaand verlof	€ 11.252	€ 14.905
Crediteuren	€ 19.858	€ 38.165
Overige kortlopende schulden	€ 15.148	€ 19.699
	<u>€ 46.258</u>	<u>€ 72.769</u>

JAARREKENING 2020

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Huur kantoor Leeuwarden

De huur van dit kantoor is voor onbepaalde tijd aangegaan, met een opzegtermijn van 1 jaar.

Op basis van een samenwerkingsovereenkomst is deze huurverplichting gezamenlijk met Stichting Steunpunt Monumentenzorg Fryslân, Stichting Alde Fryske Tsjerken en Stichting Behoud (nu Beheer) Kerkelijke Gebouwen aangegaan.

De laatstgenoemde stichting heeft de overeenkomst conform de voorwaarden per 31-12-2023 opgezegd.

Gevolg hiervan kan zijn dat aan de drie overblijvende partijen per die datum een hoger aandeel van de totale huur wordt doorberekend.

De huurverplichting voor 2021 bedraagt € 15.336 (vrijgesteld van BTW).

In hetzelfde pand wordt een kelderbox als opslagruimte gehuurd.

De huur is voor onbepaalde tijd aangegaan, met een gelijklopende opzegtermijn van 1 jaar.

De huurverplichting voor het jaar 2021 bedraagt € 1.389 (vrijgesteld van BTW).

Huur kantoor Westerbork

De huur van dit kantoor is vanaf 1 januari 2019 stilzwijgend verlengd met een periode van 5 jaar.

Stichting Het Drentse Landschap is eigenaar en hoofdgebruiker van het kantoor.

De huurverplichting voor 2021 bedraagt € 5.227 (vrijgesteld van BTW en incl. energiekosten en gebruik van de faciliteiten).

Subsidierelaties

Voor de provinciale subsidies geldt dat de jaarrekening een rol speelt bij de verantwoording.

Als volgens de provincies niet is voldoende aan de subsidievoorwaarden is voldaan, kan een terugbetalingsverplichting ontstaan.

De-minimis steun

In de afgelopen 3 jaar zijn subsidies ontvangen die onder de de-minimisteun vallen:

	Fryslân		Drenthe		
2018	€	-	€	-	
2019	€	-	€	12.500	Subsidie VIA2018+ Organisatie en Innovatie
2019	€	2.500	€	-	Voucher MKB Fryslân Bedrijfsontwikkeling
2020	€	4.000	€	4.000	Tegemoetkoming schade COVID-19
2020	€	92.506	€	-	POP3 Subsidie LEADER-projecten Noordwest Fryslân
	€	99.006	€	16.500	

Lidmaatschap Vereniging Provinciale Monumentenwachten Nederland

De stichting is lid van de netwerkorganisatie MonumentenwachtNL (Vereniging Provinciale Monumentenwachten Nederland).

Het lidmaatschap is jaarlijks opzegbaar met inachtneming van een opzegtermijn van 6 maanden.

De voor 2021 vastgestelde contributie bedraagt € 3.000 voor Monumentenwacht Fryslân en € 3.000 voor Monumentenwacht Drenthe.

BTW

De 'core business' van de stichtingen, periodieke inspecties, is bij brief van 03-04-13 vrijgesteld van BTW.

De groep vormt een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

ANBI-status

De stichtingen hebben sinds 2013 de status Algemeen Nut Beogende Instelling - Culturele Instelling (ANBI-CI).

JAARREKENING 2020**Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten****BATEN**

	werkelijk 2020	begroot 2020	werkelijk 2019
Omzet Monumentenwachten			
Inspecties Fryslân	€ 237.022	€ 254.230	€ 293.433
Inspecties Drenthe	€ 113.417	€ 122.912	€ 128.849
Abonnementen Fryslân	€ 48.925	€ 50.000	€ 49.830
Abonnementen Drenthe	€ 15.280	€ 20.000	€ 17.120
Overige baten	€ 1.940	€ -	€ 1.918
	<u>€ 416.584</u>	<u>€ 447.142</u>	<u>€ 491.150</u>

Toelichting op de overige baten

De overige baten bestaan voornamelijk uit doorberekening van inspecties (tegen kostendekkend tarief). Dit betreft o.a. drone inspecties voor andere provinciale Monumentenwachten.

Toelichting op de verschillen tussen begroting en werkelijke cijfers

Vanwege de COVID19-maatregelen stagneerden de inspecties en kwamen de inkomsten uit inspecties lager uit dan begroot. Hoewel het aantal abonnementen toenam, bleven de inkomsten achter bij de begroting. De reden is dat het abonnementsgeld per abonnee wordt berekend en het aantal abonnees is minder toegenomen.

Subsidiebat

Subsidie provincie Fryslân	€ 273.314	€ 273.314	€ 267.270
Subsidie provincie Drenthe	€ 315.461	€ 312.990	€ 286.221
POP3 Subsidie LEADER-projecten Noordwest Fryslân	€ 11.694	pm	€ -
Tegemoetkoming schade Covid-19 Fryslân	€ 4.000	€ -	€ -
Tegemoetkoming schade Covid-19 Drenthe	€ 4.000	€ -	€ -
	<u>€ 608.469</u>	<u>€ 586.304</u>	<u>€ 553.491</u>

Toelichting op de provinciale subsidies

De provincies Fryslân en Drenthe hebben aan de respectievelijke Monumentenwachten een boekjaarsubsidie toegezegd. De prestatieafspraken worden verantwoord in de jaarverslagen en na inzending hiervan worden de subsidie vastgesteld.

Toelichting op de POP3 Subsidie

De POP3 Subsidie LEADER-projecten Noordwest Fryslân is toegezegd voor een project met drones. Voor 2020 is een eerste voortgangsrapportage ingediend, de looptijd is tot eind 2022.

Toelichting op de tegemoetkoming schade COVID-19

De tegemoetkoming Covid-19 (TOGS) is toegekend voor de financiële schade in de periode 16-03-20-t/m 15-06-20.

Omzet Monumentenadvies

Bruto omzet	€ -	€ -	€ 3.997
Inkoop	€ -	€ -	€ 699-
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 3.298</u>

JAARREKENING 2020**Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten****LASTEN**

	werkelijk 2020	begroot 2020	werkelijk 2019
<i>fte</i>	12,27	13,31	12,98
Personeelskosten			
Bruto salarissen met vakantietoelage	€ 598.928	€ 629.776	€ 626.389
Pensioenlasten	€ 107.390	€ 120.000	€ 99.623
Werkgeverslasten	€ 96.987	€ 109.010	€ 118.151
Uitleen De Fryske Mole	€ 19.646-	€ 20.000-	€ 15.764-
Uitkering ziekteverzuimverzekering	€ 24.580-	€ -	€ 9.001-
Flexibele schil	€ 18.232	€ -	€ 13.502
	€ 777.311	€ 838.786	€ 832.900
Afschrijvingen op vaste activa	€ 35.010	€ 33.641	€ 26.549
Overige lasten			
Overige personeelskosten	€ 52.256	€ 37.259	€ 60.624
Kantoor- en promotiekosten	€ 42.060	€ 45.407	€ 54.815
Vervoerskosten	€ 36.786	€ 44.652	€ 40.044
Huisvestingskosten	€ 19.134	€ 31.939	€ 32.549
Inspectie- en advieskosten	€ 36.978	€ 52.683	€ 59.219
Kosten accountant	€ 18.029	€ 20.000	€ 22.809
Algemene kosten	€ 24.486	€ 23.500	€ 24.685
Vennootschapsbelasting	€ 947	€ -	€ 19.859-
Bankkosten en rente	€ 762	€ -	€ 1.395
	€ 231.438	€ 255.440	€ 276.280

Toelichting op de pensioenregeling

De stichting is aangesloten bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP).

De beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds bedraagt ultimo 2020 volgens opgave van het fonds 93,2%.

Toelichting op de verschillen tussen begroting en werkelijke cijfers

Door stagnatie bij de invulling van een vacature waren de personeels- vervoers- en inspectie- en advieskosten lager dan begroot.

Er zijn flexibele uren ingeleend voor gespecialiseerde groene en archeologische inspecties.

De overige personeelskosten vielen hoger uit dan begroot door een fors duurdere ziekteverzuimverzekering en meer scholingskosten.

De vrijval van een balanspost was een eenmalige meevaller voor de huisvestingskosten in Drenthe.

JAARREKENING 2020*Enkelvoudige balans per 31 december*

	2020	2019
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	€ 192.086	€ 174.046
Financiële vaste activa	€ 106	€ 30
	<u>€ 192.192</u>	<u>€ 174.076</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa	€ 66.339	€ 97.237
Liquide middelen	€ 103.279	€ 161.221
	<u>€ 169.618</u>	<u>€ 258.458</u>
	<u><u>€ 361.810</u></u>	<u><u>€ 432.534</u></u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	€ 13.684-	€ 117.702-
Bestemmingsreserve	€ -	€ 100.402
	<u>€ 13.684-</u>	<u>€ 17.300-</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Rekening courant	€ 278.532	€ 311.072
Belastingen en premies	€ 50.705	€ 65.993
Overige kortlopende schulden	€ 46.258	€ 72.769
	<u>€ 375.495</u>	<u>€ 449.834</u>
	<u><u>€ 361.810</u></u>	<u><u>€ 432.534</u></u>

JAARREKENING 2020*Enkelvoudige staat van baten en lasten*

	werkelijk 2020	begroot 2020	werkelijk 2019
LASTEN			
Personeelskosten	€ -	€ -	€ 1.860-
Afschrijvingen	€ -	€ -	€ -
Overige lasten	€ 575	€ -	€ 22.044
	€ 575	€ -	€ 20.184
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Resultaat deelneming	€ 4.534	€ -	€ 1.398
Bankkosten en rente	€ 343-	€ -	€ 207-
	€ 4.191	€ -	€ 1.191
	<u>€ 3.616</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 18.993-</u>

Resultaatbestemming

Onder voorbehoud van de definitieve vaststelling van de subsidies.

Algemene reserve	€ 104.018
Bestemmingsreserve personeel	€ 100.402-
	€ 3.616

JAARREKENING 2020***Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december***

Voor zover er geen nadere toelichting wordt gegeven, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	stand per 31-12-20	onttrekking 2020	toevoeging 2020	stand per 31-12-19
Financiële vaste activa	€ 106	€ -	€ 76	€ 30

Dit betreft een 100%-deelneming Monumentenadvies Noord en Oost Nederland bv.

VLOTTENDE ACTIVA

	stand per 31-12-20	stand per 31-12-19
<i>Liquide middelen</i>		
SNS meersparen	€ 100.000	€ 100.000
Rabobank doelreserveren	€ -	€ 61.000
Betaalrekening	€ 3.279	€ 221
	€ 103.279	€ 161.221

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	stand per 31-12-20	afschrijvingen 2020	investeringen 2020	stand per 31-12-19
Algemene reserve	€ -13.684	€ -	€ 104.018	€ -117.702
Bestemmingsreserve personeel	€ -	€ -100.402	€ -	€ 100.402
	€ -13.684	€ -100.402	€ 104.018	€ -17.300

KORTLOPENDE SCHULDEN

	stand per 31-12-20	stand per 31-12-19
<i>Rekening courant</i>		
Monumentenwacht Fryslân	€ 7.815	€ 46.229
Monumentenwacht Drenthe	€ 270.717	€ 264.843
	€ 278.532	€ 311.072

Alle activiteiten worden via rekening courant met de dochterstichtingen verrekend.

