

Toelichting op de middelen van en besteding door Erfgoedvereniging Bond Heemschut

Erfgoedvereniging Bond Heemschut voorziet in haar eigen inkomsten. Hier volgt het overzicht van:

- de manier waarop financiële middelen verkregen worden;
- het beheer van financiële middelen;
- de besteding van financiële middelen;
- toezicht op verkrijging, beheer en besteding van financiële middelen.

Verkrijgen van financiële middelen

Om haar werkzaamheden als vereniging te kunnen verrichten, worden de financiële middelen op de volgende manieren verkregen:

- leden worden geworven, waarbij men contributie betaalt
- via (eenmalige en periodieke) giften en donaties
- via erfstellingen en legaten

Daarnaast zijn er kleinere inkomstenbronnen, zoals:

- advertentieverkoop tbv het tijdschrift
- excursiebijdragen van leden

Voor projecten wordt incidenteel gebruik gemaakt van de mogelijkheden om projectgelden te verwerven. Deze gelden worden vooral geworven bij fondsen en overheden.

Uit het rendement van c.q. opname uit het (stam)vermogen van de vereniging komen middelen beschikbaar waardoor de werkzaamheden van de vereniging op het huidige niveau kunnen worden voortgezet.

Beheer van financiële middelen

Alle gelden worden op de bankrekeningen van de vereniging ondergebracht. De gelden worden beheerd door de penningmeester, als verantwoordelijke binnen het bestuur voor de portefeuille financiën. De directeur is mede aangesteld om de inkomstenstroom te begeleiden en betalingen te verrichten, waarbij boven een gesteld maximum toestemming is vereist van het bestuur voor grotere uitgaven.

Op 7 juli 2022 is de Stichting Heemschut Hulpfonds gefuseerd met Erfgoedvereniging Bond Heemschut. Daarmee zijn de beleggingen van deze stichting overgegaan naar de vereniging.

Het beheer van de beleggingen is ondergebracht bij een vermogensbeheerder. Het bestuur, vertegenwoordigd door de penningmeester, onderhoudt de contacten met de vermogensbeheerder. Jaarlijks vindt een beleggingsrevisie plaats en wordt het beleggingsprofiel geactualiseerd.

Besteding van financiële middelen

De financiële middelen die zijn verkregen worden uitsluitend aangewend voor de bekostiging van de activiteiten van de vereniging. Middels een financieel verslag en een jaarverslag wordt

jaarlijks door het bestuur verantwoording uitgebracht aan het de leden. Jaarverslag en jaarrekening worden conform de reglementen behorend bij de ANBI status gepubliceerd op de eigen website.

Bij het beheer en de besteding van de verkregen middelen wordt een onderscheid gemaakt tussen gelden die zijn ondergebracht in het stamvermogen, reserveringen en fondsen en gelden die vrij te besteden zijn.

Bij schenkingen en legaten is de opdracht die schenkers of legatarissen hebben bepaald leidend voor de dotatie. Daarbij kan het gaan om toevoeging aan het stamvermogen, een fonds of naam of vrije besteding.

Schenkingen en subsidies voortkomend uit wervingen en acties worden besteed aan de verschillende projecten, waarover oa via het jaarverslag en de jaarrekening verslag wordt gedaan.

Toezicht

Ten behoeve van de ondersteuning aan het bestuur inzake de contacten met de vermogensbeheerder is een Klankbord Beleggingen (KB) ingesteld.

Deze leidraad is vastgesteld in de vergadering van het bestuur dd. 22 april 2024, op basis van artikel 17 lid 2 van de statuten van de vereniging.

Periodiek doet de penningmeester in de vergaderingen van het bestuur verslag van de verkrijgingen, het beheer en de besteding van de middelen. Het bestuur doet jaarlijks verslag aan de ledenvergadering van de verkrijging, het beheer en de besteding van de middelen in dat jaar door middel van het uitbrengen van een financieel jaarverslag aan de ledenvergadering.

Op de besteding van de middelen vindt een controle plaats door een onafhankelijke accountant. De bevoegdheid voor de aanstelling van deze accountant ligt bij de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht overlegt via een financiële commissie met de penningmeester en brengt aan de Raad en de ledenvergadering verslag uit over haar bevindingen.

De Algemene Vergadering van Leden stemt voor 1 juli over de vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag.