

Vereniging Nationale Monumenten organisatie

Rapport inzake de jaarrekening 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
1. BESTUURSVERSLAG	3
2. JAARREKENING	
2.1 Balans per 31 december 2023	5
2.2 Staat van baten en lasten over 2023	7
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.4 Toelichting op de balans	13
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten	19
3. OVERIGE GEGEVENS	
3.1 Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	24
3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25

1. BESTUURSVERSLAG

Voor het verslag van het bestuur wordt verwezen naar het jaarverslag van de Nationale Monumentenorganisatie voor het jaar 2023.

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na resultaatverdeling)

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<i>Immateriële vaste activa</i>	1		-		13.704
<i>Materiële vaste activa</i>	2		2.407		1.847
<i>Financiële vaste activa</i>	3		64.620.250		-
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	8.264		15.246	
Overige vorderingen	5	58.877		129.948	
			67.141		145.194
<i>Effecten</i>	6		-		66.931.496
<i>Liquide middelen</i>	7		25.066		125.573
Totaal activazijde			64.714.864		67.217.814

Vereniging Nationale Monumenten organisatie

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
	8				
Bestemmingsreserves	9	-		1.356.534	
Bestemmingsfondsen	10	64.620.250		64.620.250	
Overige reserve	11	9.501		(212.611)	
			64.629.751		65.764.173
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12	6.804		15.903	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	13	9.337		6.716	
Overige schulden	14	5.325		45.460	
Overlopende passiva	15	63.647		1.385.562	
			85.113		1.453.641
Totaal passivazijde			<u>64.714.864</u>		<u>67.217.814</u>

2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Baten uit de levering van producten of diensten	16				
Contributie leden	17		20.625		24.693
Omzet Monumentenportaal	18		52.040		53.480
Partnerbijdragen	19		28.260		37.500
Baten overige dienstverlening			-		(370)
Bijdrage Stichting NMo	20				
InstandhoudingsFonds			247.296		-
			<u>348.221</u>		<u>115.303</u>
Activiteiten NMo relaties	21	(13.771)		(2.468)	
Technisch beheer Monumentenportaal	22	(9.760)		(16.086)	
			<u>(23.531)</u>		<u>(18.554)</u>
Brutowinst			324.690		96.749
Lasten					
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	23	170.785		173.457	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	24	14.231		19.711	
Huisvestingskosten	25	7.895		6.137	
Verkoopkosten	26	10.803		26.074	
Autokosten	27	10.685		6.367	
Kantoorkosten	28	12.590		19.355	
Algemene kosten	29	47.764		44.823	
			<u>274.753</u>		<u>295.924</u>
Exploitatieresultaat			49.937		(199.175)
Financiële baten en lasten	30		(219)		(10.770.797)
			<u>49.718</u>		<u>(10.969.972)</u>
Afdracht Monumentenbezit	31		-		(1.379.122)
Totaal van netto resultaat			<u>49.718</u>		<u>(12.349.094)</u>
BESTEMMING NETTO RESULTAAT					
Bestemmingsreserve indexering instandhoudingsbijdrage			-		6.965.802
Bestemmingsreserve beleggingen			-		(19.286.829)
Overige reserve			49.718		(28.067)
			<u>49.718</u>		<u>(12.349.094)</u>

EXPLOITATIEOVERZICHT

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
BATEN			
Opbrengst Makelaars Monumentenportaal	52.040	50.000	53.110
Opbrengst sponsorgelden partners	28.260	32.000	37.500
Opbrengst Contributies Leden NMo	20.000	30.000	24.693
Opbrengst Erfgoed Academie	-	-	-
Bijdragen Aangeslotenen	625	5.000	-
Bijdrage uit vermogen t.b.v. exploitatie Nmo	247.296	225.000	206.868
Totaal baten	<u>348.221</u>	<u>342.000</u>	<u>322.171</u>
LASTEN			
Personeelskosten	181.510	229.500	179.899
Huisvestingskosten	7.895	7.500	6.137
Kantoor- en algemene kosten	33.542	30.000	42.983
Verwervingskosten	-	5.000	2.215
Verenigingskosten	30.953	23.000	28.533
Kosten NMo relaties	11.663	12.500	530
Monumentenportaal	18.488	20.000	34.472
Afschrijvingskosten	14.232	14.500	19.710
Rentelasten	220	-	-
Totaal lasten	<u>298.503</u>	<u>342.000</u>	<u>314.479</u>
Totaal baten	348.221	342.000	322.171
Totaal lasten	(298.503)	(342.000)	(314.479)
Totaal exploitatieresultaat	<u>49.718</u>	<u>-</u>	<u>7.692</u>

2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Vereniging Nationale Monumenten organisatie bestaan voornamelijk uit het behouden van cultuurhistorisch waardevolle gebouwen voor toekomstige generaties en het versterken van de samenwerking tussen monument beherende organisaties.

