FINANCIEEL VERSLAG 2018

STICHTING NATIONAAL MONUMENT SINT-JAN

'S-HERTOGENBOSCH

Drevu advies

Stichting Nationaal Monument Sint-Jan
Peperstraat 4
5211 KM 'S-HERTOGENBOSCH

FINANCIEEL VERSLAG 2018

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1.	**Samenstellingsrapport**	
1.1	Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
2.	**Bestuursverslag**	
2.1	Bestuursverslag	6
3.	**Jaarrekening**	
3.1	Balans per 31 december 2018	9
3.2	Staat van baten en lasten over 2018	11
3.3	Toelichting op de jaarrekening	12
3.4	Toelichting op de balans	14
3.5	Toelichting op de staat van baten en lasten	17
4.	**Overige gegevens**	
4.1	Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring	20
4.2	Voorstel resultaatbestemming	20

1. SAMENSTELLINGSRAPPORT

Stichting Nationaal Monument Sint-Jan
T.a.v. het bestuur
Peperstraat 4
5211 KM 'S-HERTOGENBOSCH

Dreumel, 7 mei 2019

Geacht bestuur,

Hiermee brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw stichting.

1.1 Samenstellingsverklaring

Opdracht
Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Nationaal Monument Sint-Jan te 's-Hertogenbosch samengesteld. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de staat van baten en lasten over 2018 met de bijbehorende toelichting.

Verantwoordelijkheid van het bestuur
Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de samensteller
Het is onze verantwoordelijkheid om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht. In overeenstemming met de voor ons beroep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging
Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De levering van onze diensten geschiedt op de Algemene voorwaarden, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Eindhoven onder nummer 17234640. Een exemplaar van deze voorwaarden zal u op verzoek worden toegezonden.

1.2 Algemeen

Activiteiten
Stichting Nationaal Monument Sint-Jan heeft ten doel het bijeenbrengen van geldmiddelen ter bevordering van de in- en uitwendige restauratie van de Kathedrale Basiliek van Sint-Jan te 's-Hertogenbosch teneinde deze kerk in haar totaliteit als monument voor de toekomst voor Nederland te behouden.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41080232.

Bestuur
Het bestuur van de stichting bestaat uit:
- W.P.M. van der Schoot, voorzitter;
- H.W.G. Cox, vice voorzitter;
- M.P.W.M. van den Oord, secretaris;
- L.G.L.M. van Well, penningmeester;
- J.G.N.M. van Rossem, lid;
- M.F.P.M. Alting von Geusau, lid;
- S. Geraerts-van Houten, lid en
- P. van Hedel, lid.

Culturele ANBI
De stichting is erkend als een Algemeen Nut Beogende Instelling met culturele activiteit. Zij is vrijgesteld van schenk- en erfbelasting.

Wij vertrouwen er op hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,
Drevu advies

P. van de Mast

2. BESTUURSVERSLAG

2.1 Bestuursverslag

Algemeen

De Stichting Nationaal Monument Sint-Jan, statutair gevestigd in ’s-Hertogenbosch, is opgericht in 1976 en heeft als doelstelling geldmiddelen bijeen te brengen voor de noodzakelijke instandhouding van de monumentale, en vanuit Nederlands historische optiek, unieke gotische Sint-Jans kerk in ‘s-Hertogenbosch.

In de Nederlandse context ligt de primaire verantwoordelijkheid voor de instandhouding van dit cultureel erfgoed bij de overheden. Door de jaren heen hebben Rijk, de provincie Noord-Brabant en de gemeente ’s-Hertogenbosch dan ook substantieel bijgedragen aan de kosten die hiermee gemoeid zijn.

De overheden hebben de afgelopen jaren overigens niet de volledige kosten voor hun rekening genomen. Ook de juridische eigenaar (kerkbestuur van de parochie H. Johannes Evangelist) dient financiële middelen voor de instandhouding ter beschikking te stellen. De Stichting heeft zich naar het kerkbestuur gecommitteerd om voor 20% aan deze instandhoudingskosten bij te dragen.

De bijdrage van de Stichting komt enerzijds tot stand door op actieve en creatieve manier gelden te verwerven bij particulieren, bedrijven, instellingen en andere organisaties voor instandhoudingsprojecten die op korte termijn dienen plaats te vinden. Anderzijds is het streven van de Stichting om een vermogen op te bouwen dat haar in staat stelt om ook op langere termijn aan haar verplichtingen jegens het kerkbestuur te kunnen blijven voldoen. Het rendement op dit vermogen zal steeds aangewend worden voor de realisatie van de doelstellingen van de Stichting.

