

JAARREKENING 2020

erfgoedvereniging BOND HEEMSCHUT

te

AMSTERDAM

INHOUD

ALGEMEEN

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

JAARREKENING

| | |
|--|----|
| 1. Balans per 31 december 2020 | 4 |
| 2. Staat van baten en lasten over 2020 | 6 |
| 3. Kasstroomoverzicht | 8 |
| 4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 9 |
| 5. Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 11 |
| 6. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020 | 16 |

OVERIGE GEGEVENS

| | |
|--|----|
| 1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 22 |
| 2. Samengevoegde balans per 31 december 2020 | 24 |
| 3. Samengevoegde staat van baten en lasten over 2020 | 26 |

erfgoedvereniging Bond Heemschut
Nieuwezijds Kolk 28
1012 PV Amsterdam

1.1 ALGEMEEN

De erfgoedvereniging Bond Heemschut, vereniging tot bescherming en instandhouding van cultureel erfgoed in Nederland (verder erfgoedvereniging Bond Heemschut) is opgericht op 2 februari 1911 en onder nummer 40531986 ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel. Zij heeft de ANBI-status en haar RSIN is 0025.60.367. De statuten zijn laatst gewijzigd op 21 september 2019.

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 vereniging is geregeld in artikel 2 van de statuten:

1. De vereniging stelt zich ten doel het behoud, de bescherming en instandhouding van de schoonheid en het historisch-ruimtelijk karakter van Nederland in het algemeen en van cultuurmonumenten in het bijzonder.
2. De vereniging tracht dit doel onder meer te bereiken door;
 - a. het benaderen van de overheid, particuliere organisaties en particulieren;
 - b. het gevraagd en ongevraagd geven van advies aan derden;
 - c. het bestuderen en doen bestuderen van vraagstukken die daarop direct of indirect betrekking hebben;
 - d. het uitgeven of doen uitgeven van een tijdschrift, het voeren van een website, alsmede het benaderen van media, het organiseren van en medewerken aan acties, bijeenkomsten, excursies en tentoonstellingen;
 - e. het al of niet in samenwerking met derden oprichten van andere rechtspersonen met een gelijk of aanverwant doel en het al of niet besturen van deze rechtspersonen;
 - f. het aangaan van samenwerkingsverbanden van blijvend of tijdelijk karakter;
 - g. alle overige wettelijke middelen.

1.2 VERGELIJKENDE CIJFERS

Waar noodzakelijk en mogelijk zijn de cijfers over 2019 anders weergegeven voor vergelijkingsdoeleinden. Dit is zuiver een presentatiekwestie en heeft dus geen inhoudelijke gevolgen.

1.3 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 erfgoedvereniging Bond Heemschut en de Stichting Heemschut Hulpfonds opgenomen.

1. **BALANS PER 31 DECEMBER 2020**
(na resultaatbestemming)

| erfgoedvereniging Bond Heemschut | | 31-12-20 | 31-12-19 |
|---|-----|-----------------|-----------------|
| | | € | € |
| VASTE ACTIVA | | | |
| Materiële vaste activa | | | |
| Inventaris | (1) | 932 | 2.509 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | |
| Vorderingen | | | |
| Stichting Heemschut Hulpfonds | (2) | 449.560 | 430.247 |
| Overlopende activa | (3) | 15.300 | 10.232 |
| | | 464.860 | 440.479 |
| Liquide middelen | (4) | 300.043 | 194.021 |
| TOTAAL ACTIVA | | 765.835 | 637.009 |

| | | 31-12-20 | | 31-12-19 | |
|--|------|----------------|---------|----------------|--------|
| | | € | | € | |
| RESERVES EN FONDSSEN | | | | | |
| Bestemmingsreserves | (5) | 59.792 | 51.994 | 225.400 | 33.460 |
| Overige reserves | (6) | 258.860 | 225.400 | | |
| Onverdeeld resultaat | | 118.497 | 33.460 | | |
| | | 437.149 | | 310.854 | |
| Bestemmingsfondsen | (7) | 5.198 | | 18.679 | |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | | | | |
| Vooruit gefactureerde contributies | (8) | 120.519 | 97.507 | 49.398 | |
| Crediteuren | (9) | 44.766 | 49.398 | | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | (10) | 10.042 | 11.182 | | |
| Overlopende passiva | (11) | 148.161 | 149.389 | | |
| | | 323.488 | | 307.476 | |
| TOTAAL PASSIVA | | 765.835 | | 637.009 | |

