

JAARREKENING 2019

STICHTING HEEMSCHUT HULPFONDS

te

AMSTERDAM

INHOUD

ALGEMEEN

1. Algemeen	3
-------------------	---

JAARREKENING

1. Balans per 31 december 2019	4
2. Staat van baten en lasten over 2019	6
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4. Toelichting op de balans per 31 december 2019	8
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	11

OVERIGE GEGEVENS

1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	13
2. Samengevoegde balans per 31 december 2019	15
3. Samengevoegde staat van baten en lasten over 2019	17

Stichting Heemschut Hulpfonds
Nieuwezijds Kolk 28
1012 PV Amsterdam

1.1 ALGEMEEN

De Stichting Heemschut Hulpfonds is opgericht in juni 1963. De statuten zijn laatstelijk gewijzigd op 8 mei 2001. De Stichting is onder nummer 41200707 ingeschreven in het Stichtingenregister van de Kamer van Koophandel Amsterdam. Zij heeft de ANBI-status en haar RSIN is 8058.66.036. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met richtlijn 650 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. Deze richtlijn is specifiek bedoeld voor fondsenwervende instellingen.

Het doel van de stichting is geregeld in artikel 2 van de statuten:

1. De stichting heeft ten doel: het behoud en de bewaring van daarvoor in aanmerking komend cultureel erfgoed te bevorderen.
2. De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken: door bijdragen te verstrekken aan de te Amsterdam gevestigde Vereniging Bond Heemschut, Vereniging tot bescherming van cultuurmonumenten in Nederland (...), ter financiering van die uitgaven, welke zijn gericht op de bevordering van behoud en bewaring van daarvoor in aanmerking komend cultureel erfgoed.

1.2 SAMENGEVOEGDE BALANS EN STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Ter bevordering van de het inzicht en de transparantie zijn als bijlage een samengevoegde balans en staat van baten en lasten van de Bond Heemschut en de Stichting Heemschut Hulpfonds opgenomen.

1. **BALANS PER 31 DECEMBER 2019**
(na resultaatbestemming)

Stichting Heemschut Hulpfonds		31-12-19	31-12-18
		€	€
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Belastingen	(1) 8.015		6.871
Overige vorderingen			–
Overlopende activa	(2) 12.310		11.502
		20.325	18.373
Effecten	(3)	5.063.502	4.311.241
Liquide middelen	(4)	4.855	149.622
TOTAAL ACTIVA		5.088.682	4.479.236

		31-12-19	31-12-18
		€	€
RESERVES			
Herwaarderingsreserve			
ongerealiseerd koersresultaat	(5) 874.185		222.444
Overige reserves	(6) 3.763.162		3.870.631
		4.637.347	4.093.075
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Bond Heemschut	(7) 430.247		377.556
Overlopende passiva	(8) 21.088		8.605
		451.335	386.161
TOTAAL PASSIVA		5.088.682	4.479.236

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

Stichting Heemschut Hulpfonds			2019	2018
			€	€
BATEN				
Gerealiseerde koersresultaten op effecten	(9)	64.972		8.680
Ongerealiseerde koersresultaten op effecten		651.741		-222.427
Giften en legaten	(10)	59.629		200.224
Rente obligaties en dividend aandelen	(11)	77.618		71.063
			853.960	57.540
LASTEN				
Bijdrage in exploitatie Bond Heemschut	(12)	276.500		280.000
Algemene kosten	(13)	6.192		3.027
Bewaarloon effecten en bankkosten	(14)	26.996		24.390
			309.688	307.417
SALDO VAN BATEN EN LASTEN			544.272	-249.877

Voorstel resultaatbestemming				
Ten gunste (2018: laste) van de ongerealiseerde herwaarderingsreserve			651.741	-222.427
Ten laste (2018: laste) van de overige reserves			-107.469	-27.450
			544.272	-249.877

3. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 650.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

3.2 Financiële instrumenten

Binnen de huishouding wordt gebruik gemaakt van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit financiële vaste activa, vorderingen, liquide middelen, lang- en kortlopende leningen, crediteuren en overige schulden.

In de balans opgenomen financiële instrumenten zijn bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en de vervolgwaaardering tegen de geamortiseerde kostprijs. Tenzij hierna anders vermeld, is deze kostprijs gelijk aan de nominale waarde, verminderd met eventuele afboekingen wegens bijzondere waardevermindering of oninbaarheid. Gegeven de korte doorlooptijd zijn de boekwaarden van financiële vaste activa, vlottende activa en de kortlopende schulden nagenoeg gelijk aan de marktwaarden. Ook de marktwaarde van de langlopende schulden verschilt niet materieel van de boekwaarde.

