



Stichting Erfgoedhuis Zuid Holland

gevestigd te Delft

Jaarbericht 2018



INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag 2018

3

JAARREKENING 2018

Balans per 31 december 2018

9

Staat van baten en lasten 2018 (2017)

11

Toelichting algemeen en grondslagen

12

Toelichting op de balans per 31 december 2018

14

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018 (2017)

21

WNT verantwoording

24

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

29



BESTUURSVERSLAG 2018

Stichting Erfgoedhuis Zuid-Holland

Statutaire naam, rechtsvorm, vestigingsplaats

De statutaire naam luidt Stichting Erfgoedhuis Zuid-Holland (hierna: EGH). De stichting is opgericht op 27 mei 1999 en werd gevestigd te Leiden. Vanaf 28 februari 2005 houdt de Stichting kantoor op Oude Delft 116 te Delft en is zij ook daar gevestigd.

Missie

Samen erfgoed behouden, benutten en beleven.

Visie

Erfgoed versterken door het bieden van ondersteuning, draagvlak creëren voor beheer en behoud, en het verhaal van Zuid-Holland vertellen aan alle inwoners en bezoekers van de provincie.

Doel en werkzaamheden

Het Erfgoedhuis Zuid-Holland ondersteunt, verbindt en inspireert erfgoedbetrokkenen bij het in stand houden en ontsluiten van cultureel erfgoed in Zuid-Holland. Zij zet haar kennis en expertise onder meer in voor de uitvoering van het erfgoedbeleid van de Provincie Zuid-Holland (PZH). Het EGH zorgt ervoor dat op provinciale schaal en met steun van PZH monumentale gebouwen, collecties, historisch landschap, mobiel erfgoed en geschiedenis in Zuid-Holland behouden, benut en beleefd kunnen worden. Daartoe biedt EGH specifiek op doelgroepen toegesneden diensten voor een beter behoud en gebruik van erfgoed. EGH werkt daarbij samen met verwante provinciale organisaties op het terrein van onder meer landschap, kunst en toerisme.

Doelgroepen

Erfgoedhuis Zuid-Holland ondersteunt de provincie Zuid-Holland, gemeenten, musea, archieven, historische verenigingen, scholen, ondernemers, monumentenbeheerders en vrijwilligers met een passie voor cultureel erfgoed.

Organisatie

Het Erfgoedhuis kent drie inhoudelijke afdelingen plus een stafafdeling:

- Erfgoed & Ruimte
- Erfgoed en Beleving
- Monumentenwacht
- Intersectoraal (financiën, ICT, P&O, communicatie)

Financiering

Het werk van EGH wordt in belangrijke mate financieel mogelijk gemaakt dankzij een boekjaarsubsidie van de PZH die voor een beleidsperiode van vier jaar wordt toegekend (2016-2019). Een jaarlijks werkplan geeft inzage in de prestaties die het EGH hiervoor levert. Deze worden in samenspraak met de PZH vastgesteld. Dit betreft 64% van de jaarlijkse inkomsten. De overige inkomsten betreffen incidentele projectgelden voor diensten en opdrachten van zowel publieke als private financiers, zoals gemeenten, fondsen, erfgoedinstellingen en (particuliere) monumenteneigenaren.

Juridische entiteit

EGH is een non-profit stichting die het raad van toezichtmodel hanteert. De stichting leeft de Governance Code Cultuur en de Fair Practice Code Cultuur na en onderschrijft de aanbevelingen uit de Code Culturele Diversiteit. EGH heeft vanaf januari 2014 de culturele ANBI-status (RSINummer 808091074).



Bestuur en raad van toezicht

Per 31 december 2018 was de samenstelling van de raad van toezicht als volgt:

mr. drs. A. J. Borgdorff, voorzitter (burgemeester van de gemeente Binnenmaas)

mevr. drs. M. de Jong, vice-voorzitter (eigenaar culturAlly)

J. van Wijk, lid (gepensioneerd)

drs. M. Schenk, lid (manager juridische zaken gemeente Den Haag)

mevr. ir. K. J. den Drijver, lid (eigenaar Puur Management)

mevr. F. van Ouwerkerk, lid (docent cultuur-toerisme-communicatie aan Breda University of Applied Sciences)

Directeur-bestuurder

drs. J. Tegelaers tot en met 14 november 2018

drs. M.C.E. Hendriks per 15 november 2018

De leden van de raad van toezicht ontvangen geen andere beloning voor hun werkzaamheden dan een vergoeding voor de gemaakte onkosten van 500 euro per jaar. De WNT-norm is van toepassing op de bezoldiging van de directeur-bestuurders en de leden van de raad van toezicht in 2018.

Beknopt jaarbericht

Organisatorische ontwikkelingen

2018 stond in het teken van organisatorische verandering. In juli verscheen een rapport van onderzoeksbureau Kwink Groep, die op verzoek van de provincie een doorlichting had gemaakt van het EGH. Daar kwamen drie concrete aandachtspunten uit voort : de samenwerking tussen EGH en provincie, de interne organisatie en de relatie met stakeholders. De uitwerking hiervan is in de handen gelegd van Marielle Hendriks, die per half november Judith Tegelaers opvolgde als directeur-bestuurder van het EGH.