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| erfgoedvereniging Bond Heemschut | | 2020 | Begroot 2020 | 2019 |
|--|------|----------------|----------------|----------------|
| | | € | € | € |
| BATEN | | | | |
| Contributies en donaties | (12) | 172.631 | 190.000 | 182.352 |
| Giften en legaten | (13) | 67.081 | | 80.225 |
| Advertenties | (14) | – | 6.000 | 3.169 |
| Entreegelden | (15) | 663 | 12.500 | 10.609 |
| Overige baten | (16) | 81.259 | 20.000 | 54.525 |
| Bijdrage Heemschut Hulpfonds | (17) | 264.000 | 264.000 | 276.500 |
| Totaal baten | | 585.634 | 492.500 | 607.380 |
| LASTEN | | | | |
| Kosten van werving van baten | | | | |
| Ledenwerving centraal | | 7.225 | 10.000 | 1.637 |
| Overige wervingskosten | | – | | – |
| Interne toerekening loonkosten aan de kosten van werving van baten | | 12.435 | | 13.124 |
| Interne toerekening overige kosten aan de kosten van werving van baten | | 10.665 | | 9.899 |
| | (18) | 30.325 | 10.000 | 24.660 |
| Besteed aan de doelstellingen | | | | |
| Publieke informatievoorziening | (19) | 61.990 | 70.000 | 79.542 |
| Henk en Henkfonds | (20) | 12.556 | | 7.430 |
| Project FARO / Post 65 | (21) | 6.776 | | – |
| Provinciale commissies | (22) | 91.041 | 90.000 | 118.001 |
| Giften en legaten in beheer gegeven bij Heemschut Hulpfonds | (23) | – | | 59.629 |
| Interne toerekening loonkosten aan de doelstelling | (24) | 117.045 | | 125.210 |
| Interne toerekening overige kosten aan de doelstelling | (24) | 95.990 | | 98.978 |
| | | 385.398 | 160.000 | 448.790 |
| (Vervolg op pagina 7) | | | | |

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| | | 2020 | Begroot 2020 | 2019 |
|--|------|----------------|----------------|----------------|
| | | € | € | € |
| (vervolg van pagina 6) | | | | |
| Beheer en administratie | | | | |
| Personeelskosten | (25) | 159.939 | 190.000 | 181.830 |
| Afschrijvingen | (26) | 652 | | 652 |
| Bondsbureau | (27) | 80.715 | 70.000 | 80.582 |
| Administratiekosten en accountantscontrole | (28) | 36.335 | 40.000 | 35.114 |
| Bestuur | (29) | 3.424 | 12.500 | 19.598 |
| Jaarvergadering en jaarverslag | (30) | 8.868 | 5.000 | 5.267 |
| Onvoorzien | (31) | 2.373 | 5.000 | 185 |
| Interne toerekening loonkosten aan de kosten van werving van baten | (32) | -12.435 | | -13.124 |
| Interne toerekening overige kosten aan de kosten van werving van baten | (32) | -10.665 | | -9.899 |
| Interne toerekening loonkosten aan de doelstelling | (32) | -117.045 | | -125.210 |
| Interne toerekening overige kosten aan de doelstelling | (32) | -95.990 | | -98.978 |
| | | 56.171 | 322.500 | 76.017 |
| Totaal lasten | | 471.894 | 492.500 | 589.467 |
| Resultaat | | 113.740 | - | 17.913 |
| Voorstel resultaatbestemming | | | | |
| Henk en Henkfonds | | -12.555 | - | -7.430 |
| Bestemmingsreserves | | 7.798 | - | -8.117 |
| Onverdeeld resultaat | | 118.497 | - | 33.460 |
| | | 113.740 | - | 17.913 |

