

**STICHTING HET UTRECHTS MONUMENTENFONDS
TE UTRECHT**

Jaarverslag 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

BESTUURSVERSLAG + ALGEMENE GEGEVENS

1	Bestuursverslag	3
2	Resultaat	7
3	Financiële positie	8

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2017	10
2	Staat van baten en lasten over 2017	11
3	Kasstroomoverzicht 2017	12
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	16
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	25

OVERIGE GEGEVENS

1	Controleverklaring	30
---	--------------------	----

BESTUURSVERSLAG

Oprichting

Op 18 november 1943 werd de Stichting Het Utrechts Monumentenfonds (UMF) opgericht. Het UMF is sinds 9 december 2008 gevestigd aan de Lange Nieuwstraat 53 te Utrecht. De huidige statuten zijn op 9 augustus 2005 vastgesteld.

Doelstelling

Het Utrechts Monumentenfonds heeft als statutair doel de bevordering en bewaring van stedelijk schoon. Zij tracht dit doel onder meer te bereiken door:

- Het aankopen, zodanig restaureren, beheren en, of verkopen van monumenten en andere gebouwen met bouwhistorische, cultuurhistorische of stedenbouwkundige waarde, mede om daarvoor werkzaam te zijn in het belang van de volkshuisvesting;
- Het verstrekken van bijdragen en adviezen voor onderhoud, verbetering of herstel van zodanige gebouwen;
- Het bevorderen van kennis en belangstelling voor de geschiedenis en de monumentenzorg van de stad Utrecht;
- Het instellen en aansturen van werkgroepen met speciale taken.

Het beleidsplan 2016-2018 is vastgesteld. Speerpunten uit dit beleidsplan zijn:

- als erfgoedprofessional bekend staan die hoogwaardige kwaliteit nastreeft om zodanig monumentwaarden zeker te stellen voor de toekomst;
- in de stad gezien worden als kennisleider voor het behoud van monumenten en met een proactieve houding inzetten op het delen van kennis;
- als 'groene' monumentenorganisatie onze monumenten verduurzamen met innovatieve technieken.

Op dit moment bezit de organisatie 83 panden in de binnenstad van Utrecht, die doorgaans worden verhuurd als woning of appartement. Het UMF verhuurt in totaal 109 eenheden, waarvan 98 woningen dan wel appartementen en 11 bedrijfspanden. De panden worden verhuurd aan begunstigers die zich voor de wachtlijst van gegadigden hebben aangemeld. Het beleid is erop gericht een bedrijfseconomische verantwoorde exploitatie mogelijk te maken. Dit is noodzakelijk om de doelstelling van de organisatie, het behoud en beheer van monumentale panden, ook voor de lange termijn te borgen.

Het beleid van marktconforme huren en de realisatie van projecten die een betere rentabiliteit opleveren, is versterkt. Het UMF heeft ook een groot aantal woningen onder de sociale huurgrens, waardoor we invulling geven aan onze maatschappelijke doelstelling: het scheppen van een mogelijkheid voor eenieder om in een monumentaal pand te kunnen wonen.

De belangrijkste bedrijfsrisico's voor het UMF zijn: leegstand van het vastgoed, tenietgaan van een monument, verscherping van de regelgeving door de overheid waardoor de bedrijfsvoering negatief beïnvloed wordt en het eventueel ontstaan van huurachterstanden waardoor de inkomsten dalen. Qua leegstand van het vastgoed schat het bestuur in dat er de komende jaren weinig leegstand zal zijn binnen haar portefeuille, omdat de verhuurmarkt in Utrecht zeer courant is (woningen en bedrijfs onroerend goed). Inzake het teniet gaan van een monument is het UMF adequaat verzekerd tegen o.a. brand- en stormschade waardoor de financiële consequenties van het tenietgaan van een pand gemitigeerd zijn. Een ander financieel risico zou kunnen liggen in het feit dat de overheid haar regels aanscherpt, zoals bijv. het verhogen van de verhuurdersheffing (in 2018 geldt vrijstelling voor Rijksmonumenten) en het verlagen van de onderhoudssubsidie. Het UMF is aangesloten bij belangenorganisaties, die bij veranderingen in de landelijke wetgeving, een sterke positie en lobby hebben richting de diverse ministeries. Voor wat betreft eventuele huurachterstanden voert het UMF al jaren een adequaat incassobeleid, zodat achterstanden tot een minimum beperkt worden.

Vrij besteedbaar vermogen

De stichting streeft ernaar een overige reserve (vrij besteedbaar vermogen) aan te houden om een buffer te hebben die de stichting moet beschermen tegen onvoorziene gebeurtenissen of verplichtingen.

De monumentwaarde is een optelsom van verschillende criteria zoals bouwhistorische, architectuurhistorische, cultuurhistorische, en ensemblewaarde, algemeen historische waarde, gebruikersgeschiedenis, zeldzaamheid en gaafheid/authenticiteit. In een bouwhistorisch onderzoek wordt de monumentwaarde van een gebouw/complex vastgesteld aan de hand van een waardestelling, zoals vastgesteld in de richtlijnen van de Rijksdienst Cultureel Erfgoed.

