

Jaarrekening 2017

A large, bold, green letter 'M' logo, centered on the page.

mondriaan
fonds

Samenvatting

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
I Immateriële vaste activa	-		-	
II Materiële vaste activa	920.229		1.047.664	
III Financiële vaste activa	-		-	
Totale Vaste Activa		920.229		1.047.664
Vlottende activa				
I Voorraden	-		-	
II Vorderingen				
Vordering subsidie OCW CuNo	89.823.545		-	
Voorwaardelijke vordering OCW	14.773.212		14.773.212	
Overige vorderingen	169.355		207.662	
III Effecten	-		-	
IV Liquide middelen	37.225.720		41.897.675	
Totale Vlottende activa		141.991.832		56.878.549
TOTALE ACTIVA		142.912.061		57.926.213
PASSIVA				
Eigen vermogen				
I Algemene reserve	2.788.249		2.788.249	
II Bestemmingsreserve	6.782.516		11.219.168	
III Bestemmingsfonds OCW	6.083.683		6.056.851	
IV Overige bestemmingsfondsen	-		-	
Totaal Eigen vermogen		15.654.448		20.064.268
Voorzieningen				
I Voorzieningen	14.100		71.831	
Totaal Voorzieningen		14.100		71.831
Langlopende schulden				
I Subsidieverplichtingen	19.469.308		11.342.009	
II Nog te verlenen subsidies	48.684.537		-	
III Nog te realiseren apparaatskosten	7.336.339		-	
IV Overige langlopende schulden	691.722		776.465	
Totale Langlopende schulden > 1 jaar		76.181.906		12.118.474
Kortlopende schulden				
I Subsidieverplichtingen	12.169.571		24.655.348	
II Nog te verlenen subsidies	32.941.604		-	
III Nog te realiseren apparaatskosten	4.532.505		-	
IV Overige kortlopende schulden	1.417.927		1.016.292	
Totale Kortlopende schulden < 1 jaar		51.061.607		25.671.640
TOTAAL PASSIVA		142.912.061		57.926.213

FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2017

	<u>2017</u>	<u>Begroting</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
BATEN			
Opbrengsten			
I Directe opbrengsten			
Lager vastgestelde subsidies	425.832	-	124.746
Ingetrokken subsidies	624.652	-	769.863
Sponsorinkomsten	-	-	-
Overige inkomsten	6.318	-	6.488
II Indirecte opbrengsten			
Indirecte opbrengsten	-	-	-
Totale Opbrengsten	1.056.801	-	901.097
Subsidies/bijdragen			
III Subsidie OCW	24.865.234	28.964.691	44.513.672
IV Overige subsidies:			
Overige bijdragen uit publieke middelen	9.900	-	347.402
Overige bijdragen uit private middelen	-	-	-
Totale Subsidies/bijdragen	24.875.134	28.964.691	44.861.074
TOTALE BATEN	25.931.935	28.964.691	45.762.171
LASTEN			
I Apparaatskosten			
1 Personeelslasten	2.761.991	3.097.548	2.451.278
2 Materiële lasten	569.432	764.548	899.502
Toegerekende apparaatskosten Programma's en projecten	(416.738)	(439.964)	-
Totaal Apparaatskosten	2.914.685	3.422.132	3.350.780
II Activiteitenlasten			
3 Programma's en projecten	2.568.983	3.396.000	-
4 Verleende subsidies	23.621.142	21.480.909	31.916.832
5 Overige activiteitenlasten	837.944	1.064.650	5.369.781
Totaal Activiteitenlasten	27.028.070	25.941.559	37.286.613
TOTALE LASTEN	29.942.755	29.363.691	40.637.394
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	(4.010.820)	(399.000)	5.124.778
Saldo rentebaten/-lasten	-	-	-
Saldo bijzondere baten/lasten	-	-	(1.280.813)
EXPLOITATIERESULTAAT	(4.010.820)	(399.000)	3.843.965

De subsidie OCW is lager dan begroot omdat ruim € 4 miljoen uit de diverse bestemmingsreserves wordt gefinancierd.

Met de brief 1258471 heeft het ministerie van OCW opdracht gegeven om per jaar € 399.000 van het Bestemmingsfonds OCW in te zetten voor talentontwikkeling. Vandaar dat de begroting niet sluitend is.

