

ASSURANCE-RAPPORT

Aan: het bestuur van de Vereniging Nationale Monumenten Organisatie en Raad van Toezicht van Stichting Monumenten Bezit

Opdracht en verantwoordelijkheden

Wij hebben onderzocht of het in de bijlage opgenomen document 'Verklaring omtrent naleven specifieke elementen uit de koopovereenkomst' de situatie juist weergeeft in overeenstemming met voorwaarden zoals vastgelegd in de koopovereenkomst d.d. 18 december 2015. De verklaring is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de vereniging. Het is onze verantwoordelijkheid een assurance-rapport inzake de verklaring te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben ons onderzoek verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 3000, "Assurance-opdrachten anders dan opdrachten tot controle of beoordeling van historische financiële informatie". Dienovereenkomstig dienen wij ons onderzoek zodanig te plannen en uit te voeren, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de opgave van basisgegevens geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een assurance-opdracht omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van relevante gegevens.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de 'Verklaring omtrent naleven specifieke elementen uit de koopovereenkomst' in alle van materieel belang zijnde aspecten juist weer in overeenstemming met de voorwaarden zoals vastgelegd in de koopovereenkomst d.d. 18 december 2015.

Beperking in gebruik

De opgave betreffende de 'Verklaring omtrent naleven specifieke elementen uit de koopovereenkomst' is opgesteld voor de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties met als doel om over de naleving van de koopovereenkomst te rapporteren aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de Tweede Kamer. Hierdoor is de opgave betreffende de oplage mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden.

Aalsmeer 26 mei 2017

Davvero Accountants
Mevr. drs. C. Mekke RA

Paraaf

Verklaring omtrent naleven specifieke elementen uit de koopovereenkomst

Deze toelichting is opgesteld in het kader van de jaarlijkse audit conform de Koopovereenkomst Staat- NMO en NMO-SMB. De informatie die is opgenomen in deze toelichting is ontleend aan het jaarverslag 2016 zoals opgesteld door het bestuur d.d. 14 april 2017.

Overdracht van de monumenten (art. 20.1)

Het op 15 januari door het Rijk aan de NMO geleverde pakket monumenten is op dezelfde datum in zijn totaliteit ondergebracht in de Stichting Monumenten Bezit (SMB). Zoals in de Koopovereenkomsten is overeengekomen, heeft de SMB "de intentie de Monumenten als pakket bijeen te houden, maar zij is bevoegd om bij uitzonderlijke bedrijfseconomische redenen, die geen afbreuk mogen doen aan de afspraken in het Principeakkoord, een monument over te dragen aan een aangesloten lid van de NMO, etc....". Deze situatie heeft zich gedurende 2016 niet voorgedaan, zodat de gehele monumentenportefeuille in tact is gebleven conform artikel 20.1 en artikel 20.2 van de Koopovereenkomst.

Instandhoudingsbijdrage

De overdracht van de monumenten is gepaard gegaan met een instandhoudingsbijdrage van EUR 60.520.500. Deze instandhoudingsbijdrage is belegd met in achtneming van de in het Beleggingsstatuut vastgelegde regels. Dit beleggingsstatuut is in juli 2016 met de Tweede Kamer gedeeld.

Er heeft in 2016 geen onttrekking aan de instandhoudingsvergoeding plaatsgevonden.

De instandhoudingsbijdrage is na ontvangst in 2016 aan het bestemmingsfonds instandhoudingsbijdrage toegevoegd. Aan dit bestemmingsfonds is een beperkte bestedingsmogelijkheid gegeven. Dat wil zeggen dat het rendement van dit fonds tot 2% alleen voor beheer en onderhoud van de overdragen monumenten mag worden gebruikt.

Hieronder wordt het verloop van de instandhoudingsbijdrage weergegeven.

Bestemmingsfonds instandhoudingsbijdrage

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	0	0
Ontvangen van het Rijk bij overdracht monumenten	60.520.250	0
Stand per 31 december	<u>60.520.250</u>	<u>0</u>

Vermogensbeheer (art. 20.2)

Zoals beschreven wordt het vermogensbeheer van de NMO geregeld door het in juli 2016 met de Tweede Kamer gedeelde Beleggingsstatuut. Daarin is het beleggingsbeleid van de NMO vastgelegd en tevens op welke wijze het bestuur en de directie van de NMO op beheerste wijze invulling geven aan de realisatie van de Beleggingsdoelstelling met in achtneming van de statutaire verenigingsdoelstelling. Dit Beleggingsstatuut is in 2015 en begin 2016 opgesteld naar aanleiding van de overeenkomst tussen het Rijk en de NMO waarbij het Rijk 29 monumenten overdroeg aan de NMO tezamen met een instandhoudingsvergoeding van totaal EUR 60.520.250,- .

Over het boekjaar is er een rendement van EUR 4.026.525 behaald met het beleggen van de hierboven genoemde instandhoudingsvergoeding.

Dit rendement is als volgt verdeeld over de verschillende reserves binnen de NMO:



Totstandkoming dotatie overige reserves

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
Opbrengsten beleggingsportefeuilles	4.026.525	0
Dotatie bestemmingsreserve	-1.210.405	0
Afdracht SMB	-1.210.406	0
Bijdrage in de organisatiekosten NMo	-120.000	0
Overschrijding vastgestelde bijdrage	-31.457	-66.481
	<u>1.454.257</u>	<u>-66.481</u>

In overeenstemming met de voorwaarden zoals deze zijn vastgelegd in de koopovereenkomst, wordt 2% van de instandhoudingsvergoeding, zijnde EUR 1.210.406 aan de SMB afgedragen ten behoeve van het onderhoud van de 29 monumenten.