Bestuur

De samenstelling van het bestuur was per 31 december 2017:

- De heer drs. J. van der Starre RA, benoemd 10 maart 2010 (voorzitter en penningmeester)
- Mevrouw drs. M. Steeman, benoemd op 8 december 2011 (secretaris)
- De heer mr. T. van der Made, benoemd op 6 juni 2016 (lid)
- De heer ing. M. Boswinkel, benoemd op 6 juni 2016 (lid).

Zij zijn allen onbezoldigd bestuurder van de Stichting.

De heer ing. H. Würdemann is per 5 juli 2017 teruggetreden als lid van het bestuur, na daarvan zes jaar deel uitgemaakt te hebben. In zijn bestuursjaren heeft hij een belangrijke rol gespeeld bij de realisatie van de diverse restauratieprojecten die het Fonds heeft uitgevoerd. Het bestuur is H. Würdemann erg dankbaar voor zijn inspanning. Het ziet er naar uit dat de vacature op korte termijn kan worden ingevuld.

Terugblik op activiteiten 2017

In 2017 zijn de voorbereidingen getroffen voor de restauratie van Hoogt 2 tot en met 10. De panden Springweg 112, Jansveld 11a en Nieuwegracht 37 zijn binnen het programma 'woningverbetering' aangepakt.

Naast de reguliere onderhoudswerkzaamheden aan de panden is planmatig onderhoud conform het meerjarig onderhoudsplan uitgevoerd. Het planmatig onderhoud is uitgevoerd aan de panden in de Predikherenstraat 20, de Oudegracht 237 en 302, de Nieuwegracht 35, de Zilverstraat 4 en 34 en de Springweg 59.

Het aantal donateurs (in 2017 is de begunstigers gewijzigd naar donateurs) blijft redelijk stabiel, maar het UMF ziet een positieve ontwikkeling in de toename van het aantal nieuwe donateurs die zich vooral aanmelden om ook woningzoekende te kunnen worden. De natuurlijke uitstroom van donateurs wordt nog steeds redelijk gecompenseerd door het aantal nieuwe donateurs. Dit laatste blijft een grote druk op de wachtlijst voor woningen leggen, daar bijna alle nieuwe donateurs als woningzoekende geregistreerd willen worden.

Ook de ANBI status, waarover UMF beschikt, vraagt om een integere organisatie (medewerkers en bestuur). Sinds 1 januari 2014 staan de betreffende gegevens conform daarvoor geldende normen op de UMF-website gepubliceerd. Het UMF is door de Belastingdienst erkend als Culturele ANBI. Om de ANBI-status ten volle te benutten zullen wij de begunstigers en gegadigden er ook dit jaar op wijzen dat giften aan het UMF fiscaal aftrekbaar zijn, indien de donatie voldoet aan de door de Belastingdienst gestelde eisen.

Financiën

Het boekjaar is afgesloten met een positief resultaat van € 221.339,-. Vanwege een groot aantal huurmutaties is de huuropbrengst in 2017 slechts licht gestegen t.o.v. 2016. Het positievere resultaat ten opzichte van de begroting is voornamelijk te danken aan het feit dat als gevolg van de positieve waardeontwikkeling van het vastgoed verdere afschrijving niet noodzakelijk was. Zie ook de paragraaf 'Vooruitblik op 2018'.

Personele samenstelling

Mevrouw Hilde van Werven is directeur van de stichting. Mevrouw Karry Berentsen is belast met o.a. de voorbereidingen van de restauratie van complex 't Hoogt. De secretariële administratieve functie inclusief verhuur is ingevuld door mevrouw Marleen van der Ree. De heer Sep Schetters is aangenomen als bouwkundig medewerker t.b.v. onderhoud en renovatie. Mevrouw Noortje Schrover ondersteunt diverse algemene en bouwkundige projecten, evenals de heer Vincent ter Wal die tot 31 december 2017 bij de organisatie heeft gewerkt. Hiermee is de kwaliteit van de dienstverlening aan onze panden en huurders geborgd.

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

Vooruitblik op activiteiten 2018

Samenvatting begroting 2018:

Totaal begrote huuropbrengsten: € 1.386.000

Totaal begrote lasten: € 1.149.000

Totaal begroot resultaat: € 237.000

Activiteiten

Om de panden in goede staat te houden, wordt het onderhoud planmatig uitgevoerd. Het UMF heeft alle panden in een reguliere onderhoudscyclus opgenomen. De panden zullen daartoe periodiek geïnspecteerd worden door de bouwkundigen van het UMF. Door het aanhouden van een reguliere cyclus heeft het onderhoud een structureel en consistent karakter. Naar schatting zullen de onderhoudskosten van de reguliere cyclus in 2018 circa € 125.000,- bedragen, dit is inclusief onderhoudscomponent woningverbetering en exclusief een dotatie aan de onderhoudsvoorziening.

Komend jaar worden de restauratieplannen van 't Hoogt nader uitgewerkt. Het pand Slachtstraat 5 zal worden verkocht.

Het beleid van woningverbetering met daaraan verbonden meer marktconforme huren zal worden voortgezet. De huurinkomsten zullen in 2018 met naar schatting circa € 50.000,- toenemen. Dit wordt veroorzaakt door de reguliere huurstijgingen, de herziening van huurcontracten bij huurdersmutaties en eventuele woningverbeteringen.

Het bestuur van het Fonds constateert al met al dat het UMF intussen een stabiele exploitatie heeft bereikt. Hierdoor krijgt het Fonds ook voldoende armslag om de risico's van meerjarig onderhoud en toekomstige restauraties afdoende te kunnen dragen. Daarnaast wordt onderzocht of het UMF invulling kan geven aan een van haar statutaire doelstellingen : het verstrekken van adviezen voor onderhoud, verbetering of herstel van gebouwen aan particulieren.

Ook het komende jaar zal het UMF weer actief bijdragen aan diverse evenementen waaronder de Open Tuindag en de Open Monumentendag. Tijdens het openstellen van een pand en of een tuin wordt nauw samengewerkt met de betrokken huurders en leden van de Werkgroep Historisch Onderzoek.

Het personeelsbestand blijft in 2018, uitgedrukt in fté's, gelijk. De kwaliteit van de werkzaamheden aan en de omgang met monumenten is adequaat geborgd.

Utrecht, 23-04-2018

Het bestuur van de Stichting het Utrechts Monumentenfonds,

Was getekend

De heer drs. J. van der Starre RA,

Mevrouw drs. M. Steeman

De heer mr. T. van der Made

De heer ing. M. Boswinkel

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

2 RESULTAAT

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016	Verschil realisatie- begroting 2017
	€	€	€	€
Baten				
Baten	1.203.503	1.203.400	1.192.056	103
Begunstigers bijdragen	48.758	45.000	37.390	3.758
Subsidies	97.863	102.000	81.784	-4.137
Totale baten	1.350.124	1.350.400	1.311.230	-276
Lasten				
Pensioenen	317.850	306.123	299.636	11.727
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.122	65.000	65.215	-60.878
Huisvestingslasten	12.161	13.800	12.875	-1.639
Exploitatielasten	152.127	171.200	162.012	-19.073
Onderhoudskosten	323.759	315.000	342.113	8.759
Kantoorkosten	19.043	20.150	19.363	-1.107
Representatiekosten	17.171	30.000	24.459	-12.829
Algemene lasten	78.100	78.200	69.811	-100
Kosten met betrekking tot begunstigers	17.619	18.100	20.725	-481
Som der lasten	941.952	1.017.573	1.016.209	-75.621
	408.172	332.827	295.021	75.345
Financiële baten en lasten	-184.067	-198.420	-197.029	14.353
	224.105	134.407	97.992	89.698
Bijzondere baten en lasten	-	-	-11.954	-
Lasten bestemmingsfondsen	-2.766	-2.000	-1.950	-766
Buitengewoon resultaat	-2.766	-2.000	-13.904	-766
Exploitatieresultaat	221.339	132.407	84.088	88.932

2.1 Resultaatbestemming

Het resultaat over boekjaar 2017 ad € 221.339 is als volgt verdeeld een bedrag van € - 921 is in mindering gebracht op de bestemmingsfondsen en het restant ad € 222.260 toegevoegd aan de overige reserve.

3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Kapitaal	3.781.548	3.560.209
Langlopende schulden	5.116.065	5.080.708
	<u>8.897.613</u>	<u>8.640.917</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	9.084.458	8.864.437
Financiële vaste activa	36.796	37.364
	<u>9.121.254</u>	<u>8.901.801</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-223.641</u>	<u>-260.884</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	11.847	19.433
Liquide middelen	80.446	27.900
	<u>92.293</u>	<u>47.333</u>
Af: kortlopende schulden	315.934	308.217
Werkkapitaal	<u>-223.641</u>	<u>-260.884</u>

JAARREKENING

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

Stichting Het Utrechts Monumentenfonds te Utrecht

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Vastgoed	9.077.193		8.853.050	
Inventaris	7.265		11.387	
		9.084.458		8.864.437
Financiële vaste activa (2)				
Aandeel Utrechts Maatschappij tot Stadsherstel N.V.	920		920	
Overige vorderingen	35.876		36.444	
		36.796		37.364
		9.121.254		8.901.801
Vlottende activa				
Vorderingen (3)				
Debiteuren	3.757		12.247	
Overige vorderingen	545		545	
Overlopende activa	7.545		6.641	
		11.847		19.433
Liquide middelen		80.446		27.900
		9.213.547		8.949.134

