

Jaarrekening 2018

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

mondriaan
fonds

Samenvatting

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
I Immateriële vaste activa	-		-	
II Materiële vaste activa	903.153		920.229	
III Financiële vaste activa	-		-	
Totale Vaste Activa		903.153		920.229
Vlottende activa				
I Voorraden	-		-	
II Vorderingen				
Vordering subsidie OCW CuNo	61.258.302		89.823.545	
Voorwaardelijke vordering OCW	14.773.212		14.773.212	
Overige vorderingen	152.974		169.355	
III Effecten	-		-	
IV Liquide middelen	42.693.425		37.225.720	
Totale Vlottende activa		118.877.913		141.991.832
TOTALE ACTIVA		119.781.066		142.912.061
PASSIVA				
Eigen vermogen				
I Algemene reserve	2.788.249		2.788.249	
II Bestemmingsreserve	11.191.756		6.782.516	
III Bestemmingsfonds OCW	4.811.760		6.083.683	
IV Overige bestemmingsfondsen	-		-	
Totaal Eigen vermogen		18.791.765		15.654.448
Voorzieningen				
I Voorzieningen	-		14.100	
Totaal Voorzieningen		-		14.100
Langlopende schulden				
I Subsidieverplichtingen	21.344.319		19.469.308	
II Nog te verlenen subsidies	26.764.857		48.684.537	
III Nog te realiseren apparaatskosten	3.864.294		7.336.339	
IV Overige langlopende schulden	627.218		691.722	
Totale Langlopende schulden > 1 jaar		52.600.688		76.181.906
Kortlopende schulden				
I Subsidieverplichtingen	11.139.004		12.169.571	
II Nog te verlenen subsidies	30.220.813		32.941.604	
III Nog te realiseren apparaatskosten	5.589.431		4.532.505	
IV Overige kortlopende schulden	1.439.364		1.417.927	
Totale Kortlopende schulden < 1 jaar		48.388.613		51.061.607
TOTAAL PASSIVA		119.781.066		142.912.061

FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2018

	2018	Begroting	2017
	€	€	€
BATEN			
Opbrengsten			
I Directe opbrengsten			
Lager vastgestelde subsidies	253.856	-	425.832
Ingetrokken subsidies	1.571.216	-	624.652
Sponsorinkomsten	-	-	-
Overige inkomsten	8.513	-	6.318
II Indirecte opbrengsten			
Indirecte opbrengsten	-	-	-
Totale Opbrengsten	1.833.585	-	1.056.802
Subsidies/bijdragen			
III Subsidie OCW	35.318.783	36.715.845	24.865.234
IV Overige subsidies:			
Overige bijdragen uit publieke middelen	-	-	9.900
Overige bijdragen uit private middelen	-	-	-
Totale Subsidies/bijdragen	35.318.783	36.715.845	24.875.134
TOTALE BATEN	37.152.368	36.715.845	25.931.936
LASTEN			
I Apparaatskosten			
1 Personeelslasten	3.002.463	3.280.544	2.761.991
2 Materiële lasten	683.633	749.466	569.432
Toegerekende apparaatskosten Programma's en projecten	(461.906)	(505.002)	(416.738)
Totaal Apparaatskosten	3.224.190	3.525.008	2.914.685
II Activiteitenlasten			
3 Programma's en projecten	3.238.824	3.953.250	2.568.983
4 Verleende subsidies	26.366.183	29.194.868	23.621.142
5 Overige activiteitenlasten	1.185.854	1.592.570	837.944
Totaal Activiteitenlasten	30.790.861	34.740.688	27.028.070
TOTALE LASTEN	34.015.051	38.265.696	29.942.755
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	3.137.317	(1.549.851)	(4.010.820)
Saldo rentebaten/-lasten	-	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT	3.137.317	(1.549.851)	(4.010.820)

Op 14 december 2018 heeft het Mondriaan Fonds de herziene begroting 2017-2020 naar het ministerie gestuurd. Met deze cijfers wordt het resultaat van 2018 vergeleken. In deze begroting is de besteding van het bestemmingsfonds OCW opgenomen. Vandaar dat deze begroting niet sluitend is.

