

### Vragen n.a.v. de jaarrekening van de Vereniging:

1. Waarom alweer geen/weinig toelichting bij de verschillende posten?  
*Een aantal posten zijn toegelicht, anderen niet. Het bestuur heeft leden in de gelegenheid gesteld voorafgaand aan de ALV over de jaarrekening vragen te stellen. Een schriftelijke toelichting op een aantal posten was voor aanvang van de ALV beschikbaar. De keuze is om niet alle posten toe te lichten om de jaarrekening ook overzichtelijk te houden.*
2. De liquiditeitspositie van de Vereniging is goed; niet duidelijk is waarom het Bestuur een continuïteitsreserve van tenminste € 145.000 noodzakelijk vindt; waar is dat bedrag op gebaseerd?  
*Het bedrag is gebaseerd op een advies van onze accountant; e.e.a. ter betaling van vaste (doorlopende) lasten en kosten.*
3. Waarom is de bijdrage vanuit het Hulpfonds in 2016 € 220.000 en in 2015 maar € 160.000; welk beleid zit daarachter?  
*De bijdrage is gebaseerd op de jaarlijkse begrotingen; in 2015 is een lager tekort voorzien en in 2016 een hogere bijdrage ivm een aantal extra posten.*
4. Wat valt onder de post overige baten?  
*Staat gespecificeerd onder pagina 16: geormerkte gelden commissies, rente, huuropbrengsten en servicekosten.*
5. Waarop zijn de interne toerekeningen aan de doelstelling gebaseerd? Zowel loonkosten, als overige kosten. Wat wordt verstaan onder die overige kosten. Is deze toerekening bedoeld om aldus te voldoen aan het voor een ANBI vereiste bestedingscriterium? Wat is dat criterium?  
*De toerekeningen zijn gebaseerd op een inschatting van urenbestedingen van personeelsleden; e.e.a. in overleg met de boekhouder opgesteld en goedgekeurd door de accountant. De toerekening heeft niet van doen met ANBI criteria maar met de verslaglegging richting het CBF (doelbestedingen).*
6. Waar zijn de in 2016 betaalde bedragen aan de ex-werknemers n.a.v. hun pensioenvordering geboekt?  
*In 2016 zijn geen bedragen betaald en dus ook nergens geboekt.*
7. Waarom is ook in 2016 niet gekozen voor een uitbreiding van de formatie? Er is dringend behoefte aan juridische expertise (zie ook de enquête die onder de commissies gehouden is). Waarom is die wens niet vervuld bij de invulling van de vacature bij het vertrek van Mathijs Witte?  
*Het bestuur heeft met de aanstelling van dhr. Witte gekozen voor een beleidsmedewerker. Deze vacature is bij vertrek van dhr. Witte opnieuw ingevuld. De vereniging heeft als koers pro-actief te werken. Dat betekent dat wordt uitgegaan van minder juridische (rechts)zaken. De invoering van de Omgevingswet maakt het aantekenen van bezwaar en beroep minder mogelijk. Indien extra ondersteuning noodzakelijk blijkt zal het bestuur hierop inspelen. Uitbreiding van formatie of flexibele inhuur kan eerst bij begroting 2018 aan de orde komen.*
8. Graag nadere informatie over de post Onvoorzien, besteed aan externe adviseurs en juridische kosten; een verdubbeling ten opzichte van 2015. Welk advies is gevraagd. Gaat het bij de juridische kosten om de tegemoetkoming in de advocaatkosten die de directeur heeft gemaakt n.a.v. de pensioenkwestie (zie het verslag van de bestuursvergadering van 25 nov. 2016, blz 2, mededeling 6-2). Zo neen, waarvoor dan wel.  
*Het grootste deel betreft de kosten voor het tweede type-exx-onderzoek, dat door het toenmalige bestuur in opdracht is gegeven en in 2016 is afgerond en betaald.*

9. Hebben bestuursleden of gewone leden geld ontvangen voor diensten die zij verricht hebben t.b.v. de vereniging en t.b.v. het Hulpfonds (buiten de normale reis- en verblijfskosten). Wie is hiertoe bevoegd. Hierover moet transparant worden gerapporteerd (i.v.m. belangenverstrengeling), in overeenstemming met de code cultural governance.

