



Algemene Vergadering van Leden d.d. 30.10.2020

Bij Agendapunt 9

Betreft: Jaarrekening 2019

Met de aanbieding van de Jaarrekening 2019 legt het bestuur verantwoording af van het financieel beheer in het verenigingsjaar 2019.

Mede op advies van de Rekencommissie volgt bijgaand de beredeneerde toelichting op de Staat van Baten en Lasten.

Algemeen

De jaarrekening van onze vereniging moet voldoen aan de eisen die gelden voor een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI) en zijn opgesteld volgens de 'Richtlijn 650'. Dit betekent, dat in de door de huisaccountant volgens deze regels opgemaakte jaarrekening, sprake is van een bepaald stramien voor de indeling en een aantal verplichte vermeldingen wordt gedaan.

Naast de balans die een overzicht geeft van de bezittingen en schulden aan het eind van het verslagjaar, is de staat van baten en lasten opgenomen waarin verdeeld over een groot aantal posten is aangegeven wat de opbrengsten of ontvangsten zijn geweest en welke bedragen de lasten of uitgaven waren voor de genoemde activiteiten.

In het kasstroomoverzicht wordt een overzicht gegeven van de mutaties van de voor de bedrijfsvoering beschikbare liquide middelen. Verder worden de gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling vermeld en zijn er toelichtingen opgenomen op de verschillende balansposten en de vermeldingen in de staat van baten lasten, het overzicht van de inkomsten en uitgaven.

Ter afsluiting is er de verklaring van de onafhankelijke accountant over de deugdelijkheid van de jaarrekening. In de als bijlagen toegevoegde 'samengevoegde balans en samengevoegde staat van baten en lasten' worden de jaarcijfers van de Vereniging Heemschut en de Stichting Heemschut Hulpfonds gezamenlijk weergegeven.

Inkomsten en uitgaven

Het totaal van de inkomsten was in 2019 € 607.3800,- inclusief een bijdrage uit het hulpfonds van € 276.500. Daar tegenover staat een totaal aan uitgaven en kosten van ca. € 589.467,- waardoor een batig saldo resteert van ca. € 18.000,-.

De vereniging heeft maar een beperkt aantal inkomstenbronnen. Aan contributies en donaties werd € 182.352 ontvangen, wat nagenoeg gelijk is aan het bedrag in 2018. Er is ruim € 80.000 euro aan giften en legaten binnengekomen. Dit is een jaarlijks variërend bedrag en daardoor moeilijk te hanteren in een begroting. In 2018 was het met € 207.000 euro meer dan het dubbele.

De legaten en grotere schenkingen, zo heeft het bestuur enkele jaren terug besloten, worden direct doorgezet naar de Stichting Heemschut Hulpfonds om daarin zo goed mogelijk te worden beheerd. In 2019 is 59.629 euro doorgezet naar de stichting. De stichting fungeert dus eigenlijk als bank/tussenrekening van de vereniging, maar heeft deels een apart bestuur.

De bij de inkomsten genoemde post 'overige baten' (€ 54.525) is een toename te constateren van de geormerkte gelden van de commissies. Het betreft in dit geval onder meer toenemende, door de Werkgroep Monumentale Kunst geworven baten, die zij zelf als uitgave ook weer aan projecten hebben toegekend.

Het totaal aan uitgaven heeft ruim € 589.000,- bedragen inclusief de bijna € 60.000 die direct is doorgezet naar de stichting Heemschut Hulpfonds. Voor ruim € 510.000 is dus in 2018 de vereniging 'gerund' van welk bedrag aan het eind van het verslagjaar bijna € 18.000 resteerde als batig saldo.

Van de uitgaven is de post 'personeelskosten' met ruim € 180.000 de grootste, gevolgd door € 118.000,- zijnde het totaal van de 'kosten commissies'.

De voor ledenwerving in de begroting geraamde uitgave van € 5.000,- is voor € 1.637,- besteed. Er is geen speciale extra actie ontwikkeld, maar wel zijn uitgaven gedaan om via onder meer social media nieuwe leden te werven, hetgeen met lage kosten een succesvolle methodiek is gebleken.