BESTEMMING EXPLOITATIERESULTAAT

	2018	Begroting	2017
	€	€	€
Algemene reserve			
Mutaties Algemene reserves	-	-	-
Totale mutaties Algemene reserve	-	-	-
Bestemmingsreserves			
Mutaties Bestemmingsreserves	4.409.240	-	(4.436.652)
Totale mutaties Bestemmingsreserve	4.409.240	-	(4.436.652)
Bestemmingsfondsen OCW			
Lager vastgestelde subsidies	253.856	-	425.832
Interest minus interestdotatie aan Aankoopfonds	-	-	-
Bijzondere baten/lasten	-	-	-
Besteding 2017-2020	(1.525.779)	(1.549.851)	-
Resultaat 2013-2016	-	-	-
Totale mutaties Bestemmingsfondsen OCW	(1.271.923)	(1.549.851)	425.832
	3.137.317	(1.549.851)	(4.010.820)

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 14 december 2018 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.

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.

Binnen het Mondriaan Fonds zijn als topfunctionarissen aangemerkt de Raad van Toezichtleden en de directeur-bestuurder. De bezoldiging van deze personen valt binnen het kader dat door de WNT en de regeling nr. 538765 (10382) van de Minister van OCW ten aanzien van bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen is voorgeschreven. Voor 2018 is door de Minister van OCW het bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen Cultuurfondsen op € 155.000 bepaald. In 2017 was dit € 150.000. Voor de voorzitter van de Raad van Toezicht geldt een maximum van 15% van dit bedrag en voor de overige leden 10% van dit bedrag.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

Functie	J.B.M. Donker directeur- bestuurder	C.A. Lindo waarnemend directeur
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 14/11	15/11 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning	117.573	12.282
Belastbare onkostenvergoedingen	1.934	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	14.074	1.898
Subtotaal	133.581	14.180
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	133.581	14.180 *
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2018	135.466	19.959

* Dit bedrag is inclusief de dertiende maand die in december is uitbetaald.

Gegevens 2017

Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0

Bezoldiging 2017

Beloning	131.808
Belastbare onkostenvergoedingen	2.220
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	15.665
Subtotaal	149.693

Toezichthoudende topfunctionarissen

Functie	A.E. van der Pauw voorzitter	A.M. Vreugdenhil penningmeester	R.E.O. Ekkart lid	G.C. Frieling lid	K.W.G. van Hasselt lid
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/8
Bezoldiging					
Beloning	2.000	1.000	1.250	1.250	500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	-	-	-	-	-
Subtotaal	2.000	1.000	1.250	1.250	500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	2.000	1.000	1.250	1.250	500

Gegevens 2017

Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
----------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Bezoldiging 2017

Beloning	2.000	1.250	1.250	1.000	1.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	-	-	-	-	-
Subtotaal	2.000	1.250	1.250	1.000	1.000

Functie	N.M. Beyer lid	H.C. Alberdingk Thijm lid
Duur dienstverband in 2018	1/2 - 31/12	1/11 - 31/12
Bezoldiging		
Beloning	1.000	250
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	-	-
Subtotaal	1.000	250
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	1.000	250



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Stichting Mondriaan Fonds

Ons oordeel

De samengevatte jaarrekening 2018 van Stichting Mondriaan Fonds te Amsterdam is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2018 van Stichting Mondriaan Fonds.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2018 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 2018;
2. de samengevatte exploitatierekening 2018;
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 en de Wet Normering Topinkomens (WNT). Het kennismaken van de samengevatte jaarrekening en onze verklaring daarbij kan derhalve niet in de plaats treden van het kennismaken 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 7 maart 2019.

De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2018 van Stichting Mondriaan Fonds in onze controleverklaring van 7 maart 2019.

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 uitoefenen 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, 7 maart 2019

Van Duyn Van der Geer BV

w.g.
P. Bedijn AA