Auren Audit & Assurance
 Amersfoort B.V.
 Amsterdamsseweg 3
 3812 RN AMERSFOORT
 Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2016
		€	€	€	€
Baten		1.350.124	1.350.400	-276	1.311.230
Lasten					
Pensioenen	(10)	317.850	306.123	11.727	299.636
Afschrijvingen	(11)	4.122	65.000	-60.878	65.215
Huisvestingslasten	(12)	12.161	13.800	-1.639	12.875
Exploitatielasten	(13)	152.127	171.200	-19.073	162.012
Onderhoudskosten	(14)	323.759	315.000	8.759	342.113
Kantoorkosten	(15)	19.043	20.150	-1.107	19.363
Representatiekosten	(16)	17.171	30.000	-12.829	24.459
Algemene lasten	(17)	78.100	78.200	-100	69.811
Kosten met betrekking tot begunstigers	(18)	17.619	18.100	-481	20.725
Financiële baten en lasten	(19)	184.067	198.420	-14.353	197.029
		1.126.019	1.215.993	-89.974	1.213.238
		224.105	134.407	89.698	97.992
Bijzondere baten en lasten	(20)	-	-	-	-11.954
Lasten bestemmingsfondsen	(21)	-2.766	-2.000	-766	-1.950
Exploitatieresultaat		221.339	132.407	88.932	84.088
Resultaatbestemming					
Overige reserves		222.260	-	222.260	84.088
Bestemmingsfondsen		-921	-	-921	-
		221.339	-	221.339	84.088

3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat	221.339		84.088	
Afschrijvingen	4.122		65.215	
Mutatie vorderingen	7.586		12.596	
Mutatie kortlopende schulden	7.578		-47.484	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		240.625		114.415
Kasstroom uit operationele activiteiten		240.625		114.415
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen	-224.143		-256.289	
Verstrekke leningen	-1.900		-2.000	
Afname overige vorderingen	2.468		3.356	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-223.575		-254.933
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Opgenomen leningen	1.915.600		101.446	
Mutatie overige langlopende schulden	-20.790		94.534	
Aflossingen	-1.859.314		-59.174	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		35.496		136.806
		52.546		-3.712
Samenstelling geldmiddelen				
		2017	2016	
		€	€	
Geldmiddelen per 1 januari		27.900	31.612	
Mutatie liquide middelen		52.546	-3.712	
Geldmiddelen per 31 december		80.446	27.900	

Auren Audit & Assurance
 Amersfoort B.V.
 Amsterdamsseweg 3
 3812 RN AMERSFOORT
 Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ACTIVITEITEN

Het Utrechts Monumentenfonds heeft als statutair doel de bevordering en bewaring van stedelijk schoon. Zij tracht dit doel onder meer te bereiken door o.a. het aankopen, zodanig restaureren, beheren en, of verkopen van monumenten en andere gebouwen met bouwhistorische, cultuurhistorische of stedenbouwkundige waarde, mede om daarvoor werkzaam te zijn in het belang van de volkshuisvesting.

Vestigingsadres

Stichting het Utrechts Monumentenfonds (geregistreerd onder KvK-nummer 41177756) is feitelijk gevestigd op Lange Nieuwstraat 53 te Utrecht.

GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen hoofdstuk C1. Voor zover bij de afzonderlijke posten niets anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van de Stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De gebouwen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname tot 100% van de WOZ waarde, welke een benadering is van de restwaarde. De terreinen en gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op terreinen en gronden vindt geen afschrijving plaats.

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225898 Fax. 033-4225899

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde doch niet lager dan nihil. Wanneer de Stichting geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de Stichting ten behoeve van deze deelnemingen

Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekening houdend met een voorziening voor waardeverminderingen.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid, welke bepaald wordt via een individuele beoordeling van de openstaande vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Baten

De baten betreft de opbrengsten van de huren en erfpachten, begunstigersbijdragen, giften, legaten en rentebaten. De baten worden opgenomen en verantwoord in het jaar waarin de daarmee samenhangende activiteiten zijn verricht.

Subsidies worden als baten verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen en waardering en worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioenen

Stichting het Utrechts Monumentenfonds heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

De pensioenregeling is aangesloten bij SPW op basis van beschikbare premie regeling.

Afschrijvingen

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 tot de benadering van de restwaarde. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

1. Materiële vaste activa

	Vastgoed	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	10.957.756	128.887	11.086.643
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.104.706	-117.500	-2.222.206
	<u>8.853.050</u>	<u>11.387</u>	<u>8.864.437</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	224.143	-	224.143
Afschrijvingen	-	-4.122	-4.122
	<u>224.143</u>	<u>-4.122</u>	<u>220.021</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>			
Aanschaffingswaarde	11.181.899	128.887	11.310.786
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-2.104.706	-121.622	-2.226.328
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>9.077.193</u>	<u>7.265</u>	<u>9.084.458</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Vastgoed	0-10
Inventaris	20

De WOZ-waarde (peildatum 01-01-2016) van het vastgoed bedraagt € 31.054.000.
 De taxatiewaarde (peildatum 01-07-2013) van het vastgoed bedraagt € 29.605.000.
 De verzekerde som van het vastgoed bedraagt op 1 januari 2017 € 37.280.200.
 De verzekerde waarde is op basis van herbouwwaarde.

2. Financiële vaste activa

Het UMF heeft een 33,33% deelneming in Groen Esco B.V. maar de deelneming heeft ultimo 2017 en 2016 een negatieve netto-vermogenswaarde waardoor de deelneming op nihil is gewaardeerd. Er is geen sprake van een voorziening omdat de stichting niet instaat voor de schulden van de deelneming.