BESTEMMING EXPLOITATIERESULTAAT

	<u>2017</u>	<u>Begroting</u>	<u>2016</u>
	€	€	€
Algemene reserve			
Mutaties Algemene reserves	-	-	-
Totale mutaties Algemene reserve	-	-	-
Bestemmingsreserves			
Mutaties Bestemmingsreserves	(4.436.652)	-	997.019
Totale mutaties Bestemmingsreserve	(4.436.652)	-	997.019
Bestemmingsfonds OCW			
Lager vastgestelde subsidies	425.832	-	124.746
Interest minus interestdotatie aan Aankoopfonds	-	-	-
Bijzondere baten/lasten	-	-	(1.280.813)
Besteding 2017-2020	-	(399.000)	-
Resultaat 2013-2016	-	-	4.003.013
Totale mutaties Bestemmingsfonds OCW	425.832	(399.000)	2.846.946
	(4.010.820)	(399.000)	3.843.965

TOELICHTING ALGEMEEN

Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld volgens de voorschriften van het nieuwe Handboek fondsen verantwoording cultuursubsidies 2017-2020 van het ministerie van OCW, dat op 1 december 2017 is gepubliceerd, met uitzondering van de post Subsidie OCW.

De Subsidie OCW wordt als bate verantwoord voor hetzelfde bedrag als de Activiteitenlasten, gecorrigeerd met de mutaties van de bestemmingsreserves, overige inkomsten en overige bijdragen. Voor het bedrag van de verantwoorde apparaatskosten wordt eenzelfde bedrag aan subsidiebaten opgenomen.

Begroting

De vergelijkende begrotingscijfers zijn ontleend aan de meerjarenbegroting die 11 december 2017 na het publiceren van het Handboek aan het ministerie van OCW is gestuurd.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

Tenzij anders vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarde. Alle bedragen luiden in euro's tenzij dit anders is vermeld.

Materiële vaste activa

Gebouw

Met ingang van 1998 is het, per 1 januari 1989 om niet verkregen, pand Brouwersgracht 276 gewaardeerd tegen fictieve kostprijs, gebaseerd op de actuele waarde van destijds. Onder de passiva is hetzelfde bedrag eveneens opgenomen als egalisatierekening investeringsbijdragen. Op het pand wordt lineair afgeschreven waarbij de afschrijvingen gelijk zijn aan de vrijval van de egalisatierekening.

Overige materiële vaste activa

De Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met een lineaire afschrijving gebaseerd op de economische levensduur van de betreffende activa. Per onderdeel kunnen verschillende afschrijvingspercentages gehanteerd worden.

Vordering subsidie OCW CuNo

Onder de post Vordering OCW CuNo worden de toegezegde, nog niet ontvangen meerjarige subsidies van OCW opgenomen, zoals vermeld in de subsidiebeschikkingen (zie pagina 7) en de wijzigingen daarop (inclusief aanvullende subsidieverleningen en loon- en prijsbijstellingen).

Voorwaardelijke vordering OCW

De post Voorwaardelijke vordering OCW geeft de vordering op OCW aan. Deze vordering als gevolg van de liquiditeitsuitname in 2002 kan worden ingeroepen als de liquiditeit zich zodanig ontwikkelt dat de continuïteit van de door OCW goedgekeurde activiteiten (voortvloeiend uit statuten, beleidskader, subsidieregelingen en beleidsplan) in gevaar komen.

Overige vorderingen

De Overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, rekening houdend met een eventuele voorziening wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Onder de post Liquide middelen worden de banktegoeden, deposito's en kasgelden verantwoord.

Eigen vermogen

Het Eigen vermogen wordt onderscheiden in een Algemene reserve, Bestemmingsfondsen en Bestemmingsreserves volgens de actuele Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, RJ 640 (640.305-313).

Algemene reserve

Het gedeelte van het Eigen vermogen waarover zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kan worden beschikt voor het doel waarvoor de instelling is opgericht, wordt aangeduid als Algemene reserve.

Bestemmingsreserves

Het deel van het Eigen vermogen waaraan het bestuur een gerichtere bestedingsmogelijkheid heeft gegeven, wordt aangeduid als Bestemmingsreserve.

Bestemmingsfondsen

Het deel van het Eigen vermogen waaraan door subsidiënten een gerichtere bestedingsmogelijkheid is gegeven, wordt aangeduid als Bestemmingsfonds.

Voorzieningen

Voorzieningen worden getroffen voor kosten die hun oorzaak vinden in het betreffende boekjaar en waarvan de toekomstige omvang redelijkerwijs is te schatten. Bij het treffen van voorzieningen volgt het Mondriaan Fonds de bepalingen in artikel 374 BW 2 Titel 9 en tevens de actuele Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, RJ 252.

Subsidieverplichtingen

Onder Subsidieverplichtingen wordt verstaan de subsidies die in het boekjaar zijn verleend, voor zover deze in rechte afdwingbaar zijn en nog niet zijn betaald.

In de jaarrekening wordt een onderscheid gemaakt tussen een kortlopend deel (subsidieverplichtingen met een kortlopend karakter < 1 jaar) en een langlopend deel (subsidieverplichtingen met een langlopend karakter > 1 jaar).

