

JAARREKENING 2018

STICHTING HEEMSCHUT HULPFONDS

te

AMSTERDAM

INHOUD

ALGEMEEN

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

JAARREKENING

1. Balans per 31 december 2018	4
2. Staat van baten en lasten over 2018	6
3. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4. Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	11

OVERIGE GEGEVENS

1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	13
2. Samengevoegde balans per 31 december 2018	15
3. Samengevoegde staat van baten en lasten over 2018	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 2018
(na resultaatbestemming)

Stichting Heemschut Hulpfonds		31-12-18	31-12-17
		€	€
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Belastingen	(1) 6.871		5.941
Overige vorderingen	–		–
Overlopende activa	(2) 11.502		9.220
		18.373	15.161
Effecten	(3)	4.311.241	4.149.104
Liquide middelen	(4)	149.622	481.652
TOTAAL ACTIVA		4.479.236	4.645.917

		31-12-18	31-12-17
		€	€
RESERVES			
Herwaarderingsreserve			
ongerealiseerd koersresultaat	(5)	222.444	444.871
Overige reserves	(6)	3.870.631	3.898.081
		4.093.075	4.342.952
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Bond Heemschut	(7)	377.556	294.530
Overlopende passiva	(8)	8.605	8.435
		386.161	302.965
TOTAAL PASSIVA		4.479.236	4.645.917

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

Stichting Heemschut Hulpfonds			2018	2017
			€	€
BATEN				
Gerealiseerde koersresultaten op effecten	(9)	8.680		-4.134
Ongerealiseerde koersresultaten op effecten		-222.427		168.329
Giften en legaten	(10)	200.224		512.500
Rente obligaties en dividend aandelen	(11)	71.063		56.269
			57.540	732.964
LASTEN				
Bijdrage in exploitatie Bond Heemschut	(12)	280.000		190.000
Algemene kosten	(13)	3.027		2.790
Bewaarloon effecten en bankkosten	(14)	24.390		22.876
			307.417	215.666
SALDO VAN BATEN EN LASTEN			-249.877	517.298

Voorstel resultaatbestemming				
Ten laste (2017: gunste) van de ongerealiseerde herwaarderingsreserve			-222.427	168.329
Ten laste (2017: gunste) van de overige reserves			-27.450	348.969
			-249.877	517.298

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

	31-12-18	31-12-17
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
(1) Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Dividendbelasting	6.871	5.941
	6.871	5.941
(2) Overlopende activa		
Lopende rente obligaties	11.502	9.100
Bankrente	-	120
	11.502	9.220
(3) Effecten		
Obligaties	1.760.733	1.560.153
Aandelen	2.550.508	2.588.951
	4.311.241	4.149.104
De aanschafwaarde van de portefeuille per 31 december 2018 bedraagt € 4.088.797		
(4) Liquide middelen		
ABN-Amro bank NL77 ABNA 0402 2447 88	106.104	144.244
ABN-Amro bank NL91 ABNA 0401 7962 99	43.518	337.408
	149.622	481.652

4. TOELICHTING OP DE BALANS

(vervolg)

	31-12-18	31-12-17
	€	€
RESERVES		
(5) Herwaarderingsreserve ongerealiseerd koersresultaat		
Saldo per 1 januari	444.871	276.542
Dotatie	-	168.329
Onttrekking	-222.427	-
Subtotaal herwaarderingsreserve	222.444	444.871
(6) Overige reserves		
Saldo per 1 januari	3.898.081	3.549.112
Resultaatbestemming boekjaar	-27.450	348.969
Subtotaal overige reserves	3.870.631	3.898.081
De overige reserves hebben ten doel te voorzien in de continuïteit van de toekomstige werkzaamheden en activiteiten van Erfgoedvereniging Bond Heemschut.		
Totaal reserves	4.093.075	4.342.952

KORTLOPENDE SCHULDEN

(7) Bond Heemschut		
Saldo per 1 januari	294.530	333.696
Betalingen door Stichting Heemschut Hulpfonds	-200.000	-222.500
Niet doorgestort legaat Huizinga	-	-10.000
Door Bond Heemschut betaald:		
Accountantskosten	1.755	1.755
Administratiekosten	847	847
Vergaderkosten	-	25
Notariskosten	50	-
Advieskosten	242	545
Overige kosten	133	162
	97.556	104.530
Bijdrage door Stichting Heemschut Hulpfonds	280.000	190.000
Saldo per 31 december	377.556	294.530
Over het saldo is geen rente verschuldigd		

4. TOELICHTING OP DE BALANS

(vervolg)

	31-12-18	31-12-17
KORTLOPENDE SCHULDEN (vervolg)		
(8) Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.755	1.755
Administratiekosten	847	847
Rente en kosten effectenbeheer	6.003	5.833
	8.605	8.435
Niet uit de balans blijvende verplichtingen		
Aan de Erfgoedvereniging Bond Heemschut is voor het jaar 2019 een bijdrage in de exploitatiekosten toegezegd van maximaal € 276.500. Voorts kan op basis van realisatie maximaal € 40.000 worden bijgedragen aan ambities.		