Auren Audit & Assurance
 Amersfoort B.V.
 Amsterdamsseweg 3
 3812 RN AMERSFOORT
 Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

Stichting Het Utrechts Monumentenfonds te Utrecht

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Aandeel Utrechts Maatschappij tot Stadsherstel N.V.		
Utrechts Maatschappij tot Stadsherstel N.V.	920	920

Dit betreft 2 aandelen ad € 460 nominaal.

	2017	2016
	€	€
<i>Lening Groen Esco B.V.</i>		
Stand per 1 januari	34.444	37.800
Aflossing	-2.468	-3.356
Langlopend deel per 31 december	31.976	34.444

Dit betreft een lening verstrekt aan Groen Esco B.V. met een hoofdsom van € 37.800. Het rentepercentage bedraagt 3,4% op jaarbasis. Aflossing vindt plaats op basis van een annuïteit van € 300 per maand.

Hybride lening Groen Esco B.V.

Stand per 1 januari	2.000	-
Verstrekke leningen	1.900	2.000
Langlopend deel per 31 december	3.900	2.000

Dit betreft een achtergestelde lening verstrekt aan Groen Esco B.V. De lening heeft een onbeperkte looptijd en de rente wordt jaarlijks achteraf onderling vastgesteld.

3. Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	3.757	12.247
Overige vorderingen		
Waarborgsom TNT Post	545	545

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amstelhamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225899

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	7.545	6.641

4. Eigen vermogen

	2017	2016
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	3.484.149	3.400.061
Exploitatieresultaat boekjaar	222.260	84.088
Stand per 31 december	3.706.409	3.484.149

Bestemmingsfondsen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>Bestemmingsfonds legaat mevrouw Bakker</i>		
Stand per 1 januari	70.201	70.201
Resultaatbestemming	-921	-
Stand per 31 december	69.280	70.201

In het verleden is een legaat ontvangen van mevrouw Bakker waarin is bepaald dat het legaat alleen aangewend mag worden voor de restauratie van kerken of andere religieuze doelen.

Bestemmingsfonds Utrechts Documentatie Systeem

Stand per 1 januari	5.360	5.360
Stand per 31 december	5.360	5.360

De bestemmingsfonds is door de externe werkgroep Documentatie tijdelijk bij het Utrechts Monumentenfonds ondergebracht. Deze dient te worden aangewend voor investeringen ten behoeve van de werkgroep documentatie of het Utrechts Documentatie Systeem en in overleg met de werkgroep documentatie.

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamsseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

5. Langlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Triodos hypotheeklening 2205.4075.46	-	1.800.000
Triodos hypotheeklening 2205.4107.33	900.000	920.000
Triodos vaste lening 2205.3746.80	1.000.000	-
Triodos vaste lening	1.395.000	1.425.000
Triodos rekening courant krediet	475.108	359.508
Triodos Groen Fonds 019 593	800.000	-
Nationaal Restauratie Fonds 818.993.020	269.396	277.723
Nationaal Restauratie Fonds 818.992.020	20.860	21.986
	<u>4.860.364</u>	<u>4.804.217</u>
	2017	2016
	€	€
<i>Triodos hypotheeklening 2205.4075.46</i>		
Stand per 1 januari	1.800.000	1.800.000
Mutatie	-	-
Aflossing	-1.800.000	-
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>1.800.000</u>
<i>Triodos hypotheeklening 2205.4107.33</i>		
Stand per 1 januari	940.000	960.000
Aflossing	-20.000	-20.000
Stand per 31 december	920.000	940.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-20.000	-20.000
Langlopend deel per 31 december	<u>900.000</u>	<u>920.000</u>

Stichting Het Utrechts Monumentenfonds te Utrecht

	2017	2016
	€	€
<i>Triodos vaste lening 2205.3746.80</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	1.000.000	-
Langlopend deel per 31 december	1.000.000	-
<i>Triodos vaste lening</i>		
Stand per 1 januari	1.455.000	1.485.000
Aflossing	-30.000	-30.000
Stand per 31 december	1.425.000	1.455.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-30.000	-30.000
Langlopend deel per 31 december	1.395.000	1.425.000
<i>Triodos rekening courant krediet</i>		
Stand per 1 januari	359.508	258.062
Mutatie	115.600	101.446
Langlopend deel per 31 december	475.108	359.508

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

	2017	2016
	€	€
<i>Triodos Groen Fonds 019 593</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	800.000	-
Langlopend deel per 31 december	800.000	-

De hypotheeklening van € 1.800.000 is geherfinancierd conform onderstaande afspraken.

Over de hypotheeklening met lening nummer 2205.4107.33 van € 930.000 bedraagt het rentepercentage 3,84 tot 1 november 2018. De aflossing bedraagt € 5.000 per 3 maanden, eerste aflossing is 1 januari 2014 en de looptijd is tot 1 januari 2019.