De provinciale commissies hebben gezamenlijk ruim € 118.000,- uitgegeven, merendeels aan algemene onkosten, projectkosten en vrijwilligers vergoedingen. Het totaal is iets lager dan was begroot. Commissies krijgen voor speciale projecten, zoals bijvoorbeeld een campagne, een manifest e.d. een financiële bijdrage. Aan opleidingskosten is minder besteed dan werd begroot. De post juridische procedures van de commissies zoals het indienen van zienswijzen en maken van bezwaar en in beroep gaan bij de rechtbank, bijvoorbeeld tegen afgegeven vergunningen of vastgestelde bestemmingsplannen, verdubbelde naar ruim € 2.000,-. Tegenover de ruim € 15.807,- uitgegeven voor excursies staat aan de inkomstenkant een post van € 10.609,- aan ontvangen entreegelden van de deelnemers aan de excursies. Het verlies op deze activiteit zien bestuur en directie als een uitgave ten behoeve van de ledenbinding en -werving.

De op de post 'onvoorzien' (begroot op € 10.200) vermelde kosten van samen € 185 zijn in dit verslagjaar te verwaarlozen.

In 2019 is er van het Henk en Henk - fonds, een fonds op naam van een particuliere schenker, een bedrag van € 7.430 afgeboekt. Dit betrof het drukwerk voor de publicatie van deel 2 in de Heemschutserie. Er resteert thans nog een reservering van € 17.754 die in 2020 wordt ingezet voor met name publicaties.

Bezittingen en schulden (balans)

De balans vermeldt per 1 januari 2018 een vordering van € 377.556,- op de stichting Heemschut Hulpfonds. Op basis van de begroting van de vereniging is aanvankelijk aan de stichting een bijdrage gevraagd van 276.500 euro. Dit maximum is toegezegd door het stichtingsbestuur. Feitelijk is er door de stichting een lager bedrag overgemaakt, namelijk € 230.000. Dit maakt dat de vordering van de vereniging op de stichting per ultimo 2019 is toegenomen ten opzichte van 2018. Deze vordering dient als zekerstelling voor de vereniging. Zonder deze zekerstelling, vervat in de jaarrekening, kan er geen goedkeurende verklaring worden afgegeven door de accountant.

Bij het Project Kerkenvisies wordt in december door de RCE de bijdrage gestort voor het opvolgende jaar. Om te voorkomen dat aan het einde van de looptijd van het project de schuldenpositie oploopt/blijft staan is mede op advies van de accountant gekozen voor een andere wijze van opname in de jaarrekening. (zie pagina 4, onder 7 alsmede onder 11).

Van de Stichting Ars Donandi is in 2019 een vooruitbetaling ontvangen voor het project, dat met de uitreiking in januari 2020 van de Monumentenpremie is geëffectueerd. De verslaglegging over dit project vindt plaats in het jaarverslag over 2020.

De post overig (13.815) is gebaseerd op toeval: facturen die eind 2019 zijn binnengekomen en in 2020 pas zijn uitbetaald.

Over de reserves en fondsen merken we op dat een bedrag van € 51.994 euro nu staat gereserveerd voor de besteding door zeven Commissies en de Werkgroep Monumentale Kunst. De reservering voor de Commissie Drenthe is aangepast op het door de nieuwe commissie ingediende jaarplan. Het vrijgefallen bedrag komt ten goede van de Algemene Reserve. De grootste onttrekking betrof uitgaven van de Werkgroep Monumentale Kunst voor de herplaatsing van een kunstwerk.

Naar de mening van de Rekencommissie zouden alle legaten die in beheer zijn gegeven aan het

Hulpfonds moeten resulteren in een vordering op het Hulpfonds. Het bestuur merkt op dat de discussie over de verhouding vereniging en stichting loopt, waarbij ook advies is gevraagd aan externen.

Voorstel

Wij stellen u voor de jaarrekening 2019 zoals aan u aangeboden en ter inzage gegeven, vast te stellen en goed te keuren.

Het bestuur van de Erfgoedvereniging Heemschut.

September 2020,

Henk Hellegers, voorzitter.

Ben van der Maat, penningmeester