3 KASSTROOMOVERZICHT

De toename van het saldo liquide middelen (de netto kasstroom) ad € 106.022 laat zich als volgt specificeren:

| | | 2020 |
|--|---------|--------------|
| Resultaat | | € 118.497 |
| Aanpassingen voor: | | |
| Besteding van bestemmingsreserves | -12.556 | |
| Toevoeging aan bestemmingsfondsen | 7.798 | |
| | | -4.758 |
| Veranderingen in werkkapitaal | | |
| Toename vorderingen | -24.381 | |
| Toename kortlopende schulden | 16.012 | |
| | | -8.369 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 105.370 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 1.577 | |
| Idem, gedekt door het Henk & Henk Fonds | -925 | |
| | | 652 |
| Netto kasstroom | | 106.022 |
| Het saldo liquide middelen bedroeg | | |
| Per 1 januari | | 194.021 |
| Per 31 december | | 300.043 |
| Mutatie | | 106.022 |

4. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 650. Deze richtlijn is specifiek bedoeld voor fondsenwervende instellingen.

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.

4.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde en indien van toepassing met bijzondere waardevermindering.

De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschafwaarde of vervaardigingskosten.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, indien niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

Bestemmingsfondsen

Het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven door derden (subsidieverstrekkers), wordt verantwoord als bestemmingsfonds.

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

4.3 Grondslagen voor resultaatbepaling

Resultaatbepaling

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.

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen zoals lonen, salarissen, premies sociale verzekeringen en doorbetalingen bij vakantie en ziekten, zijn als last in de exploitatierekening verantwoord. Voor zover deze lasten nog niet zijn voldaan, zijn deze als verplichting in de balans opgenomen. Voor de medewerkers zijn pensioen- of andere oudedagsvoorzieningen getroffen in overeenstemming met gemaakt afspraken en wettelijke regelingen. De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij Achmea.

De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de exploitatierekening verantwoord.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Indien sprake is van een additionele verplichting wordt hiervoor een voorziening gevormd.

Ultimo dit boekjaar waren er voor de vereniging geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Afschrijvingen vaste activa

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Interne toerekening van kosten

De loonkosten worden over de posten "Kosten van werving van baten" en "Besteed aan de doelstellingen" verdeeld op basis van een schatting van de door de medewerkers aan de voorkomende activiteiten bestede tijd.

De overige kosten volgen deze verdeling.

4. TOELICHTING OP DE BALANS
erfgoedvereniging Bond Heemschut

| | 31-12-20 | 31-12-19 |
|--|-------------------|---------------------|
| | € | € |
| VASTE ACTIVA | | |
| (1) Inventaris | | |
| Aanschaffingswaarde | 51.286 | 51.286 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -48.777 | -45.166 |
| Boekwaarde per 1 januari | <u>2.509</u> | <u>6.120</u> |
| Mutaties | | |
| Investeringen | - | - |
| Afschrijvingen | -1.577 | -3.611 |
| | <u>-1.577</u> | <u>-3.611</u> |
| Boekwaarde per 31 december | | |
| Aanschaffingswaarde | 51.286 | 51.286 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -50.354 | -48.777 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>932</u> | <u>2.509</u> |
| De afschrijvingen op inventaris bedragen 20% per jaar. | | |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| (2) Stichting Heemschut Hulpfonds | | |
| Saldo per 1 januari | 430.247 | 377.556 |
| Bijdrage door Stichting Heemschut Hulpfonds | 264.000 | 276.500 |
| Kosten betaald voor het Hulpfonds | 16.813 | 6.191 |
| | <u>711.060</u> | <u>660.247</u> |
| Betaling door Stichting Heemschut Hulpfonds | -261.500 | -230.000 |
| Saldo per 31 december | <u>449.560</u> | <u>430.247</u> |
| Over het saldo is geen rente verschuldigd | | |
| De Stichting Heemschut Hulpfonds is een zogenaamde verbonden partij. De stichting draagt bij aan de bekostiging van de Bond. | | |