Er is een vaste lening faciliteit verstrekt ter hoogte van € 1.440.000 voor de restauratie van de Brigittenstraat 20 te Utrecht. De aflossing bedraagt 17 termijnen van € 7.500 per 3 maanden, de eerste aflossing is op 1 juli 2015, de aflossing van de resterende hoofdsom ad € 1.395.000 vindt ineens plaats aan het einde van de looptijd op 1 januari 2019. De looptijd is 5 jaar na uitreiking van de eerste tranches van de lening. De rente bedraagt 3,84% op jaarbasis tot 1 januari 2019.

Er is een vaste lening faciliteit verstrekt uit het Triodos Groenfonds met leningnummer 019 593 ter hoogte van € 800.000 voor de duurzaamheidsmaatregelen behorende bij de restauratie van de Brigittenstraat 20 te Utrecht. De aflossing vindt plaats ineens aan het einde van de looptijd. De lening is uitgereikt op 1 september 2017 en de looptijd is 8 jaar en 10 maanden. De rente bedraagt 2,24% op jaarbasis tot 1 april 2026.

Er is een vaste lening faciliteit verstrekt met leningnummer 2205.3746.80 ter hoogte van € 1.000.000. De aflossing vindt plaats ineens aan het einde van de looptijd. De lening is uitgereikt op 1 september 2017 en de looptijd is 8 jaar en 10 maanden. De rente bedraagt 2,74% op jaarbasis tot 1 april 2026.

Het rekening courant krediet heeft een krediet faciliteit van € 700.000 welke niet direct opeisbaar is. De looptijd bedraagt 5 jaar tot 1 januari 2019. Het rente percentage bedraagt de Triodos Basisrente minus een afslag van 1,96%. De Triodos Basisrente is momenteel 4,0%. Het minimum rente percentage is 3,54% per jaar.

De zekerheden die bij Triodos Bank waren gevestigd, blijven van kracht. Het eerste pandrecht is gevestigd op diverse onroerende zaken voor een bedrag van € 5.000.000, verder is er een (stille) verpanding van huurpenningen.

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amstelspoorweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax 033-4225889

Stichting Het Utrechts Monumentenfonds te Utrecht

	2017	2016
	€	€
<i>Nationaal Restauratie Fonds 818.993.020</i>		
Stand per 1 januari	285.925	294.006
Aflossing	-8.204	-8.081
Stand per 31 december	277.721	285.925
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-8.325	-8.202
Langlopend deel per 31 december	269.396	277.723

Nationaal Restauratie Fonds 818.992.020

Stand per 1 januari	23.096	24.189
Aflossing	-1.110	-1.093
Stand per 31 december	21.986	23.096
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.126	-1.110
Langlopend deel per 31 december	20.860	21.986

Over de lening van € 25.000 bedraagt het rentepercentage 1,5% op jaarbasis. Aflossing van de lening vindt plaats op basis van annuïteit in 20 jaar.

Over de lening van € 300.000 bedraagt het rentepercentage 1,5% op jaarbasis. Aflossing van de lening vindt plaats op basis van annuïteit in 30 jaar.

Als zekerheid bij het Nationaal Restauratiefonds is voor beide leningen het recht van hypotheek voor een bedrag van € 325.000 gevestigd op diverse panden. Verder zijn de gelden op de Bouwrekening aan het restauratiefonds verpand.

De rentevaste periode bedraagt 10 jaar na het ingaan van de lening. De leningen zijn ingegaan eind 2014

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamsseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Overige schulden		
Overige schulden	255.701	276.491
	<u>255.701</u>	<u>276.491</u>
6. Kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Hypothecaire leningen	59.451	59.312
	<u>59.451</u>	<u>59.312</u>
Overige schulden		
Waarborgsommen	71.277	64.975
	<u>71.277</u>	<u>64.975</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	11.741	9.005
Vooruitontvangen begunstigersbijdragen en giften	50	1.168
Overige schulden	8.074	7.146
Vooruitontvangen huur	30.303	11.146
Kosten administratieve dienstverleners en accountantskosten	10.000	4.000
Nog te betalen rente	30.377	33.740
Overige overlopende passiva	5.458	38.745
	<u>96.003</u>	<u>104.950</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Vennootschapsbelasting

Op 25 oktober 2010 is door de belastingdienst een akkoord afgegeven die bepaalt dat de stichting niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

Verstreckte en verkregen erfpacht

Door de stichting is een recht van erfpacht verstrekt aan de eigenaren van de panden gelegen aan Nieuwegracht 39a, 39b en 39c, Oudekamp 5, Oudegracht 329, 327a, 327b, 327c en 327 kelder, Springweg 108 en Achter den Dom 16/18.

Door de stichting is een recht van erfpacht verkregen betreffende de panden gelegen aan de Agnierenstraat 8-30, Jansveld 4-20, Lange Lauwersstraat 22, Nieuwegracht 205, Oudegracht 302, Hoogt 2-10, Slachtstraat 5 en Zilverstraat 12 en 34.

Subsidies

Aan de stichting zijn de volgende subsidies toegezegd:

In 2013 is een subsidie van € 248.409 toegezegd die is bestemd voor uitvoering van de instandhouding van diverse monumenten. 90% van deze subsidie zal verspreid over zes jaar worden uitbetaald. In februari 2014 heeft de eerste uitbetaling plaatsgevonden.

