

Stichting Jan van der Togt

te Amstelveen

Publicatierapport inzake de jaarrekening
2015

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2015	2
Staat van baten-en-lasten over 2015	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 31 december 2015	7
Toelichting op de staat van baten-en-lasten over 2015	9

Balans per 31 december 2015

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		2.369.500		2.394.451
Vlottende activa				
Vorraden en onderhanden werk		9.857		10.599
Vorderingen		57.483		24.201
Effecten		-		230.744
Liquide middelen		499.701		368.042
Totaal		<u>2.936.541</u>		<u>3.028.037</u>

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		2.547.781		2.542.934
Voorzieningen		61.452		136.024
Langlopende schulden Leningen		6.000		12.000
Kortlopende schulden		321.308		337.079
Totaal		<u>2.936.541</u>		<u>3.028.037</u>

Staat van baten-en-lasten over 2015

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
Netto-omzet	76.645		134.718	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-45.603</u>		<u>-96.241</u>	
Brutowinst	31.042		38.477	
Overige opbrengsten	<u>820.296</u>		<u>269.186</u>	
Brutomarge		851.338		307.663
Lonen en salarissen	110.324		101.572	
Sociale lasten	14.373		14.163	
Pensioenlasten	2.400		2.400	
Afschrijvingen materiële vaste activa	57.855		55.527	
Onttrekking investeringssubsidie				
Nieuwbouw	498.836		-	
Overige bedrijfskosten	<u>173.371</u>		<u>194.166</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>857.159</u>		<u>367.828</u>
Bedrijfsresultaat		-5.821		-60.165
Financiële baten en lasten		<u>10.668</u>		<u>12.800</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u><u>4.847</u></u>		<u><u>-47.365</u></u>
		<u>2015</u>		<u>2014</u>
		€		€
Resultaatverdeling				
Dotatie bestemmingsfonds Nieuwbouw		559.457		-
Onttrekking bestemmingsfonds Nieuwbouw		-498.836		-
Exploitatieresultaat		<u>-55.774</u>		<u>-47.365</u>
Totaal		<u><u>4.847</u></u>		<u><u>-47.365</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Deze jaarrekening voor publicatiedoeleinden is gebaseerd op de jaarrekening 2015 die op 22 juli 2016 is vastgesteld door het bestuur van Stichting Jan van der Togt te Amstelveen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van Richtlijn C1 voor kleine organisaties zonder winststreven. Hierbij worden onder andere alle uitgaven en ontvangsten in de staat van baten en lasten verantwoord, waarna via resultaatbestemming toevoeging of onttrekking plaatsvindt op of aan de bestemmingsreserves, bestemmingfondsen of algemene reserve.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Jan van der Togt bestaan voornamelijk uit het conserveren, beheren en exposeren van voorwerpen van kunst, in het bijzonder van de aan de oprichter der stichting toebehoord hebbende beelden, schilderijen, tekeningen en collectie glas.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de geschatte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Vorraden

Vorraden gereed product worden gewaardeerd tegen inkoopprijs, onder aftrek van een voorziening voor incurantheid indien noodzakelijk geacht.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voorzover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen een jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en de rekening-courant schuld bij de bankier.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het onroerend goed van de stichting maakt onderdeel uit van een gebouw dat in het bezit is van de Vereniging van Eigenaars Dorpsstraat 44-50 te Amstelveen. De stichting heeft het appartementsrecht voor de ruimtes die in gebruik zijn door het museum. Daarnaast is het gebouw Dorpsstraat 40-42, dat niet valt onder de Vereniging van Eigenaars, in bezit van de Stichting. Het onroerend goed is per 22 juni 2011 getaxeerd op € 3.890.000.

In 2015 is gestart met nieuwbouw. De hiervoor in 2015 en eerder ontvangen investeringssubsidies ad € 559.457 zijn verantwoord in de staat van baten-en-lasten over 2015 en via de resultaatbestemming toegevoegd aan het bestemmingsfonds Nieuwbouw dat deel uitmaakt van het Stichtingsvermogen. In 2015 is reeds voor een bedrag ad € 498.836 in de nieuwbouw geïnvesteerd. Op de aanschafwaarde is in bovenstaand mutatieoverzicht hetzelfde bedrag ad € 498.836 aan investeringssubsidie in mindering gebracht. Dit bedrag is tevens verantwoord als last in de staat van baten-en-lasten over 2015 en via de resultaatbestemming onttrokken aan het bestemmingsfonds Nieuwbouw dat deel uitmaakt van het Stichtingsvermogen.

De kunstwerken verkregen voor 19 oktober 1992 zijn bij inbreng in de stichting van deze kunstwerken gewaardeerd op 50% van de taxatiewaarde op 19 oktober 1992. De kunstwerken verkregen na 19 oktober 1992 worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs en de geschonken kunstwerken worden opgenomen tegen de geschatte dagwaarde. Op de kunstwerken wordt niet afgeschreven.

De investeringen/schenken van de Kunstcollectie bestonden in 2015 uit antiek en kostbaarheden geschonken door de heren H.W.J. Leenders en C.G.J. Dierikx voor 1 (van 5) lijfrentetermijnen ad € 30.759.

Passiva

Voorzieningen

Vanaf 2015 wordt € 18.000 gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud gebaseerd op de onderhoudsbegroting. De uitgaven voor groot onderhoud worden op deze voorziening in mindering gebracht.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract gesloten met de Gemeente Amstelveen inzake een bedrijfsruimte aan de Dorpsstraat 38. De huurverplichting bedraagt: € 10.750 exclusief omzetbelasting en zal jaarlijks worden geïndexeerd.

Investeringsverplichting

De Stichting is per balansdatum voor een bedrag van € 633.504 verplichtingen aangegaan voor de investeringen in de nieuwbouw met een totaal budget van € 660.000. Hiervan is in het boekjaar reeds voor een bedrag ad € 498.836 in de nieuwbouw geïnvesteerd en geactiveerd.

Lijfrenteschenking

Per akte d.d. 21 februari 2013 is door de heer Hiltermann een periodieke lijfrenteschenking toegezegd ter waarde van € 30.000 verdeeld over 5 jaarlijkse termijnen van € 6.000. Ultimo 2015 zijn reeds 3 van deze 5 termijnen vervallen.

Toelichting op de staat van baten-en-lasten over 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<u>Overige opbrengsten</u>		
Ontvangen sponsorbijdragen	65.344	101.750
Entreegelden museumbezoekers	54.625	68.040
Bijdragen bedrijfsvrienden	39.500	39.500
Opbrengst gebruik museum	2.381	4.435
Opbrengst Exposities	5.643	-
Overige donaties/schenken	86.957	51.070
Overige opbrengsten	6.389	4.391
	<u>260.839</u>	<u>269.186</u>

Investeringssubsidie Nieuwbouw

Bijdrage van Gemeente Amstelveen	500.000	-
Bijdrage van KPMG	49.587	-
Bijdrage van derden	9.870	-
	<u>559.457</u>	<u>-</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en -salarissen	96.850	88.186
Vergoeding vrijwilligers	13.474	13.386
	<u>110.324</u>	<u>101.572</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 2,7 (2014: 2,7) werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelskosten	20.063	9.722
Huisvestingskosten	89.168	104.918
Verkoopkosten	26.016	24.799
Kantoorkosten	20.822	17.954
Algemene kosten	17.302	36.773
	<u>173.371</u>	<u>194.166</u>

Amstelveen,

Bestuursleden: J. van der Steenhoven A.P. van Dommele

H.M. van Mulukom T. van Veen P. Valks