Er wordt afgezien van de berekening van rente.

JAARREKENING 2020***Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten***

Voor zover er geen nadere toelichting wordt gegeven, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

LASTEN

	werkelijk 2020	begroot 2020	werkelijk 2019
<i>Personeelskosten</i>			
Bruto salarissen met vakantietoelage	€ 598.928	€ 629.776	€ 626.389
Pensioenlasten	€ 107.390	€ 120.000	€ 99.623
Werkgeverslasten	€ 96.987	€ 109.010	€ 118.151
Uitleen de Fryske Mole	€ 19.646-	€ 20.000-	€ 15.764-
Uitkering ziekteverzuimverzekering	€ 24.580-	€ -	€ 9.001-
Flexibele schil	€ 18.232	€ -	€ 13.502
Eliminatie	€ -	€ -	€ 17.550-
Doorbelaste personeelskosten Fryslân	€ 447.925-	€ 487.370-	€ 458.651-
Doorbelaste personeelskosten Drenthe	€ 329.386-	€ 351.416-	€ 358.559-
	€ -	€ -	€ 1.860-
<i>Afschrijvingen</i>			
Afschrijvingen op vaste activa	€ 35.010	€ 33.641	€ 26.549
Doorbelaste gebruikskosten Fryslân	€ 17.519-	€ 18.170-	€ 16.650-
Doorbelaste gebruikskosten Drenthe	€ 17.491-	€ 15.471-	€ 9.899-
	€ -	€ -	€ -
<i>Overige lasten</i>			
Overige personeelskosten	€ 52.256	€ 37.259	€ 60.624
Kantoor- en promotiekosten	€ 42.060	€ 45.407	€ 54.815
Vervoerskosten	€ 36.786	€ 44.652	€ 40.044
Huisvestingskosten	€ 19.134	€ 31.939	€ 32.549
Inspectie- en advieskosten	€ 36.978	€ 52.683	€ 59.219
Kosten accountant	€ 18.029	€ 20.000	€ 22.809
Algemene kosten	€ 24.486	€ 23.500	€ 24.685
Eliminatie	€ -	€ -	€ 17.550
Doorbelaste overige lasten Fryslân	€ 137.470-	€ 136.930-	€ 140.530-
Doorbelaste overige lasten Drenthe	€ 96.284-	€ 118.510-	€ 149.805-
Doorbelaste overige lasten Monumentenadvies	€ 4.600	€ -	€ 84
	€ 575	€ -	€ 22.044

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Resultaat deelneming	€ 4.534	€ -	€ 1.398
Bankkosten en rente	€ 343-	€ -	€ 207-
	€ 4.191	€ -	€ 1.191

Toelichting op het resultaat deelneming

Het resultaat deelneming betreft het resultaat van de 100%-deelneming Monumentenadvies Noord en Oost Nederland bv. Statutair is bepaald dat de winst voor tenminste 90% wordt uitgekeerd aan een als ANBI gekwalificeerde stichting.

JAARREKENING 2020**Wet Normering Topinkomens (WNT)**

Stichting Monumentenwacht Noord & Oost Nederland valt vanaf verslaggevingsjaar 2020 voor het eerst onder de reikwijdte van de WNT Dit op grond van de omvang van de subsidie opbrengsten.

Deze zijn voor het derde jaar op rij tenminste € 500.000 en vormen voor het derde jaar op rij tenminste 50% van de jaarlijkse inkomsten.

Er zijn geen sectorale bezoldigingsnormen van toepassing bij de stichting.

Daarom is het algemene bezoldigingsmaximum van toepassing ad € 201.000.

De bezoldiging van de directeur bestuurder wordt toegelicht in tabel 1a, de Raad van Toezicht leden worden toegelicht in tabel 1d.

Er is geen sprake van een overschrijding van de WNT-norm.