Eerder in het jaar werd afscheid genomen van projectmedewerker Lilla Vonk (half januari) en monumentenwachter Ingmar van Gaalen (eind februari). Hij werd in dezelfde maand opgevolgd door Philip Pijnnaken. Eind juni nam communicatiemedewerker Saskia Boom afscheid. Zij werd in juli opgevolgd door Anne-Pauline van der A. Per oktober werd de functie van fondsenwerver Bastiaan Bot vanwege kostenoverwegingen niet gecontinueerd. In die maand werd ook afscheid genomen van managementassistent Nelleke Nagtegaal. Aan het eind van 2018 nam monumentenwachter Cor Langerak afscheid. Daarnaast voltooiden zowel Jesse in 't Veld (Reinward Academie) als Lotte Brouwer (Reinward Academie) eind 2018 hun stage bij het Erfgoedhuis. Naast personele wijzigingen was er ook een mutatie in de raad van toezicht. In september nam Marca Bultink, eigenaar van Communicatie Cultuurhistorie, afscheid van de organisatie. Zij was sinds 2016 lid van de raad van toezicht.

Activiteiten

EGH en de afdeling Monumentenwacht kunnen inmiddels bogen op een stevige reputatie als kennis- en servicecentrum in het erfgoedveld. Onze diensten werden in 2018 afgenomen door gemeenten, scholen, musea, archieven, historische verenigingen, monumentenbeheerders en -eigenaren, erfgoedprofessionals en – vrijwilligers, molenstichtingen en en overige verenigingen en stichtingen. Het betrof onder meer:

- Adviseren van gemeentebesturen en - ambtenaren (Helpdesk monumentenzorg en archeologie)
- Onderhoudsadviezen voor monumenten en beeldbepalende gebouwen (Monumentenwacht);
- Ondersteuning van erfgoedvrijwilligers (Kennis is Kracht, Steunpunt digitalisering erfgoedcollecties);
- Advisering erfgoedinstellingen (collectieaudits);
- Trainingen en cursussen (zelfdoenerfgoedengroen.nl, Kennis is Kracht);
- Erfgoededucatie;
- Projecten, netwerkbijeenkomsten, studiedagen, de jaarlijkse provinciale Erfgoeddag etc.



Als uitvoeringsinstelling van provinciaal cultureel erfgoed heeft het EGH in 2018 opnieuw communicatieve en inhoudelijke ondersteuning geboden bij de werkzaamheden rondom de zeven Zuid-Hollandse erfgoedlijnen, te weten: Atlantikwall, Goeree-Overflakkee, Historische Trekvaarten Landgoederenzone, Oude Hollandse Waterlinie, Romeinse Limes en de Waterdriehoek. De ondersteuning varieerde van het opzetten en onderhouden van de 'officiële' provinciale website van de erfgoedlijnen (geschiedenisvanzuidholland.nl), het maken van communicatieplannen en educatiepakketten, het ontwikkelen van projecten (zoals de Koeneschans in de Krimpenerwaard), tot het uitgeven van publicaties en kaarten per afzonderlijke erfgoedlijn.

Voorts adviseerde EGH via de Helpdesk Monumenten en Archeologie kosteloos Zuid-Hollandse gemeenten op het vlak van monumentenzorg, archeologie, herbestemming, cultuurlandschap en cultuurhistorie. In het Archeologiehuis Zuid-Holland werd in 2018 ingezet op het vernieuwen van de vaste tentoonstelling en de provinciale archeologische kroniek, die dit jaar tevens in gedrukte vorm werd uitgegeven. Daarnaast organiseerde het EGH 2 wisseltentoonstellingen, te weten *Kleine metaaltjes uit het provinciaal depot (geheel 2018)* en *Oorlogssporen (9 juli-31 december 2018)*.

In het kader van het cursusproject *Kennis is Kracht*, dat loopt van 2017 tot 2019, organiseerde het EGH in het afgelopen jaar wederom vele trainingen voor (kleine) erfgoedinstellingen. Deze cursussen verzorgen wij dankzij financiële steun van Fonds1818 en voor een deel uit onze bestemmingsreserve.

In 2017 voerde EGH in opdracht van de PZH een verkenning uit getiteld *Digitalisering Erfgoedcollecties*. Dit resulteerde in een provinciaal stimuleringsprogramma voor 2018 en 2019 dat ook financiële steun krijgt van het Prins Bernhard Cultuurfonds afdeling Zuid-Holland. Als onderdeel hiervan werd een provinciaal Steunpunt Digitalisering erfgoedcollecties bij het EGH opgericht. Dit steunpunt heeft in 2018 drie netwerkbijeenkomsten en 14 cursussen georganiseerd om (kleinere) erfgoedinstellingen te ondersteunen op het gebied van digitalisering van hun collecties. EGH heeft zelf 40.000 euro uit haar bestemmingsreserve geïnvesteerd. Er is goed gebruik gemaakt van de regeling, 492 mensen deden actief mee in het jaar van opstarten. Gezien de omvangrijke erfgoedsector in Zuid-Holland zal er ook in 2019 en daarna nog veel werk verzet moeten worden om alle erfgoedcollecties digitaal toegankelijk te maken en te bewaren voor de toekomst.

