

JAARREKENING 2021

STICHTING HEEMSCHUT HULPFONDS

te

AMSTERDAM

INHOUD

ALGEMEEN

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

JAARREKENING

| | |
|--|----|
| 1. Balans per 31 december 2021 | 4 |
| 2. Staat van baten en lasten over 2021 | 6 |
| 3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 4. Toelichting op de balans per 31 december 2021 | 8 |
| 5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021 | 11 |

OVERIGE GEGEVENS

| | |
|--|----|
| 1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 13 |
| 2. Samengevoegde balans per 31 december 2021 | 15 |
| 3. Samengevoegde staat van baten en lasten over 2021 | 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 Handelsregister van de Kamer van Koophandel. 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 2021**
(na resultaatbestemming)

| Stichting Heemschut Hulpfonds | | 31-12-21 | 31-12-20 |
|--------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
| | | € | € |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | |
| Vorderingen | | | |
| Belastingen | (1) 5.390 | | 16.598 |
| Overige vorderingen | | | |
| Overlopende activa | (2) 8.830 | | 11.379 |
| | | 14.220 | 27.977 |
| Effecten | (3) | 5.430.183 | 5.067.224 |
| Liquide middelen | (4) | 44.293 | 17.762 |
| TOTAAL ACTIVA | | 5.488.696 | 5.112.963 |

| | | 31-12-21 | 31-12-20 |
|-------------------------------|---------------|------------------|------------------|
| | | € | € |
| RESERVES | | | |
| Herwaarderingsreserve | | | |
| ongerealiseerd koersresultaat | (5) 1.191.418 | | 995.261 |
| Overige reserves | (6) 4.080.023 | | 3.658.614 |
| | | 5.271.441 | 4.653.875 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | | |
| Bond Heemschut | (7) 207.247 | | 449.560 |
| Overlopende passiva | (8) 10.008 | | 9.528 |
| | | 217.255 | 459.088 |
| TOTAAL PASSIVA | | 5.488.696 | 5.112.963 |

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

| Stichting Heemschut Hulpfonds | | | 2021 | 2020 |
|---|------|---------|----------------|----------------|
| | | | € | € |
| BATEN | | | | |
| Gerealiseerde koersresultaten op effecten | (9) | 406.452 | | 111.761 |
| Ongerealiseerde koersresultaten op effecten | | 196.157 | | 121.076 |
| Rente obligaties en dividend aandelen | (10) | 65.980 | | 90.730 |
| | | | 668.589 | 323.567 |
| LASTEN | | | | |
| Bijdrage in exploitatie Bond Heemschut | (11) | – | | 264.000 |
| Algemene kosten | (12) | 21.687 | | 16.813 |
| Bewaarloon effecten en bankkosten | (13) | 29.336 | | 26.226 |
| | | | 51.023 | 307.039 |
| SALDO VAN BATEN EN LASTEN | | | 617.566 | 16.528 |

| | | | | |
|---|--|--|----------------|---------------|
| Voorstel resultaatbestemming | | | | |
| Ten gunste (2020: gunste) van de ongerealiseerde herwaarderingsreserve | | | 196.157 | 121.076 |
| Ten gunste (2020: laste) van de overige reserves | | | 421.409 | -104.548 |
| | | | 617.566 | 16.528 |

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

| | 31-12-21 | 31-12-20 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| (1) Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Dividendbelasting | 5.390 | 16.598 |
| | 5.390 | 16.598 |
| (2) Overlopende activa | | |
| Lopende rente obligaties | 8.830 | 11.379 |
| Bankrente | – | – |
| | 8.830 | 11.379 |
| (3) Effecten | | |
| Obligaties | 2.136.387 | 2.002.970 |
| Aandelen | 3.293.796 | 3.064.254 |
| | 5.430.183 | 5.067.224 |
| De aanschafwaarde van de portefeuille per 31 december 2021 bedraagt € 4.218.291 | | |
| (4) Liquide middelen | | |
| ABN-Amro bank NL77 ABNA 0402 2447 88 | 19.477 | 9.559 |
| ABN-Amro bank NL91 ABNA 0401 7962 99 | 24.816 | 8.203 |
| | 44.293 | 17.762 |