Omdat er in 2020 voor het eerste sprake is van de WNT-openbaarmakingsplicht, zijn er in tabel 1a geen vergelijkende cijfers opgenomen

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	Afke Draijer
Functiegegevens	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 61.307
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.782
<i>Subtotaal</i>	€ 72.089
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 120.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	€ 72.089
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2019 n.v.t.	

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.B.A. Lettink	voorzitter
G.K. Kramer	vice voorzitter/secretaris tot 02-07-20
J. Drogts	vice voorzitter/secretaris vanaf 02-07-20
W. van Dijk	lid tot 26-04-20
H. Boesjes-Beljon	lid vanaf 26-04-20
A. van der Broek	lid
J. van Zanden	lid

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT



*Besluiten en adviezen
Samenstelling
Profielschetsen*

Vastgesteld door de raad van toezicht op 22 maart 2021

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT 2020

Besluiten en adviezen

De raad van toezicht heeft in 2020 acht keer vergaderd, waarbij is besloten over:

- rooster van aftreden, werving, benoeming, en vergoeding
- jaarverslagen en jaarrekeningen 2019 met accountantsverklaring
- STIP op de horizon, visie, begroting 2021 en vooruitblik 2021-2024
- stappen in de samenwerking met Monumentenwacht Overijssel en Flevoland

En er is inhoudelijk geadviseerd over:

- STIP op de horizon, heisessie
- Cultuur om te delen' Drents cultuurbeleid 2021-2024 en 'Nij Poadium' Fries cultuurbeleid 2021-2024
- verdergaande samenwerking met Monumentenwacht Overijssel en Flevoland
- verder met drones en drones uit de kosten
- verder met verduurzamen van monumenten
- verdergaande advisering, hoe past dat binnen onze doelstelling?
- Harlinger binnenstad in beeld?
- financiële tussenstand t/m april en t/m augustus
- impact Corona-maatregelen

Alert op belangen

Ongewenste belangenverstrengeling of tegenstrijdig belang is niet aan de orde geweest.

Hierbij valt te denken aan b.v. betrokkenheid bij concurrerende activiteiten of conflicterende politieke belangen.

Benoeming bestuurder

Tot directeur-bestuurder van de stichting is benoemd: Afke Draijer.

Zij is tevens directeur-bestuurder van Stichting Groene Monumentenwacht en Stichting Monumentenwacht Overijssel en Flevoland.

Als nevenfunctie is ze ook bestuurslid van Stichting Certificering Restauratie en Stichting Erfgoed en Publiek.

Beloningsbeleid

De leden van de raad van toezicht ontvangen een reis- en vacatievergoeding conform de richtlijnen voor provinciale commissieleden.

Voor de directeur-bestuurder geldt, evenals voor de medewerkers, de CAO voor provinciale ambtenaren.

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT 2020***Samenstelling***

De raad van toezicht bestaat uit tenminste vijf natuurlijke personen.

Waarvan tenminste twee uit Fryslân en twee uit Drenthe.

Deze vier leden benoemen in onderling overleg een vijfde onafhankelijk lid in de functie van voorzitter.

De raad wijst uit zijn midden een vice-voorzitter en secretaris aan.

Een lid van de raad van toezicht wordt benoemd voor een periode van ten hoogste vier jaar.

Een volgens het rooster aftredend lid is meteen herbenoembaar, maar slechts één maal.