De elfde editie van de Erfgoeddag werd op 18 oktober 2018 in de Stadsgehoorzaal van Vlaardingen georganiseerd. Dit gezamenlijk door EGH en PZH georganiseerde kennis- en netwerkevenement had als thema *Het ontstaan van Holland: ontwikkelingen die ons raken*. De key-note speech werd verzorgd door prof. dr. Co Verdaas (TU Delft) die in zijn lezing *Erfgoed heeft de toekomst* inging op de rol van erfgoed bij de energietransitie.

Betaalde opdrachten

Naast de gesubsidieerde activiteiten verrichtte het EGH en de Monumentenwacht betaalde opdrachten voor gemeenten, bedrijven, instellingen en particulieren. Dit betreft 36% van de jaarlijkse inkomsten. Deze opdrachten zijn bedrijfsmatig gescheiden van de kernactiviteiten.



Financiële beschouwing

Dit verslag geeft een toelichting op het financieel jaarverslag 2018 en daarmee op de financiële gang van zaken in 2018. Er wordt een analyse gegeven van de verschillen per opbrengst en kostensoort.

Een vergelijking tussen de werkelijke cijfers en de begroting over 2018 geeft het volgende beeld:

	<i>Realisatie 2018</i>	<i>Begroting</i>	<i>Verschillen</i>
BATEN			
Boekjaarsubsidie	1.675.273	1.675.300	(-27)
Opbrengst inspecties	559.917	622.700	(-62.783)
Overige opbrengsten	384.970	650.282	(-265.312)
Totaal Baten	2.620.160	2.948.282	(328.122)
LASTEN			
Personeelskosten	1.873.821	1.887.370	(-13.549)
Kosten inspecties	26.977	30.000	(-3.023)
Activiteiten	482.061	741.745	(-259.684)
Publiciteit	23.802	40.000	(-16.198)
Huisvestingskosten	164.323	160.000	(+4.323)
Algemene beheerskosten	203.878	147.500	(+56.378)
Afschrijvingen	14.673	25.000	(-10.327)
Totaal Lasten	2.789.535	3.031.615	(-242.080)
Resultaat	(-169.375)	(-83.333)	(+86.042)
Resultaatverdeling			
Bestemmingsreserve PZH	73.333	73.333	0
Algemene reserve	0	10.000	(-10.000)
Bestemmingsreserve ww en wachtgeld	67.707	0	(67.707)
Bestemmingsreserve MW	28.335	0	(28.335)

Baten

Boekjaarsubsidie

Het werkplan van de boekjaarsubsidie is gerealiseerd conform afspraken er is dan ook geen verschil tussen begroting en realisatie.

Opbrengsten inspecties

De opbrengsten van inspecties monumentenwacht zijn lager uitgevallen dan was begroot. De declarabiliteit van de monumentenwachters is in 2018 lager uitgevallen door de volgende oorzaken:

- ziekte van een van de medewerkers
- inwerken nieuwe werknemer
- een van de medewerkers heeft tijdelijk gebruik gemaakt van de levensloopregeling
- onverwachte extra ureninzet om nieuw softwareprogramma voor rapportages te implementeren in 2019
- Vanwege interne vertraging werd een omvangrijke ingecalculerde opdracht van de provincie pas in het laatste kwartaal goedgekeurd. Deze niet gederfde inkomsten zijn daarom overgeheveld naar 2019.

Overige opbrengsten

In het kader van de zeven erfgoedlijnen zijn er in 2018 minder projectsubsidies via gemeenten en fondsen geworven dan voorzien. Er waren hierdoor ook minder activiteitenlasten in 2018.



Lasten

Personeelskosten

De personeelskosten zijn 18.036 euro lager uitgevallen dan begroot. Met het oog op de cao-verhoging van 2017 en het feit dat hiervoor geen prijsindexatie van de boekjaarsubsidie is ontvangen, zijn er maatregelen getroffen om ervoor te zorgen dat de begrote personeelskosten niet worden overschreden. Zo is het tijdelijk contract van de medewerker fondsenwerving niet verlengd en is gewacht met het vervangen van managementassistent. EGH is vanuit zijn B3-status eigen risicodragers in het kader van de WW. In 2018 kostte dit 67.707 euro aan UWV- en ABP-kosten voor een ex-werknemer. Voorstel is om dit bedrag te onttrekken uit de bestemmingsreserve WW en wachtgeld.

Kosten inspecties

De kosten van inspecties zijn 3.000 euro lager uitgevallen dan voorzien.

Activiteiten

Dit zijn kosten die worden gemaakt waarvoor dekking is uit de overige opbrengsten. Het gaat om out-of-pocket kosten van inzet derden, organisatiekosten en materiaal. Omdat er minder activiteiten plaatsvonden, valt deze post 260.000 euro lager uit.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn iets hoger uitgevallen dan begroot, met name door uitbreiding van het aantal uren schoonmaak.