In 2014 is een subsidiebedrag van € 201.773 toegezegd die is bestemd voor uitvoering van de instandhouding van diverse monumenten. 90% van deze subsidie zal verspreid over zes jaar worden uitbetaald. In februari 2015 heeft de eerste uitbetaling plaatsgevonden.

In 2016 is een subsidiebedrag van € 202.254 toegezegd die is bestemd voor uitvoering van de instandhouding van diverse monumenten. 90% van deze subsidie zal verspreid over zes jaar worden uitbetaald. In februari 2017 heeft de eerste uitbetaling plaatsgevonden.

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamsseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax. 033-4225889

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
7. Baten				
Huren en erfpachten	1.186.067	1.200.500	-14.433	1.187.507
Giften en legaten	14.877	1.000	13.877	1.015
Overige opbrengsten	2.559	1.900	659	3.534
	<u>1.203.503</u>	<u>1.203.400</u>	<u>103</u>	<u>1.192.056</u>
8. Begunstigers bijdragen				
Begunstigers bijdragen	<u>48.758</u>	<u>45.000</u>	<u>3.758</u>	<u>37.390</u>
9. Subsidies				
Ontvangen subsidies	<u>97.863</u>	<u>102.000</u>	<u>-4.137</u>	<u>81.784</u>
10. Pensioenen				
Lonen en salarissen	263.491	230.923	32.568	226.483
Sociale lasten	41.451	31.000	10.451	35.158
Pensioenlasten	35.018	28.000	7.018	29.227
Overige personeelslasten	-22.110	16.200	-38.310	8.768
	<u>317.850</u>	<u>306.123</u>	<u>11.727</u>	<u>299.636</u>
<i>Lonen en salarissen</i>				
Bruto lonen	260.755	220.923	39.832	225.181
Mutatie vakantiegeldverplichting	2.736	10.000	-7.264	1.302
	<u>263.491</u>	<u>230.923</u>	<u>32.568</u>	<u>226.483</u>

Stichting Het Utrechts Monumentenfonds te Utrecht

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
<i>Overige personeelslasten</i>				
Reiskostenvergoedingen	3.292	4.000	-708	3.695
Ziekteverzuimverzekering	7.128	6.000	1.128	5.396
Kantinekosten	384	500	-116	390
Opleidingskosten	9.195	10.600	-1.405	6.173
Kosten administratieve dienstverlening	23.164	26.100	-2.936	23.181
Kosten salarisadministratie	1.425	1.500	-75	1.427
Kosten externe inhuur	20.068	-	20.068	19.335
uitkering conform Wet arbeid en zorg	-54.529	-	-54.529	-19.335
Overige personeelskosten	3.080	1.500	1.580	1.799
	13.207	50.200	-36.993	42.061
Doorberekende overige personeelslasten	-35.317	-34.000	-1.317	-33.293
	-22.110	16.200	-38.310	8.768

Personeelsleden

Bij de organisatie waren in 2017 gemiddeld 5 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2016: 5). Het bestuur van de Stichting is onbezoldigd.

11. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa

Vastgoed	-	61.000	-61.000	61.467
Inventaris	4.122	4.000	122	3.748
	4.122	65.000	-60.878	65.215

Afschrijving op het vastgoed te ruim ingeschat. Afschrijving op pand niveau niet lager dan de WOZ-waarde van het object.

Auren Audit & Assistentie
 Amerstort B.V.
 Amsterdamseweg 5
 3812 RN AMSTERDAM
 Tel. 033-4225882 Fax 033-4225883

Overige lasten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
<i>12. Huisvestingslasten</i>				
Gas, licht en water	3.781	3.500	281	3.434
Vaste lasten	1.460	1.500	-40	1.457
Verzekeringen	135	500	-365	135
Schoonmaakkosten	4.103	4.000	103	3.672
Overige huisvestingslasten	4.033	5.800	-1.767	5.608
	<u>13.512</u>	<u>15.300</u>	<u>-1.788</u>	<u>14.306</u>
Doorbelaste overige kosten t.b.v. Fundatie Maria van Pallaes	-1.351	-1.500	149	-1.431
	<u>12.161</u>	<u>13.800</u>	<u>-1.639</u>	<u>12.875</u>
<i>13. Exploitatielasten</i>				
Onroerende zaakbelastingen en rioolrechten	65.696	65.500	196	68.072
Overige heffingen	8.091	7.500	591	6.457
Verzekeringen	27.156	35.700	-8.544	31.257
Bijdrage VVE Keizerstraat 35	1.440	4.500	-3.060	7.792
Erfpacht	33.930	34.000	-70	33.930
Tijdelijke gas, licht en water	1.269	2.000	-731	2.243
Onderhoud Bruntenhoftuin	1.050	4.000	-2.950	3.098
Advies- en bemiddelingskosten	12.237	17.000	-4.763	6.993
Afboek/vrijval voorziening dubieuze debiteuren	-	-	-	1.779
Overige exploitatielasten	1.258	1.000	258	391
	<u>152.127</u>	<u>171.200</u>	<u>-19.073</u>	<u>162.012</u>
<i>14. Onderhoudskosten</i>				
Groot onderhoud	<u>323.759</u>	<u>315.000</u>	<u>8.759</u>	<u>342.113</u>