4. TOELICHTING OP DE BALANS

(vervolg)

| | 31-12-20 | 31-12-19 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| (3) Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 9.402 | – |
| Reiskosten ov-jaarkaart | – | 1.584 |
| Verzekeringen | 1.014 | 950 |
| Huur en servicekosten | 3.211 | 3.176 |
| Nog te ontvangen uit hoofde van onderverhuur | 500 | 758 |
| Nog te ontvangen bijdrage ten behoeve van WMK | – | 2.500 |
| Overige | 1.173 | 1.264 |
| | 15.300 | 10.232 |
| (4) Liquide middelen | | |
| Rabobank | 300.043 | 194.021 |
| Gelden onderweg | – | – |
| | 300.043 | 194.021 |

4. TOELICHTING OP DE BALANS

(vervolg)

| | 31-12-20 | 31-12-19 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| RESERVES EN FONDSSEN | | |
| (5) Bestemmingsreserves | | |
| Reserve Provinciale Commissies | | |
| Saldo per 1 januari | 51.994 | 77.062 |
| Aanpassing saldo commissie Drenthe | – | -16.951 |
| Onttrekking / besteding | -31.570 | -41.732 |
| Resultaatbestemming (ontvangen geormerkte bijdragen) | 39.368 | 33.615 |
| Saldo per 31 december | 59.792 | 51.994 |
| Het bestuur heeft de volgende geormerkte gelden vastgesteld: | | |
| Limburg | 22.144 | 22.144 |
| Drenthe | 6.320 | 9.070 |
| Zeeland | 861 | 7.516 |
| Noord-Brabant | 360 | 360 |
| Flevoland | 8.400 | 8.400 |
| Groningen | 1.500 | 1.500 |
| Noord-Holland | 4.300 | 800 |
| Werkgroep Monumentale Kunst | 15.907 | 2.204 |
| | 59.792 | 51.994 |
| (6) Overige reserves | | |
| Saldo per 1 januari | 225.400 | 211.857 |
| Aanpassing saldo commissie Drenthe | – | 16.951 |
| Resultaatverdeling | 33.460 | -3.408 |
| | 258.860 | 225.400 |
| De overige reserves (inclusief het onverdeeld resultaat boekjaar) zijn bestemd voor de continuïteit van de te voorziene werkzaamheden ten behoeve van de doelstelling van de vereniging. | | |

4. TOELICHTING OP DE BALANS

(vervolg)

| | 31-12-20 | 31-12-19 |
|--|--------------|---------------|
| | € | € |
| (7) Bestemmingsfondsen | | |
| Henk en Henkfonds | | |
| Saldo per 1 januari | 17.754 | 25.184 |
| Onttrekking / besteding | -12.556 | -7.430 |
| Saldo per 31 december | 5.198 | 17.754 |
| | | |
| Dekking afschrijving vaste activa gefinancierd uit Henk en Henk fonds | | |
| Saldo per 1 januari | 925 | 3.884 |
| Onttrekking | -925 | -2.959 |
| Saldo per 31 december | - | 925 |
| | | |
| Voor de renovatie van het Korenmetershuis, de implementatie van Compenda en de nieuwe infrastructuur is een dekking opgenomen voor de afschrijvingen. Volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving dienen materiële vaste activa geactiveerd te worden op de balans en niet eenmalig ten laste van het resultaat te worden gebracht. | | |
| Jaarlijks zal het bedrag van de afschrijvingen ten laste van het Henk en Henk fonds in de staat van baten en lasten worden verantwoord. | | |
| | | |
| Project Kerkenvisie | | |
| Saldo per 1 januari | - | 69.875 |
| Toevoeging (Rijksbijdrage) | - | - |
| Naar overlopende passiva | - | -69.875 |
| Saldo per 31 december | - | - |