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

Stichting Heemschut Hulpfonds

	2018	2017
	€	€
(9) Gerealiseerde koersresultaten op effecten		
Gerealiseerde koersresultaten	8.680	-4.134
	8.680	-4.134
(10) Giften en legaten		
Ontvangen legaten	200.224	512.500
	200.224	512.500
<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 2018 ontvangen bedrag betreft voor € 105.224 een legaat van wijlen de heer Berdenis van Berlekom.</p>		
(11) Rente obligaties en dividend aandelen		
Rente obligaties	25.062	8.233
Dividend aandelen	45.807	47.619
Bankrente	194	417
	71.063	56.269
(12) Bijdrage in exploitatie Bond Heemschut		
Bijdrage in exploitatie	280.000	190.000
	280.000	190.000

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

(vervolg)

	2018	2017
(13) Algemene kosten		
Accountantskosten	1.755	1.755
Administratiekosten	847	847
Notariskosten	50	–
Advieskosten	242	–
Vergaderkosten bestuur	–	25
Overige kosten	133	163
	3.027	2.790
(14) Beheerkosten effecten en bankkosten		
Beheerkosten	24.390	22.876
	24.390	22.876

Ondertekend te Amsterdam namens het bestuur op 18 april
2019

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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de enkelvoudige balans per 31 december 2018;
2. de Staat van baten en lasten over 2018; 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, 23 mei 2019

ALGO Accountancy

De originele verklaring is getekend door:

R.J.J. Fennis RA RE

(Accountantsverklaring 1)

(Accountantsverklaring 2)

2. SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

Bond Heemschut en St. Heemschut Hulpfonds		31-12-18		31-12-17
		€		€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris		6.120		12.553
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Belastingen	–		–	
Overlopende activa	23.372		15.694	
		23.372		15.694
Effecten		4.311.241		4.149.104
Liquide middelen		299.040		663.657
TOTAAL ACTIVA		4.639.773		4.841.008

		31-12-18		31-12-17
		€		€
RESERVES EN FONDSSEN				
Bestemmingsreserves	77.062		66.187	
Ongerealiseerde herwaarderingsreserve	222.444		444.871	
Overige reserves	4.082.488		4.187.081	
Onverdeeld resultaat	3.408		-77.143	
		4.378.586		4.620.996
Bestemmingsfondsen		98.943		49.876
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Vooruit gefactureerde contributies	102.092		98.800	
Crediteuren	7.118		20.048	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.626		3.314	
Overlopende passiva	49.408		47.974	
		162.244		170.136
TOTAAL PASSIVA		4.639.773		4.841.008

3. SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

Bond Heemschut en St. Heemschut Hulpfonds	2018		2017
	€		€
BATEN			
Contributies en donaties	182.610		190.063
Giften en legaten	207.168		532.697
Advertenties	6.924		5.934
Entreegelden	12.920		14.548
Overige baten	105.207		12.835
Gerealiseerde koersresultaten op effecten	8.680		-4.134
Ongerealiseerde koersresultaten op effecten	-222.427		168.329
Rente obligaties en dividend aandelen	71.063		56.269
Totaal baten	372.145		976.541
LASTEN			
Kosten van werving van baten			
Ledenwerving centraal	7.040		9.379
Overige wervingskosten	350		3.146
Interne toerekening loonkosten aan de kosten van werving van baten	12.706		11.996
Interne toerekening overige kosten aan de kosten van werving van baten	10.994		10.434
	31.090		34.955
Besteed aan de doelstellingen			
Publieke informatievoorziening	66.428		66.496
Henk en Henkfonds	15.027		4.590
Publieksactiviteiten	-		-
Provinciale commissies	109.630		97.758
Interne toerekening loonkosten aan de doelstelling	122.051		111.728
Interne toerekening overige kosten aan de doelstelling	105.214		98.380
	418.350		378.952
(Vervolg op pagina 18)			

3. SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
(vervolg van pagina 17)		
Beheer en administratie		
Personeelskosten	176.745	168.922
Afschrijvingen	652	371
Bonds bureau	80.371	80.438
Administratiekosten en accountantscontrole	35.967	36.261
Bestuur	13.981	17.984
Jaarvergadering en jaarverslag	8.320	5.184
Onvoorzien	17.779	8.820
Algemene kosten	3.027	2.790
Bewaarloon effecten en bankkosten	24.390	22.876
Interne toerekening loonkosten aan de kosten van werving van baten	-12.706	-11.996
Interne toerekening overige kosten aan de kosten van werving van baten	-10.994	-10.434
Interne toerekening loonkosten aan de doelstelling	-122.051	-111.728
Interne toerekening overige kosten aan de doelstelling	-105.214	-98.380
	110.267	111.108
Totaal lasten	559.707	525.015
Resultaat	-187.562	451.526
Voorstel resultaatbestemming		
Henk en Henkfonds	-15.027	-4.590
Bestemmingsreserves	80.750	15.961
Ten laste (2017: gunste) van de ongerealiseerde herwaarderingsreserve	-222.427	168.329
Ten laste (2017: gunste) van de overige reserves	-27.450	348.969
Onverdeeld resultaat	-3.408	-77.143
	-187.562	451.526