Stichting Het Utrechts Monumentenfonds te Utrecht

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Verschil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
<i>15. Kantoorkosten</i>				
Kantoorbenodigdheden	3.451	3.000	451	1.309
Automatiseringskosten	10.735	10.000	735	12.571
Telefoonkosten	2.147	3.000	-853	2.122
Portikosten	232	1.500	-1.268	304
Contributies	2.381	3.000	-619	2.550
Internetkosten	1.840	1.500	340	1.114
Drukwerk	-	-	-	1.148
Parkeervergunning	831	850	-19	813
	<u>21.617</u>	<u>22.850</u>	<u>-1.233</u>	<u>21.931</u>
Doorbelaste overige kosten t.b.v. Fundatie Maria van Pallaes	-2.574	-2.700	126	-2.568
	<u>19.043</u>	<u>20.150</u>	<u>-1.107</u>	<u>19.363</u>
<i>16. Representatiekosten</i>				
Reclame- en advertentiekosten	14.629	15.000	-371	19.387
Representatiekosten	792	2.000	-1.208	2.100
Kosten recepties en jubilea	-	10.000	-10.000	-
Kosten Open Monumentendag	1.750	3.000	-1.250	2.972
	<u>17.171</u>	<u>30.000</u>	<u>-12.829</u>	<u>24.459</u>
De werkelijke kosten zijn lager dan begroot.				
<i>17. Algemene lasten</i>				
Accountantskosten	7.509	7.500	9	7.131
Advieskosten	3.645	7.000	-3.355	6.493
Proces certificering en duurzaamheid	-	7.500	-7.500	7.351
Verzekeringen	3.008	4.200	-1.192	4.048
Bankkosten	1.824	1.500	324	914
Verhuurdersheffing	53.906	45.000	8.906	39.819
Kleine aanschaffingen	4.347	1.000	3.347	1.313
Bestuurskosten	3.660	4.000	-340	2.703
Overige algemene kosten	201	500	-299	39
	<u>78.100</u>	<u>78.200</u>	<u>-100</u>	<u>69.811</u>
<i>18. Kosten met betrekking tot begunstigers</i>				
Werkgroep Historisch Onderzoek	6.094	9.100	-3.006	6.237
Begunstigers uitgaven	7.915	5.000	2.915	9.713
Portokosten begunstigers	3.610	4.000	-390	4.775
	<u>17.619</u>	<u>18.100</u>	<u>-481</u>	<u>20.725</u>

Auren Audit & Assurance
Amersfoort B.V.
Amsterdamsseweg 3
3812 RN AMERSFOORT
Tel. 033-4225888 Fax 033-4225889

19. Financiële baten en lasten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Vershil 2017	Realisatie 2016
	€	€	€	€
<i>Rentebaten en lasten</i>				
Rente hypotheken en leningen	-185.272	-198.460	13.188	-198.520
Dividend Utrechts Maatschappij tot Stadsherstel N.V.	39	40	-1	39
Rente Groen Esco B.V.	1.166	-	1.166	1.452
	<u>-184.067</u>	<u>-198.420</u>	<u>14.353</u>	<u>-197.029</u>

Bijzonder resultaat

20. Bijzondere baten en lasten

Bijzondere lasten	-	-	-	-11.954
-------------------	---	---	---	---------

21. Lasten bestemmingsfondsen

Exploitatie Utrechts Documentatie Systeem	-1.845	-2.000	155	-1.950
Legaat mevrouw Bakker	-921	-	-921	-
	<u>-2.766</u>	<u>-2.000</u>	<u>-766</u>	<u>-1.950</u>

Ondertekening bestuur voor akkoord

Utrecht, 23 april 2018

Was getekend

De heer drs. J. van der Starre RA

Mevrouw drs. M. Steeman

De heer mr. T. van der Made

De heer ing. M. Boswinkel



 Bureau Audit & Assurance
 Amersfoort B.V.
 Amsterdamseweg 3
 3812 RN AMERSFOORT
 Tel: 033-4225889 Fax: 033-4225889

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Stichting Het Utrechts Monumentenfonds te Utrecht

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Het Utrechts Monumentenfonds te Utrecht 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 Het Utrechts Monumentenfonds op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Richtlijn C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis van 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 Het Utrechts Monumentenfonds 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 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;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen is vereist

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 Richtlijn C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen en 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 bestuursverslag in overeenstemming met Richtlijn C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen.

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 Richtlijn C1 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen. 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 onderneming 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 vennootschap 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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.

Voor een nadere uiteenzetting van onze verantwoordelijkheden en de daarmee samenhangende controlewerkzaamheden verwijzen wij naar de website van de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA):

http://www.nba.nl/NL_algemeen_01

Amersfoort, 23 april 2017

Auren Audit & Assurance Amersfoort B.V.

Was getekend

drs. A. (Andries) van Pijkeren RA