*Het Hulpfonds vermeldt op haar website het beloningsbeleid van bestuursleden. Bestuursleden hebben geen betaalde diensten verricht voor deze stichting.*

*Bestuursleden van Heemschut krijgen gemaakte kosten vergoed. Zij hebben geen betaalde diensten verricht voor Heemschut.*

*Aan bedrijven en free-lancers (eenmanszaken) worden (al dan niet incidenteel) opdrachten verstrekt. Onder de eenmanszaken bevinden zich personen die lid- en niet-lid zijn van de vereniging.*

### **Vragen n.a.v. de jaarrekening van het Hulpfonds:**

1. Waarom is er geen/weinig toelichting bij de verschillende posten?  
*De jaarrekening wordt opgesteld onder verantwoordelijkheid van het stichtingsbestuur. Zij bepaalt in overleg met de boekhouder de hoeveelheid informatie bij de diverse posten. In het jaarverslag wordt ten aanzien van een aantal zaken een inhoudelijke toelichting gegeven.*
2. Waarom heeft het Bestuur van het Hulpfonds nog steeds een aantal vacatures. Er zijn nu maar twee leden (in plaats van de statutair voorgeschreven vijf). Kan zo'n gemankeerd bestuur wel rechtsgeldige besluiten nemen? Waarom is de heer Bauer zo snel weer betrokken?  
*Een kleiner bestuur kan rechtsgeldige besluiten nemen, de statuten alsmede jurisprudentie verzetten zich hier niet tegen.  
De heer Bauer heeft vanwege prive-omstandigheden zijn lidmaatschap moeten beëindigen. Nieuwe leden worden gezocht.*
3. Waarop is de bijdrage van € 220.000 aan de Vereniging gebaseerd; heeft het Bestuur daar een beleidsstuk met keuzes over vastgesteld? Kan de bijdrage verhoogd worden ten behoeve van uitbreiding van de formatie van het bureau?  
*Op basis van het beleidsplan en jaarplan van de vereniging en de begroting doet het bestuur van de vereniging jaarlijks een verzoek tot een bijdrage van de stichting Hulpfonds. De bijdrage kan worden verhoogd en verlaagd, en de toekenning kan door het stichtingsbestuur worden geweigerd dan wel toegekend. Het stichtingsbestuur beslist over het gedane bezoek van de vereniging op basis van een beleidsstuk. Indien het bestuur uitbreiding toezegt van formatie zou dit via het Hulpfonds kunnen worden bekostigd.*
4. Is er ook een verslag van Hulpfonds?  
*Dit verslag zal voor 1 juli op de website worden geplaatst.*
5. Het over 2016 behaalde rendement lijkt erg mager; hoe komt dat?  
*In 2016 is de portefeuille omgezet op basis van een nieuw contract met de bank, die belegt binnen bepaalde profielen. Er is sprake van een lager risicoprofiel. Dit heeft mede geresulteerd in een ander beleggingsresultaat.*
6. Waarvoor zijn de € 6.000 aan notaris- en advieskosten gemaakt? Als dat alleen om een statutenwijziging gaat, is dat dan niet erg veel?  
*Nieuwe statuten zijn ontwikkeld en bijgesteld en er is advies gegeven over de besluitvormingstrajecten.*
7. Wordt voldaan aan het voor een ANBI vereiste bestedingscriterium?

*Ja. De belastingdienst stelt o.a. dat vermogen mag worden aangehouden dat nodig is voor het doel van de ANBI. Denk bijvoorbeeld aan een door een ANBI in stand te houden natuurgebied of gebedshuis; vermogen dat nodig is om een doel te realiseren. Bijvoorbeeld een eigen bedrijfspand of een eigen opslagplaats voor hulpgoederen; een redelijk vermogen dat nodig is om de continuïteit te waarborgen. Hierbij mag de ANBI rekening houden met schommelingen in de inkomsten of toekomstige rendementen.*

P.K. Neukirchen  
16 juni 2017

*Het bestuur,  
September 2017*