Beleid

Het in 2017 door het bestuur vastgestelde beleid is gepubliceerd op de website van de Stichting.

Activiteiten

In het verslagjaar ontving de Stichting weer substantiële bijdragen van de Vriendenloterij en Stichting Steunberen van de Sint-Jan. Ook ontving de Stichting wederom bijdragen van vele particulieren, het bedrijfsleven en andere instellingen. Niet onvermeld mogen blijven de legaten die de Stichting ook dit jaar weer ontving.

Ook zijn er in 2018 activiteiten ontwikkeld om de werving van fondsen middels het gebruik van sociale media beter mogelijk te maken.

Financieel

Het vermogen van de Stichting bedraagt per ultimo 2018 € 5.270.820,- (ultimo 2017 € 5.092.294,-). Dit vermogen bestaat vrijwel geheel uit het restauratiefonds.

De bijdragen in de kosten van de instandhouding van de Sint-Jan bedroegen in 2018 € 80.964,- (in 2017 € 284.816,-). Deze bijdragen zijn voornamelijk aangewend voor werkzaamheden die betrekking hadden op de restauratie van de noordgevel. Dit is in overeenstemming met het in april 2009 overeengekomen convenant tussen de Stichting en het kerkbestuur.

De baten uit de fondsenwerving bedroegen in 2018 € 302.502,- (2017 € 543.450,-).

Het beleid van de Stichting is er op gericht dat de kosten voor de fondsenwerving gemiddeld (over een aantal jaren) niet hoger mogen zijn dan 20% van het bedrag dat met de fondsenwerving opgehaald wordt.

Van het vermogen is, middels een overeenkomst van vrije hand beheer, € 4.304.358,- belegd via een tweetal banken. Aan de vermogensbeheerders van deze banken is een defensief mandaat gegeven.

2.1 Bestuursverslag

Bestuur en werkgroep

Het voltallige bestuur is tweemaal bijeen geweest. De werkgroep heeft in 2018 vijf maal vergaderd.

De bestuurssamenstelling is in 2018 niet gewijzigd.

De samenstelling van het bestuur is thans als volgt:

	Benoemd per
W.P.M. van der Schoot (voorzitter) *	01-11-2011
H.W.G. Cox (vice voorzitter) *	24-09-2014
M.P.W.M. van den Oord (secretaris) *	01-04-1999
L.G.L.M. van Well (penningmeester) *	15-04-2013
J.G.N.M. van Rossem (plebaan)	01-09-2005
M.F.P.M. Alting von Geusau	14-02-2006
S. Geraerts-van Houten *	11-11-2017
P. van Hedel *	11-11-2017

* leden van de werkgroep

Bestuursleden worden voor een periode van vier jaar benoemd door de bisschop van ’s-Hertogenbosch op voordracht van het bestuur van de Stichting. Zij kunnen voor maximaal drie aangesloten termijnen worden benoemd.

De bestuursleden hebben in het verslagjaar geen bezoldiging of vergoeding ontvangen.

Verwachting 2019

De aandacht van het bestuur van de Stichting zal in 2019 gericht zijn op de continuatie van de reguliere wervingsactiviteiten. Ook in 2019 zal een positief resultaat gegenereerd worden.

Tot slot

Ook in 2018 heeft de Stichting ervaren dat de Sint-Jan voor zeer velen van grote betekenis is en dat velen zich verantwoordelijk voelen om dit schitterende monument in een perfecte conditie aan de komende generaties over te dragen. Ook 2018 was dankzij die betrokkenheid van zo velen voor de Stichting een succesvol jaar. Het bestuur van de Stichting spreekt grote dank uit naar al degenen die daaraan bijgedragen hebben.

's-Hertogenbosch, 7 mei 2019

W.P.M. van der Schoot
Voorzitter

L.G.L.M. van Well
Penningmeester

3. JAARREKENING

3.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
ACTIVA		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	[1]				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		-		2.518	
			-		2.518
Financiële vaste activa					
Overige effecten	[2]	4.304.358		3.856.864	
			4.304.358		3.856.864
Vlottende activa					
Vorderingen					
Overlopende activa	[3]	92.517		115.828	
			92.517		115.828
Liquide middelen	[4]		1.006.727		1.206.668
Totaal activazijde			5.403.602		5.181.878

