

JAARREKENING 2017

STICHTING HEEMSCHUT HULPFONDS

te

AMSTERDAM

INHOUD

ALGEMEEN

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

JAARREKENING

1. Balans per 31 december 2017	4
2. Staat van baten en lasten over 2017	6
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4. Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	11

OVERIGE GEGEVENS

1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	13
2. Samengevoegde balans per 31 december 2017	15
3. Samengevoegde staat van baten en lasten over 2017	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 2017
(na resultaatbestemming)

Stichting Heemschut Hulpfonds		31-12-17	31-12-16
		€	€
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Belastingen	(1) 5.941		738
Overige vorderingen	—		—
Overlopende activa	(2) 9.220		11.794
		15.161	12.532
Effecten	(3)	4.149.104	4.061.981
Liquide middelen	(4)	481.652	93.016
TOTAAL ACTIVA		4.645.917	4.167.529

		31-12-17		31-12-16
		€		€
RESERVES				
Ongerealiseerde herwaarderingsreserve	(5)	444.871		276.542
Overige reserves	(6)	3.898.081		3.549.112
		4.342.952		3.825.654
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Bond Heemschut	(7)	294.530		333.696
Overlopende passiva	(8)	8.435		8.179
		302.965		341.875
TOTAAL PASSIVA		4.645.917		4.167.529

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

Stichting Heemschut Hulpfonds			2017	2016
			€	€
BATEN				
Gerealiseerde koersresultaten op effecten	(9)	-4.134		-28.729
Ongerealiseerde koersresultaten op effecten		168.329		230.995
Giften en legaten	(10)	512.500		50.000
Rente obligaties en dividend aandelen	(11)	56.269		20.832
			732.964	273.098
LASTEN				
Bijdrage in exploitatie Bond Heemschut	(12)	190.000		220.000
Algemene kosten	(13)	2.790		9.630
Bewaarloon effecten en bankkosten	(14)	22.876		27.060
			215.666	256.690
SALDO VAN BATEN EN LASTEN			517.298	16.408

Voorstel resultaatbestemming				
Ten gunste van de ongerealiseerde herwaarderingsreserve			168.329	230.995
Ten gunste (2016: laste) van de overige reserves			348.969	-214.587
			517.298	16.408

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 beurse genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De gerealiseerde en ongerealiseerde waardeveranderingen van de ter beurse 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

	31-12-17	31-12-16
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
(1) Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Dividendbelasting	5.941	738
	5.941	738
(2) Overlopende activa		
Lopende rente obligaties	9.100	11.742
Bankrente	120	52
	9.220	11.794
(3) Effecten		
Obligaties	1.560.153	1.516.879
Aandelen	2.588.951	2.545.102
	4.149.104	4.061.981
De aanschafwaarde van de portefeuille per 31 december 2017 bedraagt € 3.704.234.		
(4) Liquide middelen		
ABN-Amro bank NL77 ABNA 0402 2447 88	144.244	36.087
ABN-Amro bank NL91 ABNA 0401 7962 99	337.408	56.929
	481.652	93.016

4. TOELICHTING OP DE BALANS

(vervolg)

	31-12-17	31-12-16
	€	€
RESERVES		
(5) Ongerealiseerde herwaarderingsreserve		
Saldo per 1 januari	276.542	45.547
Dotatie	168.329	230.995
Ottrekking	–	–
Subtotaal ongerealiseerde herwaarderingsreserve	444.871	276.542
(6) Overige reserves		
Saldo per 1 januari	3.549.112	3.796.699
Resultaatbestemming boekjaar	348.969	-214.587
Subtotaal overige reserves	3.898.081	3.549.112
Totaal reserves	4.342.952	3.820.525
KORTLOPENDE SCHULDEN		
(7) Bond Heemschut		
Saldo per 1 januari	333.696	144.066
Betalingen door Stichting Heemschut Hulpfonds	-222.500	-40.000
Niet doorgestort legaat Huizinga	-10.000	–
Door Bond Heemschut betaald:		
Accountantskosten	1.755	1.755
Administratiekosten	847	847
Vergaderkosten	25	1.113
Notariskosten	–	4.778
Advieskosten	545	1.089
Overige kosten	162	48
	104.530	113.696
Bijdrage door Stichting Heemschut Hulpfonds	190.000	220.000
Saldo per 31 december	294.530	333.696
Over het saldo is geen rente verschuldigd		
(8) Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.755	1.754
Administratiekosten	847	847
Rente en bankkosten	5.833	5.578
	8.435	8.179

4. **TOELICHTING OP DE BALANS**
(vervolg)

	31-12-17	31-12-16
Niet uit de balans blijkende verplichtingen Aan de Erfgoedvereniging Bond Heemschut is voor het jaar 2018 een bijdrage in de exploitatiekosten toegezegd van maximaal € 300.000.		