De locatie van de feitelijke activiteiten

Vereniging Nationale Monumenten organisatie is feitelijk en statutair gevestigd op Ruijsdaelplein 6, 1411RD te Naarden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60505338.

Groepsverhoudingen

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

De Stichting Monumentenbezit (Monumentenbezit) en de Stichting NMo InstandhoudingsFonds zijn een verbonden partijen. Statutair is bepaald dat de vereniging zelf geen onroerende zaken in bezit houdt, maar deze doorlevert aan Monumentenbezit, of aan één van de leden van de vereniging.

De in 2016 overgenomen monumentenportefeuille van het Rijksvastgoedbedrijf is in zijn geheel doorgeleverd aan Monumentenbezit. In de overdrachtsakte is bepaald dat alle voorwaarden die op de levering door de Staat aan de Vereniging zijn opgelegd, ook de stichting Monumentenbezit van toepassing zijn.

De NMo is gehouden de Instandhoudingsbijdragen bij de NMo ondergebracht te houden, te zorgen voor het professioneel beheer van de Instandhoudingsbijdragen en het apart administreren in de boekhouding ten behoeve van de betreffende monumenten. Om dit zorgvuldig en blijvend te borgen en de taken brancheorganisatie/vertegenwoordiging (NMo), monumentenbeheer (Monumentenbezit) en vermogensbeheer (Stichting NMo InstandhoudingsFonds) in juridische zin te scheiden, heeft de NMo, tezamen met Monumentenbezit, besloten de Stichting NMo InstandhoudingsFonds op te richten en de instandhoudingsbijdragen voor de NMo te laten beheren door de stichting.

In de beheerovereenkomst, die tussen de stichting, NMo en Monumentenbezit is gesloten, zijn nadere afspraken omtrent het beheer van de Instandhoudingsbijdragen en de periodieke uitkeringen aan Monumentenbezit en de NMo vastgelegd

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Vereniging Nationale Monumenten organisatie zich verschillende oordelen en schattingen 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.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, mede op basis van de Richtlijn C1 'Kleine organisaties zonder winststreven'.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kortlopende effecten

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde. Beursgenoteerde obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Andere dan beursgenoteerde effecten worden gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs of lagere actuele (reële) waarde. In dat laatste geval wordt de reële waarde benaderd met behulp van algemeen aanvaarde waarderingsmodellen en -technieken.

Waardevermeerderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt. Waardeverminderingen van op actuele waarde gewaardeerde effecten worden eveneens onmiddellijk in de staat van baten en lasten verwerkt.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsfondsen

Een bestemmingsfonds is het deel van het vermogen dat is afgezonderd, omdat daaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de vereniging is toegestaan. Voor zover deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Overige reserves

Overige reserves zijn vrij besteedbaar binnen de doelstelling van de vereniging.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

De waardering van de staat van baten en lasten

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

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

Opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste activa behoren

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Vereniging Nationale Monumenten organisatie het recht hierop heeft verkregen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Vereniging Nationale Monumenten organisatie het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten.

2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
1 Immateriële vaste activa		
Monumentenportaal	-	13.704
	<u> </u>	<u> </u>
Immateriële vaste activa		
		Monumenter portaal
		<u> </u>
		€
Boekwaarde per 1 januari 2023		13.704
Afschrijvingen		<u>(13.704)</u>
Boekwaarde per 31 december 2023		<u> </u>
		-

Het Monumentenportaal betreft de ontwikkeling van een digitale omgeving. Het doel hiervan is om diensten te kunnen bieden aan externe partijen met betrekking tot het beheer van monumenten. Het portaal is in december 2018 in gebruik genomen.