3.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
PASSIVA		€	€	€	€
Stichtingsvermogen					
Stichtingsreserve		45		45	
Restauratiefonds	[5]	5.270.775		5.092.249	
			5.270.820		5.092.294
Kortlopende schulden					
Crediteuren		-		2.009	
Overlopende passiva	[6]	132.782		87.575	
			132.782		89.584
Totaal passivazijde			5.403.602		5.181.878

3.2 Staat van baten en lasten over 2018

		2018	Begroting 2018	2017
		€	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving	[7]	302.502	283.000	543.450
Baten uit acties van derden	[8]	250.695	200.000	254.286
Rentebaten en baten uit beleggingen	[9]	-117.196	125.000	129.350
Som der baten		**436.001**	**608.000**	**927.086**
Besteed aan doelstellingen	[10]	80.964	197.415	284.816
Kosten eigen fondsenwerving	[11]	41.375	45.000	42.565
Kosten uit acties van derden	[12]	85.000	72.000	66.000
Kosten beleggingen en bankkosten	[13]	34.992	-	31.247
Beheer- en administratiekosten	[14]	15.144	15.000	9.075
Onvoorzien		-	50.000	-
Som der lasten		**257.475**	**379.415**	**433.703**
Saldo van baten en lasten		**178.526**	**228.585**	**493.383**
Mutatie restauratiefonds	[15]	-178.526	-228.585	-493.383
Saldo toevoegingen/onttrekkingen		**-178.526**	**-228.585**	**-493.383**
Resultaat		**-**	**-**	**-**

Drevu advies

3.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Verbonden partijen
De op 5 maart 2013 opgerichte Stichting Steunberen van de Sint-Jan heeft ten doel het bijeenbrengen van geldmiddelen ten behoeve van de in- en uitwendige restauratie en onderhoud van de Kathedrale Basiliek van Sint-Jan te 's-Hertogenbosch teneinde deze kerk in haar totaliteit als monument voor de toekomst voor Nederland te behouden, welke geldmiddelen na aftrek van voor verwerving daarvan gemaakte kosten ten goede komen van en worden afgedragen aan Stichting Nationaal Monument Sint-Jan. Deze stichting is aan te merken als verbonden partij.

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers over 2017 zijn daar waar nodig geherrubriceerd om vergelijking met 2018 mogelijk te maken.

Schattingen
Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.
Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta
De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen
De waardering van activa en passiva vindt 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.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Andere vaste bedrijfsmiddelen	20 %

Financiële vaste activa

Overige effecten
De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden gewaardeerd tegen de actuele waarde per balansdatum.

3.3 Toelichting op de jaarrekening

Vorderingen
De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen
De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Baten
Baten worden in beginsel toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben, waarbij opgemerkt dat baten afkomstig van donateurs, giften en schenkingen worden verantwoord op het moment van ontvangst.

Baten uit nalatenschappen worden verantwoord op het moment dat de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar van ontvangst werkt als baten uit nalatenschappen.

3.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa [1]
Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde	20.640
Cumulatieve afschrijvingen	-18.122
Boekwaarde per 1 januari 2018	2.518
Afschrijvingen	-2.518
Mutaties 2018	-2.518
Aanschafwaarde	20.640
Cumulatieve afschrijvingen	-20.640
Boekwaarde per 31 december 2018	-

Bovengenoemde post materiële vaste activa betreft het offerblok in de Kathedrale Basiliek van Sint-Jan te 's-Hertogenbosch.

Financiële vaste activa

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overige effecten [2]		
Effectenportefeuille bij Rabobank	2.781.723	2.268.637
Effectenportefeuille bij Van Lanschot	1.522.635	1.588.227
	4.304.358	3.856.864

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Overlopende activa [3]		
Nog te ontvangen opbrengsten lotenverkoop	81.392	70.000
Nog te ontvangen couponrente	8.346	7.760
Te vorderen rente	1.520	2.337
Vooruitbetaalde kosten	1.148	120
Waarborgsom	111	111
Nog te ontvangen bijdragen van bedrijven	-	35.500
	92.517	115.828

Drevu advies

3.4 Toelichting op de balans

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Liquide middelen [4]		
Rabobank	910.152	1.183.842
Van Lanschot	94.316	22.615
ING Bank	2.259	211
	1.006.727	1.206.668

De belegging van overtollige liquide middelen geschiedt middels belegging in effecten en op spaar- en depositorekeningen. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Drevu advies

3.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

STICHTINGSVERMOGEN

	2018	2017
	€	€
Restauratiefonds [5]		
Stand per 1 januari	5.092.249	4.598.866
Dotatie	259.490	778.199
Onttrekking	-80.964	-284.816
Stand per 31 december	5.270.775	5.092.249

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende passiva [6]		
Vooruitontvangen bijdrage Stichting Steunberen van de Sint-Jan	79.949	74.317
Teveel ontvangen bijdragen bedrijven	35.500	-
Kosten bank en effecten	8.807	7.975
Accountants- en advieskosten	2.800	2.800
Kosten database, mailing en nieuwsbrief	2.461	531
Reclame- en advertentiekosten	2.382	-
Administratie- en secretariaatskosten	877	1.783
Overige nog te betalen kosten	6	169
	132.782	87.575

Drevu advies

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Baten uit eigen fondsenwerving [7]			
Bijdragen bedrijven, fondsen en instellingen	137.200	135.000	38.200
Bijdrage Stichting Steunberen van de Sint-Jan	89.368	75.000	71.642
Bijdragen particulieren: mailings en overige	40.126	53.000	51.810
Bijdragen legaten, schenkingen en lijfrenten	35.808	20.000	273.687
Resultaat Wonderlijke Klim	-	-	108.111
	302.502	283.000	543.450
Baten uit acties van derden [8]			
Bijdragen Vriendenloterij en acties	250.695	200.000	254.286
Rentebaten en baten uit beleggingen [9]			
Couponrente effecten	22.714	-	23.469
Dividenden effecten	17.255	-	9.398
Ontvangen rente spaarrekeningen en deposito's	1.519	-	2.117
Koersresultaat effecten	-158.684	-	94.366
	-117.196	125.000	129.350

De rentebaten en baten uit beleggingen zijn als volgt over de twee betrokken banken te verdelen:
Van Lanschot € 51.234 negatief (2017: € 65.745) en Rabobank € 65.962 negatief (2017: € 63.605).

Het percentage kosten eigen fondsenwerving in relatie tot baten uit eigen fondsenwerving bedraagt 13,68% en het percentage kosten uit acties van derden in relatie tot baten uit acties van derden bedraagt 33,91%.

Gemiddeld aantal werknemers:
Gedurende het jaar 2018 waren er, net als in 2017, geen medewerkers in dienst. De bestuursleden ontvangen voor hun inspanningen geen bezoldiging.

Besteed aan doelstellingen [10]			
Bijdrage restauratie	80.964	197.415	284.816
Kosten eigen fondsenwerving [11]			
Kosten database, mailings en nieuwsbrieven	11.156	-	17.337
Kosten secretariaat	8.842	-	11.767
Reclame en advertentiekosten	8.526	-	-
Kosten communicatieondersteuning	8.500	-	9.064
Afschrijving offerblok	2.518	-	4.128
Kosten website	1.833	-	269
	41.375	45.000	42.565
Kosten uit acties van derden [12]			
Vriendenloterij	85.000	72.000	66.000

3.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
Kosten beleggingen en bankkosten [13]			
Kosten effecten	34.222	-	30.199
Bankkosten	770	-	1.048
	34.992	-	31.247
Beheer- en administratiekosten [14]			
Bestuurskosten	3.867	-	176
Accountants- en advieskosten	2.839	-	2.881
Assurantiepremie	1.966	-	2.062
Drukwerk	1.959	-	-
Administratiekosten	1.815	-	2.420
Telefoon- en portokosten	1.212	-	1.486
Relatiegeschenken	959	-	-
Overige algemene kosten	527	-	50
	15.144	15.000	9.075
Saldo toevoegingen/onttrekkingen			
Mutatie restauratiefonds [15]			
Dotatie restauratiefonds	259.490	228.585	778.199
Onttrekking restauratiefonds	-80.964	-	-284.816
	178.526	228.585	493.383

's-Hertogenbosch, 27 mei 2019
Stichting Nationaal Monument Sint-Jan

W.P.M. van der Schoot H.W.G. Cox M.P.W.M. van den Oord

L.G.L.M. van Well V. Blom M.F.P.M. Alting von Geusau

S. Geraerts-van Houten P. van Hedel

Drevu advies

4. OVERIGE GEGEVENS

4. Overige gegevens

4.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de controleverklaring

Stichting Nationaal Monument Sint-Jan kan volgens artikel 396 lid 1 Boek 2 BW worden aangemerkt als een kleine stichting en is daarom vrijgesteld van accountantscontrole (artikel 393 lid 1 Boek 2 BW). Om deze reden ontbreekt een controleverklaring.

4.2 Voorstel resultaatbestemming

Vooruitlopend op het bestuursbesluit is het resultaat over het boekjaar 2018 toegevoegd aan het restauratiefonds.