Bestemmingsreserve onderhoud monumenten (jaarrekening SMB)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	0	0
Bestemming resultaat boekjaar	1.210.406	0
Stand per 31 december	<u>1.210.406</u>	<u>0</u>

Zoals uit bovenstaand overzicht naar voren komt, heeft de SMB gedurende 2016 deze bestemmingsreserve niet aangesproken. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat 2016 bij de SMB in het teken heeft gestaan van het voorbereiden van de werkzaamheden ten behoeve van het wegwerken van het achterstallig onderhoud.

Achterstallig onderhoud

Vanuit het rijk is bij de overdracht van de monumenten een bedrag van 3.000.700,- meegeven aan de NMo ten behoeve van het achterstallig onderhoud aan de 29 monumenten.

De NMo heeft dit bedrag in 2016 overgedragen aan de SMB, zodat het ingezet kan worden ten behoeve van het uitvoeren van achterstallig onderhoud aan de monumenten.

Zie hiervoor onderstaand het verloop:

Bestemmingsfonds achterstallig onderhoud (jaarrekening NMo)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	0	0
Ontvangen bij overdracht monumenten	3.007.000	0
Overdracht aan SMB	-3.007.000	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

In 2016 is een klein deel hiervan ingezet. Voor de resterende onderhoudswerkzaamheden die betrekking hebben op het achterstallig onderhoud zijn in 2016 voorbereidingen getroffen. Het resterende bedrag zal in 2017 en 2018, veelal in combinatie met andere onderhoudswerkzaamheden, worden besteed aan de 29 monumenten.

Hieronder wordt het verloop van de bijdrage achterstallig onderhoud vanuit de SMB weergegeven:

Uitsluitend voor identificatie	
Datum	26.15.2017
Paraaf	
Davvero Accountants	

Bestemmingsfonds achterstallig onderhoud (jaarrekening SMB)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	EUR	EUR
Stand per 1 januari	0	0
Ontvangen van de NMo	3.007.000	0
Besteed aan achterstallig onderhoud	-26.468	0
	<u>2.980.532</u>	<u>0</u>

Beheer 29 monumenten

Gedurende het jaar heeft de SMB er waarde aan gehecht om kennis te maken met alle huurders en gebruikers van de monumenten. Alle monumenten zijn regelmatig bezocht en de verantwoordelijke collega's hebben hierbij kennis gemaakt met de huurders en hun gebruik.

Contact:

De SMB is voor haar huurders bereikbaar via het algemene telefoonnummer en via de info-mail. De mail is zowel intern als op afstand in te zien door de werknemers van de SMB en wordt dagelijks gelezen. Vanuit de info kunnen de mailtjes naar de betrokken collega's worden gedirigeerd of direct beantwoord. Het algemene nummer is ten alle tijde doorgeschakeld naar een van de projectleiders. De SMB is ten alle tijde bereikbaar voor calamiteiten.

Vraagafhandeling:

Afhankelijk van de aard van de kwestie wordt de behandeling hiervan opgepakt door de directie, projectleider of bouwkundig adviseur. De vragen worden wanneer mogelijk mondeling beantwoord. De verantwoording over de objecten van de SMB is verdeeld over de projectleiders. Wanneer actie ondernomen moet worden naar aanleiding van een vraag pakt de betrokken collega dit zo snel mogelijk op en informeert de huurder over een planning en opvolging. Bij opdrachtverlening voor klachten en onderhoud wordt de huurder wanneer mogelijk direct in contact gebracht met een vaste aannemer welke op zijn beurt rapporteert aan SMB. Tevens hebben vaste huurders de beschikking over het mobiele nummer van de betrokken collega of de directie.

Op dit ogenblik is de omvang van het loket 4,6 fte. Dit houdt in dat er altijd iemand aanwezig is om indien nodig snel te kunnen schakelen.

Uitsluitend voor identificatie
Datum 26.15.2017
Paraaf: 
Davvero Accountants

Bijlage 1 Lijst van de 29 monumenten die van het rijk zijn verworven:

1. Aardenburg, *Sint Baafskerk*
2. Aduard, *Abdijkerk*
3. Apeldoorn, *Gedenknaald Koning Willem III*
4. Doetinchem, *Kasteel De Slangenburg*
5. Goedereede, *Lichttoren*
6. Heemskerk, *Slot De Assumburg*
7. Heemstede, *Gedenknaald Manpad*
8. Heiligerlee, *Monument Graaf Adolf*
9. Hoorn, *Westfries museum*
10. IJsselstein, *Kasteeltoren*
11. Kampen, *Gotisch Huis*
12. Katwijk, *Kapel met grafmonument van Lyere*
13. Medemblik, *Kasteel Radboud*
14. Naarden, *Spaanse Huis*
15. Naarden, *Vesting Naarden*
16. Nijmegen, *Kronenburgertoren*
17. Oostvoorne, *Stenen Baak*
18. Oosterhout, *Ruïne van Strijen*
19. Oostvoorne, *Ruïne Jacobaburcht*
20. Rijswijk, *Gedenknaald*
21. 's-Gravenland, *Trompenburgh*
22. Sandpoort Zuid, *Ruïne van Brederode*
23. Utrecht, *Pandhof Sint Marie*
24. Veere, *Onze-lieve-Vrouwekerk*
25. Veere, *Schotse huizen*
26. Voorhout, *Ruïne van Teylingen*
27. Zaltbommel, *Maarten van Rossemhuis*
28. Zierikzee, *Sint-Lievensmonstertoren*
29. Zwolle, *Sassenpoort*

Uitsluitend voor identificatie
Datum: 26.1.5.2017
Paraaf: 
Davvero Accountants