Algemene beheerskosten

De totale algemene beheerskosten zijn 56.378 euro hoger uitgevallen dan begroot. Ook afgelopen jaar is er meer uit gegeven aan automatisering (objectrapportage software, verdere implementatie CRM en scansoftware voor inkoopfacturen). Daarnaast is, door de liquidatie van Stichting Landschap en Erfgoed Zuid-Holland (LEZH) per boekjaar 2018, het leasecontract van de printers overgenomen van LEZH terwijl deze kosten vorig jaar gedragen werden door LEZH.

Afschrijvingen

De geplande investeringen met betrekking tot de kantoorinrichting zijn vanwege andere prioriteiten in de organisatie niet uitgevoerd in 2018. Dit heeft geleid tot lagere afschrijvingskosten.

Resultaat

De organisatieontwikkelingen in 2018 hebben geleid tot een negatief exploitatieresultaat van 169.375 euro. Het voorstel is om dit verlies als volgt te op te vangen:

- 73.333 euro ten laste van bestemmingsreserve PZH conform begroting en afspraken met PZH;
- 67.707 euro ten laste van bestemmingsreserve WW en wachtgeld;
- 28.335 euro ten laste van de bestemmingsreserve monumentenwacht;

Gezien de totale omvang van de reserves zal dit niet leiden tot continuïteitproblemen op korte termijn.

Toekomstverwachting

Voor 2019 is een sluitende begroting gepresenteerd wat vertrouwen geeft voor de continuïteit van het EGH.

Inhoudelijk jaarverslag

Een uitgebreide versie van het jaarverslag 2018 is te downloaden van erfgoedhuis-zh.nl.

Risicoanalyse

We leven in tijden van transitie. Onze wereld verandert op het gebied van klimaat, arbeidsmarkt, mobiliteit, nieuwe financieringsvormen, voortgaande digitalisering en communicatiemiddelen. Maar ook interne ontwikkelingen hebben impact op het EGH en brengen risico's met zich mee voor de positie van het EGH. Het bestuur onderkent deze risico's en probeert deze door goed bestuur tot een aanvaardbaar niveau te reduceren. De belangrijkste risico's die het bestuur in kaart bracht zijn:



- FINANCIEEL: Strategisch en financieel gezien is de relatief grote subsidieafhankelijkheid van de provincie een risico. Vanaf 2017 is daarom ingezet op het verbreden van de financieringsmix. Dit beleid zal in de komende jaren verder worden ontwikkeld;
- FINANCIEEL: EGH is de afgelopen jaren geconfronteerd met diverse loon- en prijsstijgingen. De boekjaarsubsidie wordt echter niet geïndexeerd. De indirecte bezuiniging die hierdoor al jaren wordt veroorzaakt is een reëel risico voor het EGH en verdient in 2019 speciale aandacht.
- FINANCIEEL: Er vindt regelmatig voorfinanciering bij projecten plaats. Bij grootschalige en gelijktijdige projecten moet dit intern goed afgestemd worden.
- FINANCIEEL: Ook debiteurenbewaking blijft een risico, vooral omdat het veel debiteuren betreft voor kleine bedragen. In 2018 zijn de aanmaning en incassoprocedures verscherpt wat per jaareinde heeft geleid tot een verjonging van het debiteurensaldo. De voorziening dubieuze debiteuren hoefde in 2018 dan ook niet te worden verhoogd.
- FINANCIEEL: Onderverhuur contract met Stichting Zuid Hollands Landschap loopt 31 december 2019 af. EGH dient zelf te zorgen voor eventuele nieuwe onderhuurder
- ICT-UPDATES: Vanwege operationele en beveiligingsrisico's is er gekozen voor nieuwe CRM software in de vorm van PerfectView. Tevens is het boekhoudprogramma Exact Globe geüpdatet. Om dezelfde redenen wordt er ook gewerkt aan nieuwe rapportagesoftware voor de Monumentenwacht, Condor geheten. De oude softwareprogramma's worden per 1-1-2020 niet meer ondersteund door Microsoft. De implementatie van beide softwareprogramma's loopt door in 2019.



JAARREKENING 2018



BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Actief				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	(1)	84.243		47.123
Vlottende activa				
Vorderingen	(2)	216.689	318.209	
Liquide middelen	(3)	1.897.715	2.091.801	
		<u>2.114.404</u>	<u>2.410.010</u>	
		<u>2.198.647</u>	<u>2.457.133</u>	



		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Passief					
Kapitaal (4)					
Kapitaal			45		45
Bestemmingsreserves		722.556		891.931	
Overige reserves		1.157.282		1.157.282	
			<u>1.879.883</u>		<u>2.049.258</u>
Kortlopende schulden	(5)		318.764		407.875
			<u>2.198.647</u>		<u>2.457.133</u>



STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 (2017)

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
Baten				
Exploitatiebijdragen	(6)	1.675.273	1.675.300	1.675.273
Opbrengsten inspecties	(7)	559.917	622.700	649.230
Overige opbrengsten	(8)	384.970	650.282	595.062
Som der baten		2.620.160	2.948.282	2.919.565
Lasten				
Kosten van beheer en administratie				
Personeelskosten	(9)	1.873.821	1.887.370	1.962.896
Afschrijvingen materiële vaste activa	(10)	14.673	25.000	11.701
Huisvestingslasten	(11)	164.323	160.000	168.738
Kosten inspecties	(12)	26.977	30.000	16.804
Publiciteit	(13)	23.802	40.000	63.651
Algemene beheerskosten	(14)	203.878	147.500	217.632
Activiteiten	(15)	482.061	741.745	670.961
Kosten Landschap Erfgoed ZH		-	-	20.000
Som der lasten		2.789.535	3.031.615	3.132.383
Resultaat		-169.375	-83.333	-212.818
		2018	Begroting 2018	2017
		€		€
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve WW- en Wachtgeldverplichting		-67.707		-14.107
Bestemmingsreserve WW- en Wachtgeldverplichting onttrekking		-		14.107
Bestemmingsreserve ziekteverzuim		-		57.000
Bestemmingsreserve ziekteverzuim onttrekking		-		-57.000
Bestemmingsreserve Monumentenwacht		-28.335		-25.000
Bestemmingsreserve Monumentenwacht dotatie		-		25.000
Bestemmingsreserve activiteiten EGH		-		27.328
Bestemmingsreserve activiteiten onttrekking		-		-27.328
Bestemmingsreserve subsidie activiteiten Provincie Zuid Holland		-73.333	-73.333	-157.709
		-169.375	-73.333	-157.709
Overige reserves		-	-10.000	-55.109
		-169.375	-83.333	-212.818

Voor het verloop van de bestemmingsreserves verwijzen wij naar de toelichting op de balans vanaf pagina 17.



TOELICHTING ALGEMEEN EN GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Erfgoedhuis Zuid-Holland, statutair gevestigd te Delft, bestaan voornamelijk uit het verzorgen van diensten die bijdragen aan de zorg voor erfgoed.

De stichting heeft ten doel het bevorderen van het behoud, het beheer, de kennis en toegankelijkheid van het cultureel erfgoed in de Provincie Zuid-Holland.

Vestigingsadres

Stichting Erfgoedhuis Zuid-Holland (geregistreerd onder KvK-nummer 41149658) is feitelijk gevestigd op Oude Delft 116 te Delft.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Deze jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. Van toepassing is Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven".

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Positieve resultaten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Negatieve resultaten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Pensioenen

Ultimo 2018 zijn er evenals ultimo 2017 geen verplichtingen waarvoor een pensioenvoorziening opgenomen dient te worden. De stichting valt onder het bedrijfstakpensioenfonds van ABP. De afgesloten regeling betreft een toegezegd pensioenregeling op basis van middelloon.

De verschuldigde premies voor het kalenderjaar worden jaarlijks gefinancierd door middel van premiebetaling.

De jaarlijkse premieafdracht wordt bepaald op basis van het pensioengevend salaris minus de voor dat jaar geldende franchise. De hoogte van de af te dragen premies voor 2018 bedraagt 19%.

Er bestaat ten aanzien van Stichting Erfgoedhuis Zuid-Holland geen additionele betalingsverplichtingen bij tegenvallende dekkingsgraden anders dan toekomstige premieverhogingen. De dekkingsgraad van ABP bedraagt ultimo 2018 97% (2017: 104,4%).



GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Bij het bepalen van de jaarlijkse afschrijvingspercentages wordt rekening gehouden met de fiscale wet en regelgeving.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

De baten bestaan uit exploitatiebijdragen van diverse overheden, waaronder de boekjaarsubsidie van de Provincie Zuid-Holland, inspectie-opbrengsten, opbrengsten cursussen en activiteiten en overige opbrengsten. De baten zijn verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Afschrijvingen

Afschrijvingen op materiële vaste activa worden gebaseerd op de aanschafprijs. De afschrijving op overige vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.



TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIEF

Vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Materiële vaste activa (1)		
Inventaris	25.151	21.638
Vervoermiddelen	59.092	25.485
	<u>84.243</u>	<u>47.123</u>

	Verbouwingen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Aanschaffingswaarde	21.194	861.491	344.661	1.227.346
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.194	-839.853	-319.176	-1.180.223
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>-</u>	<u>21.638</u>	<u>25.485</u>	<u>47.123</u>
Mutaties				
Investeringsen	-	13.771	42.022	55.793
Afschrijvingen	-	-10.258	-8.415	-18.673
	<u>-</u>	<u>3.513</u>	<u>33.607</u>	<u>37.120</u>
Aanschaffingswaarde	21.194	875.262	386.683	1.283.139
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-21.194	-850.111	-327.591	-1.198.896
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>-</u>	<u>25.151</u>	<u>59.092</u>	<u>84.243</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Verbouwingen	20
Inventaris	20
Vervoermiddelen	12,5-20



Vlottende activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vorderingen (2)		
Debiteuren	89.576	230.531
Omzetbelasting	633	-
Overige vorderingen en overlopende activa	126.480	87.678
	<u>216.689</u>	<u>318.209</u>
Debiteuren		
Debiteuren	92.076	245.531
Voorziening dubieuze debiteuren	-2.500	-15.000
	<u>89.576</u>	<u>230.531</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant LEZH	-	28.705
Rekening-courant ZHL	8.942	661
	<u>8.942</u>	<u>29.366</u>
Overlopende activa		
Nog te ontvangen subsidie Hollands Buiten	10.000	-
Vooruitbetaalde kosten	38.891	1.655
Nog te factureren Monumentenwacht	56.602	15.091
Nog te ontvangen bedragen inzake projecten	12.045	41.566
	<u>117.538</u>	<u>58.312</u>



	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Liquide middelen (3)		
ABN AMRO Bank N.V.	154	299
Rabobank, rekening-courant	57.383	101.274
Rabobank, BedrijfsplusRekening	765.299	915.250
Rabobank, BedrijfsTeleRekening	43.869	43.860
ABN AMRO Bank Bestuur spaarrekening	1.031.010	1.031.000
Kas	-	118
	<u>1.897.715</u>	<u>2.091.801</u>

De liquide middelen staan voor een bedrag van € 39.675 niet ter vrije beschikking. Dit betreft een bankgarantie die is afgegeven aan Exploitatie Stichting Het Meisjeshuis gevestigd te Delft, inzake de huurgarantie.



PASSIEF

Eigen vermogen (4)

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Kapitaal		
Stichtingskapitaal	45	45

Bij de oprichting van de Stichting Erfgoedhuis Zuid-Holland is € 45 als beginkapitaal ingebracht.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve WW- en Wachtgeldverplichting	244.898	312.605
Bestemmingsreserve huisvesting	100.000	100.000
Bestemmingsreserve ziekteverzuim	150.000	150.000
Bestemmingsreserve Monumentenwacht	1.665	30.000
Bestemmingsreserve activiteiten EGH	101.000	101.000
Bestemmingsreserve subsidie activiteiten Provincie Zuid Holland	124.993	198.326
	<u>722.556</u>	<u>891.931</u>

Bestemmingsreserve WW- en Wachtgeldverplichting

Saldo per 1 januari	312.605	312.605
Resultaatbestemming	-67.707	-14.107
Dotatie	-	14.107
Saldo per 31 december	<u>244.898</u>	<u>312.605</u>

Ten aanzien van de ww- en wachtgeldverplichtingen is Stichting Erfgoedhuis Zuid-Holland eigen risicodragers. Om de gevolgen hiervan op te kunnen vangen, is een bestemmingsreserve gevormd.

Bestemmingsreserve huisvesting

Saldo per 1 januari	100.000	100.000
Mutatie	-	-
Saldo per 31 december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

De bestemmingsreserve huisvesting werd in dit boekjaar niet aangesproken.



	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Bestemmingsreserve ziekteverzuim		
Saldo per 1 januari	150.000	150.000
Dotatie	-	57.000
Resultaatbestemming	-	-57.000
Saldo per 31 december	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

De bestemmingsreserve ziekteverzuim werd in dit boekjaar niet aangesproken.

Bestemmingsreserve Monumentenwacht

Saldo per 1 januari	30.000	30.000
Resultaatbestemming	-28.335	-25.000
Dotatie	-	25.000
Saldo per 31 december	<u>1.665</u>	<u>30.000</u>

Door tegenvallende opbrengsten in 2018 heeft Monumentenwacht een verlies geleden. In 2018 wordt een bedrag van € 28.335 onttrokken uit de bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve activiteiten EGH

Saldo per 1 januari	101.000	101.000
Dotatie	-	27.328
Resultaatbestemming	-	-27.328
Saldo per 31 december	<u>101.000</u>	<u>101.000</u>

De bestemmingsreserve activiteiten EGH werd in dit boekjaar niet aangesproken.

Bestemmingsreserve subsidie activiteiten Provincie Zuid Holland

Saldo per 1 januari	198.326	356.035
Resultaatbestemming	-73.333	-157.709
Saldo per 31 december	<u>124.993</u>	<u>198.326</u>

In 2018 is conform de aanvraag aan de provincie Zuid Holland €73.333 in mindering gebracht op de bestemmingsreserve. Dit is aangewend voor de projecten Kennis is Kracht (€33.333) en Digitalisering Erfgoedcollecties (€40.000)

Overige reserves

Saldo per 1 januari	1.157.282	1.212.391
Resultaatbestemming boekjaar	-	-55.109
Saldo per 31 december	<u>1.157.282</u>	<u>1.157.282</u>

De algemene reserve wordt mede aangehouden om onverwachte budgettaire ontwikkelingen op te vangen.



	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Kortlopende schulden (5)		
Crediteuren	97.741	122.327
Omzetbelasting	-	3.286
Loonheffingen	120.930	112.563
Pensioenen	19.525	-
Overige schulden en overlopende passiva	80.568	169.699
	<u>318.764</u>	<u>407.875</u>
Crediteuren		
Crediteuren	<u>97.741</u>	<u>122.327</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	38.960	35.047
Accountantskosten	7.500	10.000
Rente- en bankkosten	354	-
Nettoloon	-	38.750
Nog te besteden subsidie	-	5.976
Huisvestingskosten	-	35.500
Terug te betalen subsidies	33.754	9.494
Overige overlopende passiva	-	34.932
	<u>80.568</u>	<u>169.699</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Automatisering

Er is een contract afgesloten met Xantion voor een totaal dienstverleningspakket op automatiseringsgebied. Het contract heeft een looptijd van 1 jaar, waarna telkens stilziggend verlengd wordt voor een jaar. De jaarlijkse kosten van de overeengekomen dienstverlening bedragen € 36.732.



Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Het huurcontract voor de huur van het gebouw aan de Oude Delft is herzien. Vanaf 1 juli 2013 is Stichting Erfgoedhuis Zuid-Holland naast Oude Delft 116 ook hoofdhuurder geworden van Oude Delft 114.

In 2016 is een afspraak gemaakt tussen Erfgoedhuis Zuid-Holland en de stichting het Meisjeshuis dat de huur tot 2020 gelijk blijft. De huidige huur bedraagt € 150.000. De overeenkomst loopt tot en met 30 juni 2025. Er is een bankgarantie afgegeven voor € 39.675. Delen van het gebouw zijn inmiddels onderverhuurd. Hiervoor wordt een bijdrage ontvangen.

Lease

De stichting leest de in gebruik zijnde copiers en printers. Hiervoor is een meerjarig contract afgesloten met Veenman Financial Services met een minimum duur van 72 maanden. Eind 2018 heeft dit contract een resterende looptijd van 30 maanden.

Resultaatbestemming

Voor het verloop van de bestemmingsreserves verwijzen wij naar de toelichting op de balans vanaf pagina 17.



TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 (2017)

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Exploitatiebijdragen (6)			
Bijdrage Provincie Zuid-Holland	1.675.273	1.675.300	1.675.273
Opbrengsten inspecties (7)			
Declarabele uren (inclusief voorrijkosten en gebruikte materialen)	496.854	557.700	586.730
Abonnementen	63.063	65.000	62.500
	559.917	622.700	649.230
Overige opbrengsten (8)			
Opbrengsten derden	384.945	650.282	595.062
Rente-opbrengsten	25	-	-
	384.970	650.282	595.062
Personeelskosten (9)			
Lonen en salarissen	1.329.815	1.887.370	1.453.593
Sociale lasten	184.491	-	188.053
Pensioenlasten	260.740	-	232.773
Overige personeelskosten	98.775	-	88.477
	1.873.821	1.887.370	1.962.896
Lonen en salarissen			
Bruto lonen	1.301.409	1.887.370	1.400.141
Mutatie vakantiegeldverplichting	-	-	-47.257
Mutatie vakantiedagenverplichting	3.913	-	-
Ingeleend personeel	24.493	-	100.709
	1.329.815	1.887.370	1.453.593

De opbrengsten derden bestonden uit bijdragen van gemeentes, fonds 1818, ZHL, Stichting fonds Schiedam Vlaardingen, en diverse musea. Daarnaast zijn er extra projectsubsidies ontvangen van de Provincie Zuid-Holland voor Herbestemming, Digitaliseringsproject Erfgoedcollecties en een aantal projecten op verschillende Erfgoedlijnen.



	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Reislastenvergoedingen	27.714	-	35.264
Onkostenvergoedingen	8.309	-	11.081
Wervingskosten	19.484	-	3.653
Bedrijfskleding/wasserij	3.914	-	1.273
Opleidingslasten	13.898	-	17.195
Ziektekostenverzekering	5.992	-	6.863
Dienstreizen	10.158	-	7.057
Overige personeelskosten	9.306	-	6.091
	<u>98.775</u>	<u>-</u>	<u>88.477</u>
Personeelsleden			
Bij de stichting waren ultimo 2018 24,6 werknemers (FTE) werkzaam op basis van een volledig dienstverband. (2017: 23)			
Afschrijvingen materiële vaste activa (10)			
Inventaris	10.258	15.000	5.644
Vervoermiddelen	8.415	10.000	11.078
	<u>18.673</u>	<u>25.000</u>	<u>16.722</u>
Boekwinst	-4.000	-	-5.021
	<u>14.673</u>	<u>25.000</u>	<u>11.701</u>
Huisvestingslasten (11)			
Huur	130.087	160.000	136.059
Overige huisvestingskosten	34.236	-	32.679
	<u>164.323</u>	<u>160.000</u>	<u>168.738</u>
Kosten inspecties (12)			
Autokosten en materialen	26.977	30.000	16.804
Publiciteit (13)			
Representatielasten	441	-	-
Onderhoud website	12.642	-	1.041
PR en acquisitie	10.719	40.000	62.610
	<u>23.802</u>	<u>40.000</u>	<u>63.651</u>



	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Algemene beheerskosten (14)			
Accountants- en administratiekosten	22.289	30.000	24.498
Kosten salarisverwerking	9.823	-	6.175
Advieslasten	17.448	15.000	38.527
Verzekeringen	10.740	-	7.182
Rentelasten	5.334	-	1.666
Telecommunicatie	7.614	-	11.331
Porti	18.725	15.000	25.804
Automatiseringskosten	100.500	70.000	87.232
Onkostenvergoeding Raad van Toezicht	3.500	3.500	3.500
Overige algemene lasten	7.905	14.000	11.717
	<u>203.878</u>	<u>147.500</u>	<u>217.632</u>
Activiteiten (15)			
Activiteiten	477.061	741.745	665.961
Contributie Vereniging Monumentenwacht Nederland	5.000	-	5.000
	<u>482.061</u>	<u>741.745</u>	<u>670.961</u>



Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum dan wel van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.



WNT-VERANTWOORDING 2018 STICHTING ERFGOEDHUIS ZUID-HOLLAND

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Erfgoedhuis Zuid-Holland. Het voor Stichting Erfgoedhuis Zuid-Holland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (2017 € 181.000).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bedragen x € 1	drs. J.M. Tegelaers	drs. M.C.E. Hendriks
Functiegegevens	Directeur- bestuurder	Directeur- bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 14/11	15/11 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel toepasselijk maximum voor de betreffende periode	164.663	24.337
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.842	13.221
Beloningen betaalbaar op termijn	13.590	2.158
<i>Subtotaal</i>	88.432	15.379
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	88.432	15.379
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	nvt
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1,0	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.498	-
Beloningen betaalbaar op termijn	12.954	-
Totaal bezoldiging 2017	106.452	-



1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS

FUNCTIE

mr. drs. A.J. Borgdorff

Voorzitter Raad van Toezicht

mevr. drs. M. de Jong

lid Raad van Toezicht

drs. M. Schenk

lid Raad van Toezicht

mevr. Ir. K.J. den Drijver

lid Raad van Toezicht

mevr. F. van Ouwerkerk

lid Raad van Toezicht

J. van Wijk

lid Raad van Toezicht



Ondertekening van de jaarrekening Stichting Erfgoedhuis Zuid-Holland over het boekjaar 2018

Raad van toezicht

mr. drs. A.J. Borgdorff, voorzitter

drs. M.C. Schenk

J. van Wijk

F. van Ouwkerk

drs. M.A. de Jong

ir. K.J. Den Drijver

Directeur-bestuurder

drs. M.C.E. Hendriks

Delft, 17 april 2019



OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en Raad van Toezicht van Stichting Erfgoedhuis Zuid-Holland statutair gevestigd te Delft

A. Verklaring over de in het jaarbericht opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de in dit jaarbericht opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Erfgoedhuis Zuid-Holland te Delft gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Erfgoedhuis Zuid-Holland per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties-zonder-winststreven" en de bepalingen van en krachtens de WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de resultatenrekening 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 Erfgoedhuis Zuid-Holland 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarbericht opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het financieel jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties- zonder-winststreven".

C. 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 Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties- zonder-winststreven" en de bepalingen van en krachtens de WNT. 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

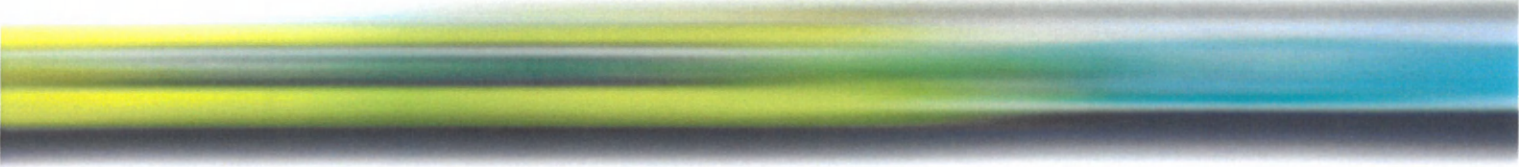
Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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.



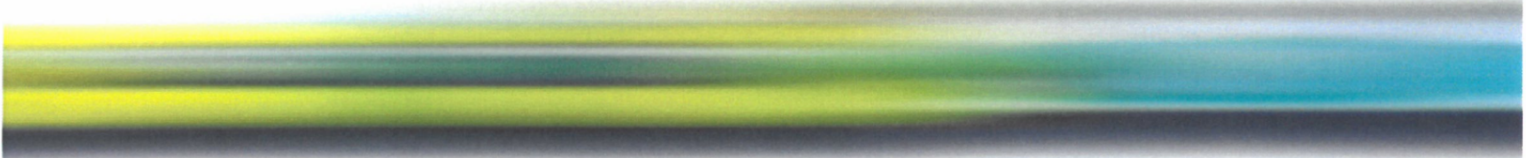
Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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, het controleprotocol WNT, 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 entiteit;
- 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 stichting 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 stichting 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 Raad van Toezicht 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.



Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Den Haag, 17 april 2019

Ruitenburg adviseurs & accountants

Origineel getekend door:

W.B.N. Storm MSc RA AA