Per 31-12-20 is de raad van toezicht als volgt samengesteld:

	<i>functie</i>	<i>provincie</i>	<i>begin</i>	<i>einde</i>	
de heer J.B.A. Lettink	<i>onafhankelijk voorzitter</i>		01-01-18	01-01-22	1e
<ul style="list-style-type: none"> • voormalig lid raad van bestuur Zorgpartners Friesland • bestuurslid Stichting Nassau en Friesland 					
de heer J. Drog	<i>vice voorzitter/secretaris</i>	Drenthe	01-01-20	01-01-24	1e
<ul style="list-style-type: none"> • directeur-eigenaar LindHorst huisvestingsadviseurs • voorzitter Vereniging van Eigenaren kantoorgebouw Wenen Hoogeveen • lid College van Kerkrentmeesters PG Beilen-Hijken • voorzitter Stichting Stefanuskerk Beilen 					
mevrouw H. Boesjes-Beljon		Fryslân	06-04-20	06-04-24	1e
<ul style="list-style-type: none"> • senior adviseur representatie en externe relaties Wetterskip Fryslân • algemeen bestuur collectieve promotie Stichting Werelderfgoed Nederland • bestuurslid SKS Sintrale Kommissie Skutsjesilen • lid adviesraad Algemene Fryske Ûnderrjocht Kommissje (Afûk) • bestuurslid Stichting Zeesleepboot Holland 					
de heer A. van der Broek		Drenthe	21-03-13	21-03-21	2e
<ul style="list-style-type: none"> • voormalig directeur stichting DBF • zelfstandig adviseur • projectleider Stichting Drents Monument 					
de heer J. van Zanden		Fryslân	06-04-20	06-04-24	1e
<ul style="list-style-type: none"> • voormalig accountant • fractie-voorzitter CDA De Fryske Marren • zelfstandig bedrijfsadviseur De Arena Bedrijfsadvies • penningmeester Jeugdsportfonds Friesland • penningmeester Coöperatie Appelscha regio 3.0 • penningmeester Sichtpunt • penningmeester Stichting It Sil Heve • penningmeester Koninklijke IJvereniging Thialf 					

VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT 2020

Profielschetsen

Gewenste deskundigheid en achtergrond van de individuele leden van de raad van toezicht zijn:

- Kennis en ervaring op cultureel, sociaal, maatschappelijk en/of marketing gebied.
- Ervaring in (het besturen van dan wel het houden van toezicht op de directie van) een soortgelijke stichting.
- Ervaring op het gebied van cultural governance.
- Ervaring met organisatieprocessen.
- Kennis van, ervaring en affiniteit met het werkgebied van de stichting.
- In staat zijn, ook qua beschikbare tijd, het beleid van de directie en de algemene gang van zaken binnen de stichting tijdig en op adequate wijze te controleren en te stimuleren en de directie in de voorbereiding en uitvoering van het beleid met advies bij te staan.
- In staat zijn om ten opzichte van de andere leden van de raad van toezicht en de directie onafhankelijk en kritisch te opereren en kritisch te opereren en om bij ontstentenis van de directie maatregelen te nemen om in de leiding van de stichting te voorzien.
- De bereidheid om zitting te nemen in commissies binnen de stichting.
- De bereidheid om een introductie- en opleidings- of trainingsprogramma te volgen.
- De bereidheid om in te stemmen met het reglement van de raad van toezicht.
- Geen tegenstrijdig belang hebben op het moment van benoeming.
- Bereid en in staat zijn om te kunnen fungeren als voorzitter en/of plaatsvervangend voorzitter van de raad.
- Werkzaam kunnen zijn in teamverband.
- Passen binnen de samenstelling van de raad van toezicht op het moment van benoeming.

Kwaliteiten waarover de voorzitter van de raad van toezicht dient te beschikken c.q. criteria waaraan hij/zij moet voldoen:

- De voorzitter voldoet aan dezelfde eisen als de overige leden van de raad van toezicht.
- Bij voorkeur concrete ervaring in de rol van voorzitter van een raad van toezicht.
- Beschikt over bestuurlijke en politieke contacten.
- Teamvorming bevorderend.
- In staat zijn om richting en sturing te geven aan een groep.
- Conflict oplossend, gedreven en stressbestendig.
- Goed gevoel voor bestuurlijke verhoudingen.
- Procedure gevoelig: weten wanneer welke procedure gevolgd moet worden, actief op de hoogte zijn van de belangrijkste spelregels.