

JAARREKENING 2020

STICHTING HEEMSCHUT HULPFONDS

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. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4. Toelichting op de balans per 31 december 2020	8
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	11

OVERIGE GEGEVENS

1. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	13
2. Samengevoegde balans per 31 december 2020	15
3. Samengevoegde staat van baten en lasten over 2020	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 Handelsregister van de Kamer van Koophandel. 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 2020**
(na resultaatbestemming)

Stichting Heemschut Hulpfonds		31-12-20	31-12-19
		€	€
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Belastingen	(1) 16.598		8.015
Overige vorderingen			
Overlopende activa	(2) 11.379		12.310
		27.977	20.325
Effecten	(3)	5.067.224	5.063.502
Liquide middelen	(4)	17.762	4.855
TOTAAL ACTIVA		5.112.963	5.088.682

		31-12-20		31-12-19	
		€		€	
RESERVES					
Herwaarderingsreserve					
ongerealiseerd koersresultaat	(5)	995.261		874.185	
Overige reserves	(6)	3.658.614		3.763.162	
			4.653.875		4.637.347
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Bond Heemschut	(7)	449.560		430.247	
Overlopende passiva	(8)	9.528		21.088	
			459.088		451.335
TOTAAL PASSIVA			5.112.963		5.088.682

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

Stichting Heemschut Hulpfonds			2020	2019
			€	€
BATEN				
Gerealiseerde koersresultaten op effecten	(9)	111.761	64.972	
Ongerealiseerde koersresultaten op effecten		121.076	651.741	
Giften en legaten	(10)	–	59.629	
Rente obligaties en dividend aandelen	(11)	90.730	77.618	
			323.567	853.960
LASTEN				
Bijdrage in exploitatie Bond Heemschut	(12)	264.000	276.500	
Algemene kosten	(13)	16.813	6.192	
Bewaarloon effecten en bankkosten	(14)	26.226	26.996	
			307.039	309.688
SALDO VAN BATEN EN LASTEN			16.528	544.272

Voorstel resultaatbestemming				
Ten gunste (2019: gunste) van de ongerealiseerde herwaarderingsreserve			121.076	651.741
Ten laste (2019: laste) van de overige reserves			-104.548	-107.469
			16.528	544.272

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

	31-12-20	31-12-19
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
(1) Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Dividendbelasting	16.598	8.015
	16.598	8.015
(2) Overlopende activa		
Lopende rente obligaties	11.379	12.310
Bankrente	-	-
	11.379	12.310
(3) Effecten		
Obligaties	2.002.970	1.992.937
Aandelen	3.064.254	3.070.565
	5.067.224	5.063.502
De aanschafwaarde van de portefeuille per 31 december 2020 bedraagt € 4.071.963		
(4) Liquide middelen		
ABN-Amro bank NL77 ABNA 0402 2447 88	9.559	-
ABN-Amro bank NL91 ABNA 0401 7962 99	8.203	4.855
	17.762	4.855

4. TOELICHTING OP DE BALANS

(vervolg)

	31-12-20	31-12-19
	€	€
RESERVES		
(5) Herwaarderingsreserve ongerealiseerd koersresultaat		
Saldo per 1 januari	874.185	222.444
Dotatie	121.076	651.741
Onttrekking	–	–
Subtotaal herwaarderingsreserve	995.261	874.185
(6) Overige reserves		
Saldo per 1 januari	3.763.162	3.870.631
Resultaatbestemming boekjaar	-104.548	-107.469
Subtotaal overige reserves	3.658.614	3.763.162
De reserves dienen te worden aangehouden om de continuïteit van de te voorziene werkzaamheden ten behoeve van de doelstellingen van Erfgoedvereniging Bond Heemschut te kunnen waarborgen. De Erfgoedvereniging Bond Heemschut bestaat al sinds 1911 en zet zich al meer dan 100 jaar onafgebroken in voor het behoud van cultureel erfgoed en hoopt dit met de bijdragen van Stichting Hulpfonds Heemschut nog de komende 100 jaar voort te zetten. De jaarlijkse bekostiging van de Erfgoedvereniging bedraagt in de afgelopen jaren gemiddeld circa € 250.000.		
Totaal reserves	4.653.875	4.637.347

4. TOELICHTING OP DE BALANS
(vervolg)

	31-12-20	31-12-19
KORTLOPENDE SCHULDEN		
(7) Bond Heemschut		
Saldo per 1 januari	430.247	377.556
Betalingen door Stichting Heemschut Hulpfonds	-261.500	-230.000
Door Bond Heemschut betaald:		
Accountantskosten	1.755	1.755
Administratiekosten	847	847
Bestuurskosten	428	–
Advieskosten	13.601	3.403
Overige kosten	182	186
	<u>185.560</u>	<u>153.747</u>
Bijdrage door Stichting Heemschut Hulpfonds	264.000	276.500
Saldo per 31 december	<u>449.560</u>	<u>430.247</u>
Over het saldo is geen rente verschuldigd		
De Bond Heemschut is een zogenaamde verbonden partij. Het Heemschut Hulpfonds draagt bij aan de bekostiging van de Bond Heemschut.		
(8) Overige schulden en overlopende passiva		
Accountantskosten	1.755	1.755
Administratiekosten	847	847
Rente en kosten effectenbeheer	6.926	6.867
ABN-Amro bank NL77 ABNA 0402 2447 88	–	11.619
	<u>9.528</u>	<u>21.088</u>
Niet uit de balans blijvende verplichtingen		
Aan de Erfgoedvereniging Bond Heemschut is voor het jaar 2021 een bijdrage in de exploitatiekosten toegezegd van maximaal € 269.000.		

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

Stichting Heemschut Hulpfonds

	2020	2019
	€	€
(9) Gerealiseerde koersresultaten op effecten		
Gerealiseerde koersresultaten	111.761	76.472
	111.761	76.472
(10) Giften en legaten		
Ontvangen legaten	-	59.629
	-	59.629
<p>Het bestuur van de vereniging Heemschut heeft besloten geen legaten meer door te zetten naar het Hulpfonds, vooruitlopend op een mogelijk samenvoegingstraject van beide organisaties. In het verslagjaar zijn geen giften en legaten in beheer gegeven door de vereniging of ontvangen van derden.</p>		
(11) Rente obligaties en dividend aandelen		
Rente obligaties	18.497	16.370
Dividend aandelen	72.197	61.145
Bankrente	36	103
	90.730	77.618
(12) Bijdrage in exploitatie Bond Heemschut		
Bijdrage in exploitatie	264.000	276.500
	264.000	276.500

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

(vervolg)

	2020	2019
(13) Algemene kosten		
Accountantskosten	1.755	1.755
Administratiekosten	847	847
Bestuurskosten	429	–
Advieskosten	13.601	3.403
Overige kosten	182	187
	16.813	6.192
(14) Beheerkosten effecten en bankkosten		
Beheerkosten	26.226	26.996
	26.226	26.996

Ondertekend te Amsterdam namens het bestuur op 15 april
2021

H.P.M. van der Maat, penningmeester

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in het verslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 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 enkelvoudige 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 stichting Hulpfonds 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 uitvoeren 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 FONDSSEN				
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 18)		

3. SAMENGEVOEGDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	2020	2019
	€	€
(vervolg van pagina 17)		
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 kosten van werving van baten	-12.435	-13.124
Interne toerekening overige kosten 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
	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	121.076	651.741
herwaarderingsreserve		
Ten laste (2019: laste) van de overige reserves	-104.548	-107.469
Onverdeeld resultaat	118.497	33.460
	130.268	562.185