Immateriële vaste activa: Economische levensduur

		<u>Kosten van ontwikkeling</u>
Economische levensduur (in maanden)		60
Afschrijvingspercentage		20,00
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2 Materiële vaste activa		
Inventaris en ICT	2.407	1.847
	<u> </u>	<u> </u>

Materiële vaste activa

	Inventaris en ICT €
Stand per 1 januari 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	3.646
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(1.799)</u>
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>1.847</u>
Mutaties	
Investeringen	1.087
Afschrijvingen	<u>(527)</u>
Saldo mutaties	<u>560</u>
Stand per 31 december 2023	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	4.733
Cumulatieve afschrijvingen	<u>(2.326)</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.407</u>

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	Andere vaste bedrijfsmidde- len
Gebuuksduur (in maanden)	60
Afschrijvingspercentage	20,00
	<u>31-12-2023</u> <u>31-12-2022</u>
	€ €

3 Financiële vaste activa

In beheer gegeven Instandhoudingsvergoeding	<u>64.620.250</u>	<u>-</u>
---	-------------------	----------

Om de taken brancheorganisatie/ vertegenwoordiging, monumentenbeheer en vermogensbeheer in juridische zin te scheiden, heeft de NMo, tezamen met Monumentenbezit besloten Stichting NMo InstandhoudingsFonds op te richten en de verkregen Instandhoudingsbijdragen voor de NMo te laten beheren door de stichting. Alle afspraken daarover zijn vastgelegd in een driepartijen beheerovereenkomst. Onder meer is afgesproken dat Stichting NMo InstandhoudingsFonds de nog niet gedane uitkeringen aan Stichting Monumentenbezit en aan de exploitatie van de vereniging over 2023 voldoet. Op 24 oktober 2023 heeft de vereniging de vermogensportefeuille in beheer gegeven aan de nieuwe stichting. In deze jaarrekening zijn bij de vergelijkende beginbalans de cijfers opgenomen alsof deze in beheergeving al per primo 2023 is gerealiseerd.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

Er zijn geen vorderingen met een looptijd langer dan 1 jaar.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>8.264</u>	<u>15.246</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
5 Overige vorderingen		
Te vorderen dividendbelasting	56.987	128.718
Waarborgsom	1.230	1.230
Vooruitbetaalde kosten	<u>660</u>	<u>-</u>
	<u>58.877</u>	<u>129.948</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
6 Effecten		
Obligaties	-	31.510.257
Aandelen	-	30.185.244
Alternatieve beleggingen	-	3.410.382
Liquiditeiten	<u>-</u>	<u>1.825.613</u>
	<u>-</u>	<u>66.931.496</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
7 Liquide middelen		
ABN AMRO	25.046	121.796
SNS	<u>20</u>	<u>3.777</u>
	<u>25.066</u>	<u>125.573</u>

PASSIVA

8 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestemmings- reserves	Bestemmings- fondsen	Overige reser- ve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	1.356.534	64.620.250	(212.611)	65.764.173
Uit resultaatverdeling	-	-	49.718	49.718
Vrijval ten gunste van resultaat	-	-	(123.296)	(123.296)
Overboeking naar Stichting NMo InstandhoudingsFonds	(1.356.534)	-	295.690	(1.060.844)
Stand per 31 december 2023	-	64.620.250	9.501	64.629.751

9 Bestemmingsreserves

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserve indexering instandhoudingsbijdrage	-	13.401.655
Bestemmingsreserve beleggingen	-	(12.045.121)
	-	1.356.534

	2023	2022
	€	€
BESTEMMINGRESERVE INDEXERING INSTANDHOUDINGSBIJDRAGE		
Stand per 1 januari	13.401.655	6.435.853
Resultaatverdeling	-	6.965.802
Overboeking naar Stichting NMo InstandhoudingsFonds	(13.401.655)	-
Stand per 31 december	-	13.401.655

Deze reserve is door het bestuur gevormd om de uitkering van de van het Rijk ontvangen instandhoudingsbijdrage te kunnen indexeren. Met het overdragen van de vermogensbeheer taak aan de Stichting NMo InstandhoudingsFonds is deze bestemmingsreserve komen te vervallen.

Vereniging Nationale Monumenten organisatie

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
BESTEMMINGSRESERVE BELEGGINGEN		
Stand per 1 januari	(12.045.121)	7.241.708
Mutatie boekjaar	-	(19.286.829)
Overboeking naar Stichting NMo InstandhoudingsFonds	<u>12.045.121</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>(12.045.121)</u>

De bestemmingsreserve beleggingen heeft als doel de invloed van de negatieve en positieve koersontwikkelingen van de beleggingsportefeuille op het vermogen te neutraliseren. De dotatie of onttrekking is gebaseerd op het beleggingsresultaat van het betreffende boekjaar, met aftrek van de onttrekkingen uit de portefeuille die hebben plaatsgevonden om de activiteiten van de doelstelling van de vereniging te kunnen bekostigen. Het bestuur heeft een beperkte bestedingsmogelijkheid gegeven aan deze reserve.

Met het overdragen van de vermogensbeheer taak aan de Stichting NMo InstandhoudingsFonds is deze bestemmingsreserve aan de Stichting overgedragen.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

10 Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfonds instandhoudingsbijdrage	<u>64.620.250</u>	<u>64.620.250</u>
--	-------------------	-------------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

11 Overige reserve

Stand per 1 januari	(212.611)	(184.544)
Uit resultaatverdeling	49.718	(28.067)
Vrijval tgv resultaat	(123.296)	-
Overboeking naar Stichting NMo InstandhoudingsFonds	<u>295.690</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>9.501</u>	<u>(212.611)</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

12 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>6.804</u>	<u>15.903</u>
-------------	--------------	---------------

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

13 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>9.337</u>	<u>6.716</u>
----------------	--------------	--------------

Vereniging Nationale Monumenten organisatie

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
14 Overige schulden		
Vooruitontvangen sponsorbijdrage	5.000	-
Overige schulden	325	600
Nog te ontvangen facturen	-	860
Aflossingsverplichting lening Monumentenbezit	-	44.000
	<u>5.325</u>	<u>45.460</u>
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
15 Overlopende passiva		
Nog te betalen bijdrage Monumentenbezit	-	1.378.902
Nog te betalen accountantskosten	6.000	6.000
Nog af te dragen Stichting NMo InstandhoudingsFonds	56.767	-
Nog te betalen rente	880	660
	<u>63.647</u>	<u>1.385.562</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

De vereniging heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van de kantoorruimte in de Utrechtse Poort in Naarden. Deze overeenkomst is ingegaan op 1 september 2021 en is aangegaan voor een periode van twee jaar en loopt tot en met 30 augustus 2023.

2.5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
16 BATEN UIT DE LEVERING VAN PRODUCTEN OF DIENSTEN		
Contributie leden	20.625	24.693
Omzet Monumentenportaal	52.040	53.480
Partnerbijdragen	28.260	37.500
Baten overige dienstverlening	-	(370)
Bijdrage Stichting NMo InstandhoudingsFonds	247.296	-
	<u>348.221</u>	<u>115.303</u>
17 CONTRIBUTIE LEDEN		
Contributie leden	20.000	24.693
Bijdrage Aangeslotenen	625	-
	<u>20.625</u>	<u>24.693</u>
18 OMZET MONUMENTENPORTAAL		
Verkopen Makelaars NMo	<u>52.040</u>	<u>53.480</u>
19 PARTNERBIJDRAGEN		
Sponsorbijdragen	<u>28.260</u>	<u>37.500</u>
20 BIJDRAGE STICHTING NMO INSTANDHOUDINGSFONDS		
Bijdrage Stichting InstandhoudingsFonds NMo	<u>247.296</u>	<u>-</u>

Met ingang van het boekjaar 2023 is het beheer van het instandhoudingsvermogen ondergebracht bij Stichting NMo InstandhoudingsFonds. Hierdoor is de bijdrage die de NMo ontvangt om haar activiteiten uit hoofde van brancheorganisatie/vertegenwoordiging te bekostigen niet langer in de resultaatverdeling maar als 'bate' weergegeven.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
21 Activiteiten NMo relaties		
Kosten uitbesteed werk	<u>13.771</u>	<u>2.468</u>
22 Technisch beheer Monumentenportaal		
Andere externe kosten	<u>9.760</u>	<u>16.086</u>

23 LASTEN UIT HOOFDE VAN PERSONEELSBELONINGEN

Lonen	125.238	121.909
Sociale lasten en pensioenlasten	37.219	38.851
Overige personeelsbeloningen	8.328	12.697
	<u>170.785</u>	<u>173.457</u>

Lonen

Brutolonen en -salarissen	<u>125.238</u>	<u>121.909</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Sociale lasten en pensioenlasten

Sociale lasten	17.594	19.705
Pensioenlasten	19.625	19.146
	<u>37.219</u>	<u>38.851</u>

Overige personeelsbeloningen

Kantinekosten	370	51
Reiskostenvergoeding woon-werk	2.059	664
Overige kostenvergoedingen	-	61
Diensten door derden	-	7.159
Ziekengeldverzekering	4.101	2.911
Overige personeelskosten	568	1.851
Vrijwilligersvergoedingen	1.230	-
	<u>8.328</u>	<u>12.697</u>