4. TOELICHTING OP DE BALANS

(vervolg)

| | 31-12-21 | 31-12-20 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| RESERVES | | |
| (5) Herwaarderingsreserve ongerealiseerd koersresultaat | | |
| Saldo per 1 januari | 995.261 | 874.185 |
| Dotatie | 196.157 | 121.076 |
| Onttrekking | – | – |
| Subtotaal herwaarderingsreserve | 1.191.418 | 995.261 |
| (6) Overige reserves | | |
| Saldo per 1 januari | 3.658.614 | 3.763.162 |
| Resultaatbestemming boekjaar | 421.409 | -104.548 |
| Subtotaal overige reserves | 4.080.023 | 3.658.614 |
| Totaal reserves | 5.271.441 | 4.653.875 |

4. TOELICHTING OP DE BALANS
(vervolg)

| | 31-12-21 | 31-12-20 |
|--|-----------------|-----------------|
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | |
| (7) Bond Heemschut | | |
| Saldo per 1 januari | 449.560 | 430.247 |
| Betalingen door Stichting Heemschut Hulpfonds | -264.000 | -261.500 |
| Door Bond Heemschut betaald: | | |
| Accountantskosten | – | 1.755 |
| Administratiekosten | 1.650 | 847 |
| Bestuurskosten | – | 428 |
| Advieskosten | 19.953 | 13.601 |
| Overige kosten | 84 | 182 |
| | 207.247 | 185.560 |
| Bijdrage door Stichting Heemschut Hulpfonds | – | 264.000 |
| Saldo per 31 december | 207.247 | 449.560 |
| 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 | 10.008 | 6.926 |
| ABN-Amro bank NL77 ABNA 0402 2447 88 | – | – |
| | 10.008 | 9.528 |

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2022 zal erfgoedvereniging Bond Heemschut een fusie aangaan met Stichting Heemschut Hulpfonds.

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

| Stichting Heemschut Hulpfonds | | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|--|------------------------|------------------------|
| | | € | € |
| (9) | Gerealiseerde koersresultaten op effecten Gerealiseerde koersresultaten | 406.452 | 111.761 |
| | | 406.452 | 111.761 |
| (10) | Rente obligaties en dividend aandelen Rente obligaties Dividend aandelen Bankrente | 21.166 44.783 31 | 18.497 72.197 36 |
| | | 65.980 | 90.730 |
| (11) | Bijdrage in exploitatie Bond Heemschut Bijdrage in exploitatie | – | 264.000 |
| | | – | 264.000 |

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

(vervolg)

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| (12) Algemene kosten | | |
| Accountantskosten | 1.650 | 1.755 |
| Administratiekosten | – | 847 |
| Bestuurskosten | – | 429 |
| Advieskosten | 19.953 | 13.601 |
| Overige kosten | 84 | 182 |
| | 21.687 | 16.813 |
| (13) Beheerkosten effecten en bankkosten | | |
| Beheerkosten | 29.336 | 26.226 |
| | 26.226 | 26.226 |

Amsterdam, namens het bestuur,

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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de enkelvoudige balans per 31 december 2021;
2. de Staat van baten en lasten over 2021; 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 uitoefenen 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, 24 mei 2022

ALGO Accountancy

De originele verklaring is getekend door:

R.J.J. Fennis RA RE

2. SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

| Bond Heemschut en St. Heemschut Hulpfonds | | 31-12-21 | 31-12-20 |
|--|--------|------------------|------------------|
| | | € | € |
| VASTE ACTIVA | | | |
| Materiële vaste activa | | | |
| Inventaris | | 7.325 | 932 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | |
| Vorderingen | | | |
| Belastingen | – | | 6.556 |
| Overlopende activa | 20.651 | | 26.679 |
| | | 20.651 | 33.235 |
| Effecten | | 5.430.183 | 5.067.224 |
| Liquide middelen | | 533.590 | 317.805 |
| TOTAAL ACTIVA | | 5.991.749 | 5.419.196 |