Nog te verlenen subsidies en nog te realiseren apparaatskosten

Onder de posten Nog te verlenen subsidies en Nog te realiseren apparaatskosten wordt de door OCW toegekende meerjarige subsidie verantwoord voor zover deze nog niet is besteed. De toerekening van de nog te besteden subsidie van OCW aan de posten Nog te verlenen subsidie en Nog te realiseren apparaatskosten geschiedt op basis van de door OCW goedgekeurde meerjarenbegroting. In de jaarrekening wordt een onderscheid gemaakt tussen een kortlopend deel (nog te verrekenen subsidie toegekend in het afgelopen jaar en in het komend jaar) en een langlopend deel (nog te verrekenen subsidie toegekend voor de daaropvolgende jaren).

Egalisatierekening investeringsbijdrage

Als gevolg van de waardering per 1 januari 1989 van het pand Brouwersgracht 276 tegen getaxeerde waarde is voor hetzelfde bedrag een egalisatierekening gevormd. De jaarlijkse vrijval van de egalisatierekening is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving op het pand.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Baten

Bij deze post wordt onderscheid gemaakt tussen Opbrengsten (direct of indirect), Subsidies en Bijdragen.

Directe opbrengsten

Directe opbrengsten betreffen inkomsten die in enige relatie staan tot de kernactiviteiten van het Mondriaan Fonds, zoals sponsoring, lager vastgestelde en ingetrokken subsidies. Deze opbrengsten worden afzonderlijk verantwoord.

Indirecte opbrengsten

Indirecte opbrengsten zijn opbrengsten die geen of slechts een indirecte relatie hebben met de kernactiviteiten van het Mondriaan Fonds, zoals verhuur van onroerend goed of vergoedingen voor het uitlenen van personeel.

Subsidie OCW

Zie Nog te verlenen subsidies en nog te realiseren apparaatskosten.

Overige subsidies/bijdragen

Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen Overige bijdragen uit publieke middelen en Overige bijdragen uit private middelen. Onder Overige bijdragen uit publieke middelen wordt verstaan alle overige niet-structurele subsidies, zowel van binnenlandse overheden als buitenlandse overheden als van fondsen die subsidie ontvangen van een overheid. Alle overige bijdragen worden verantwoord bij Overige bijdragen uit private middelen.

Lasten

Bij de Lasten wordt een onderscheid gemaakt tussen Apparaatskosten en Activiteitenlasten.

Apparaatskosten

Onder apparaatskosten wordt verstaan alle uitgaven voor personeel en materieel die nodig zijn om de organisatie te doen functioneren.

Activiteitenlasten

Bij de activiteitenlasten wordt onderscheid gemaakt in:

- Programma's en projecten
- Verleende subsidies
- Overige activiteitenlasten

Programma's en projecten

Hieronder vallen alle apparaatskosten en verleende project- of programmasubsidies die verbonden zijn aan programma's of projecten waarvoor door het ministerie van OCW separate projectsubsidie is verstrekt.

Verleende subsidies

Alle subsidies die zonder voorbehoud zijn verleend, worden verantwoord onder Activiteitenlasten ten laste van het boekjaar waarin de subsidie is verleend, ongeacht het jaar waarin de subsidie wordt betaald.

Overige activiteitenlasten

Onder overige activiteitenlasten worden gerekend andere activiteiten dan die direct samenhangen met de subsidieverlening en advisering over subsidieaanvragen.



VANDUYNVANDERGEER

ACCOUNTANTS EN ADVISEURS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Stichting Mondriaan Fonds

Ons oordeel

De samengevatte jaarrekening 2017 van Stichting Mondriaan Fonds te Amsterdam is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2017 van Stichting Mondriaan Fonds.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2017 van Stichting Mondriaan Fonds op basis van de grondslagen zoals beschreven in de toelichting.

De samengevatte jaarrekening bestaat uit:

1. de samengevatte balans per 31 december 2017;
2. de samengevatte functionele exploitatierekening 2017;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Samengevatte jaarrekening

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van het Handboek verantwoording subsidies Cultuurfondsen subsidieperiode 2017-2020. Het kennisnemen van de samengevatte jaarrekening en onze verklaring daarbij kan derhalve niet in de plaats treden van het kennisnemen van de gecontroleerde jaarrekening van Stichting Mondriaan Fonds en onze controleverklaring daarbij. De samengevatte jaarrekening en de gecontroleerde jaarrekening bevatten geen weergave van gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden sinds de datum van onze controleverklaring van 5 maart 2018.

De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2017 van Stichting Mondriaan Fonds in onze controleverklaring van 5 maart 2018.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de samengevatte jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de samengevatte jaarrekening op basis van de grondslagen zoals beschreven in de toelichting.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitvoeren van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel of de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent is met de gecontroleerde jaarrekening op basis van onze werkzaamheden, uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 810 'Opdrachten om te rapporteren betreffende samengevatte financiële overzichten'.

Noordwijk, 12 maart 2018

Van Duyn Van der Geer BV

was getekend
P. Bedijn AA

Van Duyn Van der Geer BV
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:
Gewaarmerkt als bijlage bij brief d.d. 12 maart 2018