3.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Effecten

De ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De gerealiseerde en ongerealiseerde waardeveranderingen van de ter beurze genoteerde effecten worden in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Activa en passiva zijn opgenomen voor de nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

3.4 Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Giften en legaten

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden verantwoord in het boekjaar van verkrijging.

4. TOELICHTING OP DE BALANS
Stichting Heemschut Hulpfonds

	31-12-19	31-12-18
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
(1) Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Dividendbelasting	8.015	6.871
	8.015	6.871
(2) Overlopende activa		
Lopende rente obligaties	12.310	11.502
Bankrente	–	–
	12.310	11.502
(3) Effecten		
Obligaties	1.992.937	1.760.733
Aandelen	3.070.565	2.550.508
	5.063.502	4.311.241
De aanschafwaarde van de portefeuille per 31 december 2019 bedraagt € 4.189.317		
(4) Liquide middelen		
ABN-Amro bank NL77 ABNA 0402 2447 88	–	106.104
ABN-Amro bank NL91 ABNA 0401 7962 99	4.855	43.518
	4.855	149.622

4. TOELICHTING OP DE BALANS

(vervolg)

	31-12-19	31-12-18
	€	€
RESERVES		
(5) Herwaarderingsreserve ongerealiseerd koersresultaat		
Saldo per 1 januari	222.444	444.871
Dotatie	651.741	–
Onttrekking	–	-222.427
Subtotaal herwaarderingsreserve	874.185	222.444
(6) Overige reserves		
Saldo per 1 januari	3.870.631	3.898.081
Resultaatbestemming boekjaar	-107.469	-27.450
Subtotaal overige reserves	3.763.162	3.870.631
De reserves dienen te worden aangehouden om de continuïteit van de te voorziene werkzaamheden ten behoeve van de doelstellingen van Erfgoedvereniging Bond Heemschut te kunnen waarborgen. De Erfgoedvereniging Bond Heemschut bestaat al sinds 1911 en zet zich al meer dan 100 jaar onafgebroken in voor het behoud van cultureel erfgoed en hoopt dit met de bijdragen van Stichting Hulpfonds Heemschut nog de komende 100 jaar voort te zetten. De jaarlijkse bekostiging van de Erfgoedvereniging bedraagt in de afgelopen jaren gemiddeld circa € 250.000.		
Totaal reserves	4.637.347	4.093.075

4. TOELICHTING OP DE BALANS
(vervolg)

	31-12-19	31-12-18
KORTLOPENDE SCHULDEN		
(7) Bond Heemschut		
Saldo per 1 januari	377.556	294.530
Betalingen door Stichting Heemschut Hulpfonds	-230.000	-200.000
Door Bond Heemschut betaald:		
Accountantskosten	1.755	1.755
Administratiekosten	847	847
Notariskosten	–	50
Advieskosten	3.403	242
Overige kosten	186	133
	<u>153.747</u>	<u>97.556</u>
Bijdrage door Stichting Heemschut Hulpfonds	276.500	280.000
Saldo per 31 december	<u>430.247</u>	<u>377.556</u>
Over het saldo is geen rente verschuldigd		
De Bond Heemschut is een zogenaamde verbonden partij. Het Heemschut Hulpfonds draagt bij aan de bekostiging van de Bond Heemschut.		
(8) Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.755	1.755
Administratiekosten	847	847
Rente en kosten effectenbeheer	6.867	6.003
ABN-Amro bank NL77 ABNA 0402 2447 88	11.619	–
	<u>21.088</u>	<u>8.605</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen		
Aan de Erfgoedvereniging Bond Heemschut is voor het jaar 2020 een bijdrage in de exploitatiekosten toegezegd van maximaal € 264.000.		

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

Stichting Heemschut Hulpfonds

	2019	2018
	€	€
(9) Gerealiseerde koersresultaten op effecten		
Gerealiseerde koersresultaten	76.472	8.680
	76.472	8.680
(10) Giften en legaten		
Ontvangen legaten	59.629	200.224
	59.629	200.224
<p>Alle legaten aan Bond Heemschut respectievelijk gedaan en vermaakt zullen rechtstreeks ten goede komen aan het Hulpfonds, uiteraard onder de verplichting de gelden te besteden zoals vermeld is in artikel 2 lid 2 van haar statuten. Het in 2019 ontvangen bedrag betreft voor € 36.129 een legaat van mevrouw Uijterdijk - Corporaal en voor € 23.500 van de heer van Raalte.</p>		
(11) Rente obligaties en dividend aandelen		
Rente obligaties	16.370	25.062
Dividend aandelen	61.145	45.807
Bankrente	103	194
	77.618	71.063
(12) Bijdrage in exploitatie Bond Heemschut		
Bijdrage in exploitatie	276.500	280.000
	276.500	280.000

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

(vervolg)