| | | 31-12-21 | | 31-12-20 |
|---|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | | € | | € |
| RESERVES EN FONDSEN | | | | |
| Bestemmingsreserves | 67.235 | | 59.792 | |
| Ongerealiseerde herwaarderingreserve | 1.191.418 | | 995.261 | |
| Overige reserves | 4.457.380 | | 3.917.474 | |
| Onverdeeld resultaat | -48.731 | | 118.497 | |
| | | 5.667.302 | | 5.091.024 |
| Bestemmingsfondsen | | 4.266 | | 5.198 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | | | |
| Vooruit gefactureerde contributies | 109.090 | | 120.519 | |
| Crediteuren | 34.058 | | 44.766 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 4.607 | | - | |
| Overlopende passiva | 172.426 | | 157.689 | |
| | | 320.181 | | 322.974 |
| TOTAAL PASSIVA | | 5.991.749 | | 5.419.196 |

3. SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

| Bond Heemschut en St. Heemschut Hulpfonds | 2021 | 2020 |
|--|------------------|----------------|
| | € | € |
| BATEN | | |
| Contributies en donaties | 184.784 | 172.631 |
| Giften en legaten | 188.261 | 67.081 |
| Advertenties | – | – |
| Entreegelden | 1.439 | 663 |
| Overige baten | 95.208 | 81.259 |
| Gerealiseerde koersresultaten op effecten | 406.452 | 111.761 |
| Ongerealiseerde koersresultaten op effecten | 196.157 | 121.076 |
| Rente obligaties en dividend aandelen | 65.980 | 90.730 |
| Totaal baten | 1.138.281 | 645.201 |
| LASTEN | | |
| Kosten van werving van baten | | |
| Ledenwerving centraal | 982 | 7.225 |
| Overige wervingskosten | 28.279 | – |
| Interne toerekening loonkosten aan de kosten van werving van baten | 13.383 | 12.435 |
| Interne toerekening overige kosten aan de kosten van werving van baten | 10.129 | 10.665 |
| | 52.773 | 30.325 |
| Besteed aan de doelstellingen | | |
| Publieke informatievoorziening | 62.738 | 61.990 |
| Henk en Henkfonds | 932 | 12.556 |
| Project FARO / Post 65 | – | 6.776 |
| Provinciale commissies | 105.632 | 91.041 |
| Interne toerekening loonkosten aan de doelstelling | 143.372 | 117.045 |
| Interne toerekening overige kosten aan de doelstelling | 86.642 | 95.990 |
| | 399.316 | 385.398 |
| (Vervolg op pagina 18) | | |

3. SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| (vervolg van pagina 17) | | |
| Beheer en administratie | | |
| Personeelskosten | 197.826 | 159.939 |
| Afschrijvingen | 1.054 | 652 |
| Bondsbureau | 76.656 | 80.715 |
| Administratiekosten en accountantscontrole | 20.288 | 36.335 |
| Bestuur | 3.262 | 3.424 |
| Jaarvergadering en jaarverslag | 14.263 | 8.868 |
| Onvoorzien | – | 2.373 |
| Algemene kosten | 21.687 | 16.813 |
| Bewaarloon effecten en bankkosten | 29.336 | 26.226 |
| Interne toerekening loonkosten aan de kosten van werving van baten | -13.383 | -12.435 |
| Interne toerekening overige kosten aan de kosten van werving van baten | -10.129 | -10.665 |
| Interne toerekening loonkosten aan de doelstelling | -143.372 | -117.045 |
| Interne toerekening overige kosten aan de doelstelling | -86.642 | -95.990 |
| | 110.846 | 99.210 |
| Totaal lasten | 562.935 | 514.933 |
| Resultaat | 575.346 | 130.268 |
| Voorstel resultaatbestemming | | |
| Henk en Henkfonds | -932 | -12.555 |
| Bestemmingsreserves | 7.443 | 7.798 |
| Ten gunste (2019: gunste) van de ongerealiseerde herwaarderingsreserve | 196.157 | 121.076 |
| Ten laste (2019: laste) van de overige reserves | 421.409 | -104.548 |
| Onverdeeld resultaat | -48.731 | 118.497 |
| | 575.346 | 130.268 |