4. TOELICHTING OP DE BALANS

(vervolg)

| | 31-12-20 | 31-12-19 |
|--|----------------|----------------|
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | |
| (8) Vooruitontvangen contributies | | |
| Gevraagde bijdragen voor het komende verenigingsjaar | 166.734 | 162.748 |
| Hiervan is nog niet ontvangen | -46.215 | -65.241 |
| Reeds ontvangen voor het komende verenigingsjaar | 120.519 | 97.507 |
| (9) Crediteuren | | |
| Crediteuren | 44.766 | 49.398 |
| | 44.766 | 49.398 |
| (10) Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing | 10.042 | 11.182 |
| | 10.042 | 11.182 |
| (11) Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Projectsaldo Kerkenvisie 2019 – 2021 | 110.105 | 93.817 |
| Vooruitontvangen van Ars Donandi | 10.781 | 10.058 |
| Project Edam/Docu | 1.414 | – |
| Vakantiegeld | 6.749 | 6.383 |
| Vakantiedagen | 718 | 3.752 |
| Administratie- en accountantskosten | 11.663 | 11.761 |
| Vrijwilligersvergoeding | – | 4.500 |
| Rente en bankkosten | 748 | 696 |
| Nog te betalen salarissen | – | 719 |
| Onkostendeclaraties | – | 3.888 |
| Overige | 5.983 | 13.815 |
| | 148.161 | 149.389 |

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Van de Gemeente Amsterdam wordt het Korenmetershuis gehuurd (Nieuwezijds Kolk 28). De contractuele opzegtermijn bedraagt zes maanden.

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| erfgoedvereniging Bond Heemschut | | 2020 | Begroot 2020 | 2019 |
|----------------------------------|--|----------------|--------------|----------------|
| | | € | € | € |
| (12) | Contributies en donaties | | | |
| | Contributies en donaties | 172.631 | | 182.352 |
| | | 172.631 | | 182.352 |
| (13) | Giften en legaten | | | |
| | Giften en legaten | 67.081 | | 80.225 |
| | | 67.081 | | 80.225 |
| | Onder donaties worden bedragen verstaan die als extra bedrag bij de contributie worden betaald. Giften staan daar los van. Het grootste in het verslagjaar ontvangen legaat heeft € 17.630 bedragen. | | | |
| (14) | Advertenties | | | |
| | Advertenties | - | | 3.169 |
| | | - | | 3.169 |
| (15) | Entreegelden | | | |
| | Entreegelden excursies | 663 | | 10.609 |
| | | 663 | | 10.609 |
| (16) | Overige baten | | | |
| | Geormerkte gelden provinciale commissies | 39.368 | | 33.615 |
| | Ars Donandi | 10.058 | | - |
| | Project FARO / Post 65 | 6.970 | | - |
| | Diversen | 6.593 | | 4.700 |
| | Huuropbrengsten | 16.470 | | 14.410 |
| | Servicekosten | 1.800 | | 1.800 |
| | | 81.259 | | 54.525 |

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| (vervolg) | | 2020 | Begroot 2020 | 2019 |
|-----------|---|----------------|--------------|----------------|
| | | € | € | € |
| (17) | Bijdrage Stichting Heemschut Hulpfonds | | | |
| | Stichting Heemschut Hulpfonds | 264.000 | | 276.500 |
| | | 264.000 | | 276.500 |
| (18) | Kosten van werving van baten | | | |
| | Ledenadministratie | 2.564 | | 91 |
| | Mailing | – | | 750 |
| | Overige | – | | 796 |
| | Wervingskosten algemeen | 3.761 | | – |
| | Project naamsbekendheid / ledenwerving | 900 | | – |
| | Toerekening personeelskosten | 12.435 | | 13.124 |
| | Toerekening overige kosten | 10.665 | | 9.899 |
| | | 30.325 | | 24.660 |
| | De wervingskosten bedragen 3,55% van de baten (2019: 3,91%) | | | |
| | Besteed aan de doelstellingen | | | |
| (19) | Publieke informatievoorziening | | | |
| | Tijdschrift | | | |
| | Directe kosten | 55.786 | | 56.102 |
| | Subtotaal tijdschrift | 55.786 | | 56.102 |