	2019	2018
(13) Algemene kosten		
Accountantskosten	1.755	1.755
Administratiekosten	847	847
Notariskosten	–	50
Advieskosten	3.403	242
Overige kosten	187	133
	6.192	3.027
(14) Beheerkosten effecten en bankkosten		
Beheerkosten	26.996	24.390
	26.996	24.390

Ondertekend te Amsterdam namens het bestuur op
23 april 2020

H.P.M. van der Maat, penningmeester

Stichting Hulpfonds Heemschut
t.a.v. het bestuur
Nieuwezijds Kolk 28
1012 PV Amsterdam

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in het verslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Heemschut Hulpfonds te Amsterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit verslag op pagina 4 tot en met 12 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van stichting Heemschut Hulpfonds per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de enkelvoudige balans per 31 december 2019;
2. de Staat van baten en lasten over 2019; en
3. 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 Hulpfonds Heemschut 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.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen. 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. Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitvoeren van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen 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; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de directie 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.

Almere, 23 april 2020

ALGO Accountancy

De originele verklaring is getekend door:

R.J.J. Fennis RA RE

2. SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

Bond Heemschut en St. Heemschut Hulpfonds		31-12-19	31-12-18
		€	€
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Inventaris		2.509	6.120
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Belastingen	–		–
Overlopende activa	22.542	23.372	23.372
		22.542	23.372
Effecten		5.063.502	4.311.241
Liquide middelen		198.876	299.040
TOTAAL ACTIVA		5.287.429	4.639.773

		31-12-19		31-12-18
		€		€
RESERVES EN FONDSEN				
Bestemmingsreserves	51.994		77.062	
Ongerealiseerde herwaarderingreserve	874.185		222.444	
Overige reserves	3.988.562		4.082.488	
Onverdeeld resultaat	33.460		-3.408	
		4.948.201		4.378.586
 Bestemmingsfondsen		 18.679		 98.943
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Vooruit gefactureerde contributies	97.507		102.092	
Crediteuren	49.398		7.118	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.167		3.626	
Overlopende passiva	170.477		49.408	
		320.549		162.244
 TOTAAL PASSIVA		 5.287.429		 4.639.773

3. SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

Bond Heemschut en St. Heemschut Hulpfonds	2019	2018
	€	€
BATEN		
Contributies en donaties	182.352	182.610
Giften en legaten	80.225	207.168
Advertenties	3.169	6.924
Entreegelden	10.609	12.920
Overige baten	54.525	105.207
Gerealiseerde koersresultaten op effecten	64.972	8.680
Ongerealiseerde koersresultaten op effecten	651.741	-222.427
Rente obligaties en dividend aandelen	77.618	71.063
Totaal baten	1.125.211	372.145
LASTEN		
Kosten van werving van baten		
Ledenwerving centraal	1.637	7.040
Overige wervingskosten	–	350
Interne toerekening loonkosten aan de kosten van werving van baten	13.124	12.706
Interne toerekening overige kosten aan de kosten van werving van baten	9.899	10.994
	24.660	31.090
Besteed aan de doelstellingen		
Publieke informatievoorziening	79.542	66.428
Henk en Henkfonds	7.430	15.027
Publieksactiviteiten	–	–
Provinciale commissies	118.001	109.630
Interne toerekening loonkosten aan de doelstelling	125.210	122.051
Interne toerekening overige kosten aan de doelstelling	98.978	105.214
	429.161	418.350
(Vervolg op pagina 18)		

3. SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
(vervolg van pagina 17)		
Beheer en administratie		
Personeelskosten	181.830	176.745
Afschrijvingen	652	652
Bondsbureau	80.582	80.371
Administratiekosten en accountantscontrole	35.114	35.967
Bestuur	19.598	13.981
Jaarvergadering en jaarverslag	5.267	8.320
Onvoorzien	185	17.779
Algemene kosten	6.192	3.027
Bewaarloon effecten en bankkosten	26.996	24.390
Interne toerekening loonkosten aan de kosten van werving van baten	-13.124	-12.706
Interne toerekening overige kosten aan de kosten van werving van baten	-9.899	-10.994
Interne toerekening loonkosten aan de doelstelling	-125.210	-122.051
Interne toerekening overige kosten aan de doelstelling	-98.978	-105.214
	109.205	110.267
Totaal lasten	563.026	559.707
Resultaat	562.185	-197.562
Voorstel resultaatbestemming		
Henk en Henkfonds	-7.430	-15.027
Bestemmingsreserves	-8.117	80.750
Ten gunste (2018: laste) van de ongerealiseerde herwaarderingsreserve	651.741	-222.427
Ten laste (2018: laste) van de overige reserves	-107.469	-27.450
Onverdeeld resultaat	33.460	-3.408
	562.185	-197.562