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

Stichting Heemschut Hulpfonds

		2017	2016
		€	€
(9)	Gerealiseerde koersresultaten op effecten		
	Gerealiseerde koersresultaten	-4.134	-28.729
		-4.134	-28.729
(10)	Giften en legaten		
	Ontvangen legaten	512.500	50.000
		512.500	50.000
	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 2017 ontvangen bedrag betreft voor € 500.000 een legaat van wijlen de heer Berdenis van Berlekom.		
(11)	Rente obligaties en dividend aandelen		
	Rente obligaties	8.233	13.214
	Dividend aandelen	47.619	11.431
	Niet verrekenbare buitenlandse dividendbelasting oude jaren	–	-5.614
	Bankrente	417	1.801
		56.269	20.832
(12)	Bijdrage in exploitatie Bond Heemschut		
	Bijdrage in exploitatie	190.000	220.000
		190.000	220.000

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

(vervolg)

		2017	2016
(13)	Algemene kosten		
	Accountantskosten	1.755	1.755
	Administratiekosten	847	847
	Notariskosten	–	4.778
	Advieskosten	–	1.089
	Vergaderkosten bestuur	25	1.113
	Overige kosten	163	48
		2.790	9.630
(14)	Beheerkosten effecten en bankkosten		
	Beheerkosten	22.876	27.060
		22.876	27.060

Ondertekend te Amsterdam namens het bestuur op 25 april
2018

P.G. Doolaard, penningmeester

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Heemschut Hulpfonds te Amsterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de 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 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de enkelvoudige balans per 31 december 2017;
2. de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2017; 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 Heemschut Hulpfonds 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 gerede 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, 7 mei 2018

ALGO Accountancy

Was getekend:

R.J.J. Fennis RA RE

2. SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

Bond Heemschut en St. Heemschut Hulpfonds		31-12-17	31-12-16
		€	€
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Inventaris		12.553	19.271
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Belastingen	–		738
Overlopende activa	15.694		15.457
		15.694	16.195
Effecten		4.149.104	4.061.981
Liquide middelen		663.657	323.263
TOTAAL ACTIVA		4.841.008	4.420.710

		31-12-17		31-12-16
		€		€
RESERVES EN FONDSSEN				
Bestemmingsreserves	66.187		50.226	
Ongerealiseerde herwaarderingsreserve	444.871		276.542	
Overige reserves	4.187.081		3.873.553	
Onverdeeld resultaat	-77.143		-35.441	
		4.620.996		4.164.880
Bestemmingsfondsen		49.876		64.072
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Vooruit gefactureerde contributies	98.800		112.646	
Crediteuren	20.048		16.588	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.314		8.480	
Overlopende passiva	47.974		54.044	
		170.136		191.758
TOTAAL PASSIVA		4.841.008		4.420.710

3. SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

Bond Heemschut en St. Heemschut Hulpfonds	2017		2016
	€		€
BATEN			
Contributies en donaties	190.063		189.263
Giften en legaten	532.697		67.231
Advertenties	5.934		17.361
Henk en Henkfonds	–		–
Entreegelden	14.548		12.391
Overige baten	12.835		20.221
Gerealiseerde koersresultaten op effecten	-4.134		-28.729
Ongerealiseerde koersresultaten op effecten	168.329		230.995
Rente obligaties en dividend aandelen	56.269		20.832
Totaal baten	976.541		529.565
LASTEN			
Kosten van werving van baten			
Ledenwerving centraal	9.379		6.376
Overige wervingskosten	3.146		7.766
Interne toerekening loonkosten aan de kosten van werving van baten	11.996		11.824
Interne toerekening overige kosten aan de kosten van werving van baten	10.434		10.989
	34.955		36.955
Besteed aan de doelstellingen			
Publieke informatievoorziening	66.496		71.420
Henk en Henkfonds	4.590		21.577
Publieksactiviteiten	–		–
Provinciale commissies	97.758		80.328
Interne toerekening loonkosten aan de doelstelling	111.728		114.112
Interne toerekening overige kosten aan de doelstelling	98.380		105.592
	378.952		393.029
(Vervolg op pagina 18)			

3. SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017		2016
	€		€
(vervolg van pagina 17)			
Beheer en administratie			
Personeelskosten	168.922		181.218
Afschrijvingen	371		1.958
Bonds bureau	80.438		67.156
Administratiekosten en accountantscontrole	36.261		36.726
Bestuur	17.984		23.231
Jaarvergadering en jaarverslag	5.184		5.232
Onvoorzien	8.820		23.296
Algemene kosten	2.790		9.630
Bewaarloon effecten en bankkosten	22.876		27.060
Interne toerekening loonkosten aan de kosten van werving van baten	-11.996		-11.824
Interne toerekening overige kosten aan de kosten van werving van baten	-10.434		-10.989
Interne toerekening loonkosten aan de doelstelling	-111.728		-114.112
Interne toerekening overige kosten aan de doelstelling	-98.380		-105.592
	111.108		132.990
Totaal lasten	525.015		562.974
Resultaat	451.526		-33.409
Voorstel resultaatbestemming			
Henk en Henkfonds	-4.590		-21.577
Bestemmingsreserves	15.961		7.201
Ten gunste van de ongerealiseerde herwaarderingsreserve	168.329		230.995
Ten gunste (2016: laste) van de overige reserves	348.969		-214.587
Onverdeeld resultaat	-77.143		-35.441
	451.526		-33.409