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| (vervolg) | 2020 | Begroot 2020 | 2019 |
|---|---------------|--------------|----------------|
| | € | € | € |
| Website en public relations | | | |
| Website/social media | 181 | | 8.830 |
| Publiciteit | 5.023 | | 14.610 |
| Subtotaal website en PR | 6.204 | | 23.440 |
| Totaal publieke informatievoorziening | 61.990 | | 79.542 |
| (20) Henk & Henkfonds | | | |
| Algemeen | 12.556 | | 7.210 |
| Post 65 | – | | 220 |
| | 12.556 | | 7.430 |
| (21) Project FARO / Post 65 | | | |
| Projectkosten | 6.776 | | – |
| | 6.776 | | – |
| (22) Provinciale commissies | | | |
| Algemene onkosten | 30.212 | | 31.747 |
| Ars Donandi | 10.000 | | – |
| Vrijwilligersvergoeding | 126 | | 9.500 |
| Projecten | 12.059 | | 14.762 |
| Excursies | 1.649 | | 15.807 |
| Opleidingskosten | 50 | | 223 |
| Ledenwerving | 1.820 | | 2.109 |
| Geormerkte gelden | 31.570 | | 41.731 |
| Juridische procedures | 3.555 | | 2.122 |
| | 91.041 | | 118.001 |
| (23) Giften en legaten in beheer gegeven bij Heemschut Hulpfonds | | | |
| Giften en legaten | – | | 59.629 |
| | – | | 59.629 |

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| (vervolg) | | 2020 | Begroot 2020 | 2019 |
|-----------|---|----------------|--------------|----------------|
| | | € | € | € |
| (24) | Interne kostentoe rekening aan de doelstelling | | | |
| | Loonkosten | 117.045 | | 125.210 |
| | Overige kosten | 95.990 | | 98.978 |
| | | 213.035 | | 224.188 |
| | Beheer en administratie | | | |
| (25) | Personeelskosten | | | |
| | Lonen en salarissen | 136.130 | | 139.741 |
| | Waarvan ten laste van Kerkensvisie | -16.800 | | - |
| | Sociale lasten | 20.991 | | 23.844 |
| | Pensioenlasten | 9.814 | | 8.516 |
| | Overige personeelskosten | 9.804 | | 9.729 |
| | | 159.939 | | 181.830 |
| | Overige personeelskosten | | | |
| | Reiskostenvergoeding | 4.189 | | 4.382 |
| | Onkostenvergoeding | 600 | | 600 |
| | Ziekteverzuimverzekering | 4.140 | | 3.217 |
| | Overige personeelskosten | 875 | | 1.530 |
| | | 9.804 | | 9.729 |
| | De bezoldiging van de directie heeft inclusief sociale en pensioenlasten € 90.883 bedragen. | | | |
| | Personeelsleden | | | |
| | Bij de vereniging waren in 2020 gemiddeld 2 fte personeelsleden werkzaam (2019: 2). | | | |
| | Totaal waren 3 personen in (deeltijd)dienst. | | | |

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| (vervolg) | | 2020 | Begroot 2020 | 2019 |
|-----------------------|---|---------------|--------------|---------------|
| | | € | € | € |
| Afschrijvingen | | | | |
| (26) | Afschrijvingen materiële vaste activa | | | |
| | Inventaris | 1.577 | | 3.611 |
| | Afschrijving ten laste van Henk en Henk fonds | -925 | | -2.959 |
| | | 652 | | 652 |
| Overige kosten | | | | |
| (27) | Bonds bureau | | | |
| | Huur onroerend goed | 37.134 | | 38.366 |
| | Gas, water en elektriciteit | 5.430 | | 5.180 |
| | Overige huisvestingskosten | 2.148 | | 2.590 |
| | Subtotaal huisvestingskosten | 44.712 | | 46.136 |
| | Verzekeringen | 1.046 | | 1.245 |
| | Contributies en lidmaatschappen | 8.272 | | 7.475 |
| | Kantoor en automatisering | 17.909 | | 18.103 |
| | Telefoon | 1.527 | | 1.662 |
| | Porti | 4.004 | | 3.375 |
| | Drukwerk | 183 | | 37 |
| | Representatie / kosten nieuwjaarsreceptie | 553 | | 938 |
| | Bankrente en –kosten | 1.756 | | 1.559 |
| | Vakliteratuur | 753 | | 52 |
| | Totaal bonds bureau | 80.715 | | 80.582 |
| (28) | Administratiekosten en accountantscontrole | | | |
| | Administratiekosten en accountantscontrole | 36.335 | | 35.114 |
| | | 36.335 | | 35.114 |

5. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| (vervolg) | | 2020 | Begroot 2020 | 2019 |
|-----------|--|-----------------|--------------|-----------------|
| | | € | € | € |
| (29) | Bestuur | | | |
| | Vergaderkosten | 169 | | 5.006 |
| | Raad van Toezicht | 565 | | 4.525 |
| | Kosten Europa Nostra | 300 | | 2.162 |
| | Reis- en onkosten | 2.431 | | 5.032 |
| | Overige | -41 | | 2.873 |
| | | 3.424 | | 19.598 |
| (30) | Jaarvergadering en jaarverslag | | | |
| | Jaarvergadering | 4.518 | | 3.634 |
| | Jaarverslag | 4.350 | | 1.633 |
| | | 8.868 | | 5.267 |
| (31) | Onvoorzien | | | |
| | Externe adviseurs | - | | - |
| | Juridische kosten | 2.373 | | - |
| | Diversen | - | | 185 |
| | | 2.373 | | 185 |
| (32) | Interne toerekeningen | | | |
| | Interne toerekening loonkosten aan de kosten van werving van baten | -12.435 | | -13.124 |
| | Interne toerekening overige kosten aan de kosten van werving van baten | -10.665 | | -9.899 |
| | Interne toerekening loonkosten aan de doelstelling | -117.045 | | -125.210 |
| | Interne toerekening overige kosten aan de doelstelling | -95.990 | | -98.978 |
| | | -236.135 | | -247.211 |

Ondertekend te Amsterdam namens het bestuur
op 15 april 2021

H.P.M. van der Maat, penningmeester

erfgoedvereniging Bond Heemschut
t.a.v. het bestuur
Nieuwezijds Kolk 28
1012 PV Amsterdam

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van erfgoedvereniging Bond Heemschut, vereniging tot bescherming en instandhouding van cultureel erfgoed in Nederland (hierna: Bond Heemschut) te Amsterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit verslag op pagina 4 tot en met 21 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Bond Heemschut per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ Richtlijn 650 Fondsenwervende instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de Balans per 31 december 2020;
2. de Staat van baten en lasten over 2020; 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 Bond 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, 28 mei 2021

ALGO Accountancy

De originele verklaring is getekend door:

R.J.J. Fennis RA RE

2. SAMENGEVOEGDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

| Bond Heemschut en St. Heemschut Hulpfonds | | 31-12-20 | 31-12-19 |
|--|--------|------------------|------------------|
| | | € | € |
| VASTE ACTIVA | | | |
| Materiële vaste activa | | | |
| Inventaris | | 932 | 2.509 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | |
| Vorderingen | | | |
| Belastingen | 6.556 | | – |
| Overlopende activa | 26.679 | | 22.542 |
| | | 33.235 | 22.542 |
| Effecten | | 5.067.224 | 5.063.502 |
| Liquide middelen | | 317.805 | 198.876 |
| TOTAAL ACTIVA | | 5.419.196 | 5.287.429 |

| | | 31-12-20 | | 31-12-19 |
|---|-----------|------------------|-----------|------------------|
| | | € | | € |
| RESERVES EN FONDSEN | | | | |
| Bestemmingsreserves | 59.792 | | 51.994 | |
| Ongerealiseerde herwaarderingreserve | 995.261 | | 874.185 | |
| Overige reserves | 3.917.474 | | 3.988.562 | |
| Onverdeeld resultaat | 118.497 | | 33.460 | |
| | | 5.091.024 | | 4.948.201 |
| Bestemmingsfondsen | | 5.198 | | 18.679 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | | | | |
| Vooruit gefactureerde contributies | 120.519 | | 97.507 | |
| Crediteuren | 44.766 | | 49.398 | |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | – | | 3.167 | |
| Overlopende passiva | 157.689 | | 170.477 | |
| | | 322.974 | | 320.549 |
| TOTAAL PASSIVA | | 5.419.196 | | 5.287.429 |

3. SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| Bond Heemschut en St. Heemschut Hulpfonds | 2020 | 2019 |
|--|----------------|------------------|
| | € | € |
| BATEN | | |
| Contributies en donaties | 172.631 | 182.352 |
| Giften en legaten | 67.081 | 80.225 |
| Advertenties | – | 3.169 |
| Entreegelden | 663 | 10.609 |
| Overige baten | 81.259 | 54.525 |
| Gerealiseerde koersresultaten op effecten | 111.761 | 64.972 |
| Ongerealiseerde koersresultaten op effecten | 121.076 | 651.741 |
| Rente obligaties en dividend aandelen | 90.730 | 77.618 |
| Totaal baten | 645.201 | 1.125.211 |
| LASTEN | | |
| Kosten van werving van baten | | |
| Ledenwerving centraal | 7.225 | 1.637 |
| Overige wervingskosten | – | – |
| Interne toerekening loonkosten aan de kosten van werving van baten | 12.435 | 13.124 |
| Interne toerekening overige kosten aan de kosten van werving van baten | 10.665 | 9.899 |
| | 30.325 | 24.660 |
| Besteed aan de doelstellingen | | |
| Publieke informatievoorziening | 61.990 | 79.542 |
| Henk en Henkfonds | 12.556 | 7.430 |
| Project FARO / Post 65 | 6.776 | – |
| Provinciale commissies | 91.041 | 118.001 |
| Interne toerekening loonkosten aan de doelstelling | 117.045 | 125.210 |
| Interne toerekening overige kosten aan de doelstelling | 95.990 | 98.978 |
| | 385.398 | 429.161 |
| (Vervolg op pagina 27) | | |

3. SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| (vervolg van pagina 26) | | |
| Beheer en administratie | | |
| Personeelskosten | 159.939 | 181.830 |
| Afschrijvingen | 652 | 652 |
| Bondsbureau | 80.715 | 80.582 |
| Administratiekosten en accountantscontrole | 36.335 | 35.114 |
| Bestuur | 3.424 | 19.598 |
| Jaarvergadering en jaarverslag | 8.868 | 5.267 |
| Onvoorzien | 2.373 | 185 |
| Algemene kosten | 16.813 | 6.192 |
| Bewaarloon effecten en bankkosten | 26.226 | 26.996 |
| Interne toerekening loonkosten aan de kosten van werving van baten | -12.435 | -13.124 |
| Interne toerekening overige kosten kosten van werving van baten | -10.665 | -9.899 |
| Interne toerekening loonkosten aan de doelstelling | -117.045 | -125.210 |
| Interne toerekening overige kosten aan de doelstelling | -95.990 | -98.978 |
| | 99.210 | 109.205 |
| Totaal lasten | 514.933 | 563.026 |
| Resultaat | 130.268 | 562.185 |
| Voorstel resultaatbestemming | | |
| Henk en Henkfonds | -12.555 | -7.430 |
| Bestemmingsreserves | 7.798 | -8.117 |
| Ten gunste (2019: gunste) van de ongerealiseerde herwaarderingsreserve | 121.076 | 651.741 |
| Ten laste (2019: laste) van de overige reserves | -104.548 | -107.469 |
| Onverdeeld resultaat | 118.497 | 33.460 |
| | 130.268 | 562.185 |