24 AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE, MATERIËLE VASTE ACTIVA EN VASTGOEDBELEGGINGEN

Afschrijvingen immateriële vaste activa	13.704	19.258
Afschrijvingen materiële vaste activa	527	453
	<u>14.231</u>	<u>19.711</u>

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Afschrijvingen Monumentenportaal	<u>13.704</u>	<u>19.258</u>
----------------------------------	---------------	---------------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijvingen inventaris en ICT	<u>527</u>	<u>453</u>
----------------------------------	------------	------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

25 HUISVESTINGSKOSTEN

Betaalde huur	<u>7.895</u>	<u>6.137</u>
---------------	--------------	--------------

26 VERKOOPKOSTEN

Reclame- en advertentiekosten	8.900	22.680
Representatiekosten	1.862	3.321
Reis- en verblijfkosten	41	73
	<u>10.803</u>	<u>26.074</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

27 AUTOKOSTEN

Brandstofkosten auto's	2.058	576
Operational leasing auto's	7.338	4.502
Privé-gebruik auto's	1.289	1.289
	<u>10.685</u>	<u>6.367</u>

28 KANTOORKOSTEN

Kantoorbenodigdheden	1.390	1.309
Porti	34	-
Telefoon- en faxkosten	968	755
Kosten automatisering	10.198	17.291
	<u>12.590</u>	<u>19.355</u>

29 ALGEMENE KOSTEN

Abonnementen en contributies	1.857	1.292
Assurantiepremie	2.158	4.573
Accountantskosten	5.779	6.271
Notariskosten	-	2.216
Administratiekosten	10.430	7.850
Advieskosten	24.987	16.694
Bankkosten	732	3.643
Kosten bestuur	1.821	2.284
	<u>47.764</u>	<u>44.823</u>

Onder de advieskosten zijn opgenomen de gemaakte kosten, die verband houden met het aanpassen van de statuten van de vereniging.

<u>2023</u>	<u>2022</u>
€	€

30 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-	(10.770.577)
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	(220)	(220)
	<u>(219)</u>	<u>(10.770.797)</u>

Vereniging Nationale Monumenten organisatie

Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

Resultaat uit beleggingen	- <u><u>(10.770.577)</u></u>
---------------------------	------------------------------

31 AFDRACHT MONUMENTENBEZIT

Afdracht Monumentenbezit	- <u><u>(1.379.122)</u></u>
--------------------------	-----------------------------

Naarden,

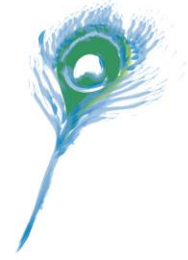
Vereniging Nationale Monumenten organisatie

3. OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

Omtrent de bestemming van het resultaat is in artikel 15 van de statuten het volgende bepaald:
Het bestuur is verplicht van de vermogenstoestand van de vereniging en van alles betreffende de werkzaamheden van de vereniging, naar de eisen die voortvloeien uit deze werkzaamheden, op zodanig wijze een administratie te voeren en de daartoe behorende bescheiden en andere gegevensdragers op zodanige wijze te bewaren, dat te allen tijde de rechten en verplichtingen van de vereniging kunnen worden gekend.



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Vereniging Nationale Monumentenorganisatie

datum

14 mei 2024

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Kenmerk

080.046-CV-140524

Ons oordeel

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023 van Vereniging Nationale Monumentenorganisatie te Naarden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Vereniging Nationale Monumentenorganisatie per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties zonder winststreven".

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023;
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 Vereniging Nationale Monumentenorganisatie 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.

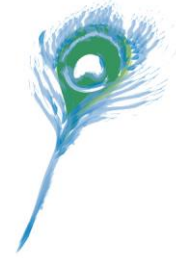
B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het jaarverslag;
- de andere informatie zoals vereist door richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine Organisaties zonder winststreven".

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 de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 “Kleine Organisaties zonder winststreven”.

kenmerk

080.046-CV-140524

pagina

2

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 “Kleine Organisaties zonder winststreven”. 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 organisatie 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 organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

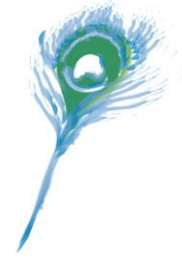
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

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 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 vereniging;
- 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 onderneming haar activiteiten 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 het bestuur 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.

's-Hertogenbosch, 14 mei 2024

Abel accountants B.V.
Namens deze:

Was getekend

drs. P.A.T.J. van Rossum RA