

# Jaarrekening 2019



mondriaan  
fonds

Samenvatting

**BALANS PER 31 DECEMBER 2019**

	2019		2018	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
I Immateriële vaste activa	-		-	
II Materiële vaste activa	925.131		903.153	
III Financiële vaste activa	-		-	
<b>Totale Vaste Activa</b>		<b>925.131</b>		<b>903.153</b>
<b>Vlottende activa</b>				
I Voorraden	-		-	
II Vorderingen				
Vordering subsidie OCW CuNo	43.390.133		61.258.302	
Voorwaardelijke vordering OCW	14.773.212		14.773.212	
Overige vorderingen	252.797		152.974	
III Effecten	-		-	
IV Liquide middelen	48.308.338		42.693.425	
<b>Totale Vlottende activa</b>		<b>106.724.480</b>		<b>118.877.913</b>
<b>TOTALE ACTIVA</b>		<b>107.649.611</b>		<b>119.781.066</b>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
I Algemene reserve	2.788.249		2.788.249	
II Bestemmingsreserve	7.554.985		11.191.756	
III Bestemmingsfonds OCW	4.364.247		4.811.760	
IV Overige bestemmingsfondsen	-		-	
<b>Totaal Eigen vermogen</b>		<b>14.707.481</b>		<b>18.791.765</b>
<b>Voorzieningen</b>				
I Voorzieningen	-		-	
<b>Totaal Voorzieningen</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Langlopende schulden</b>				
I Subsidieverplichtingen	25.510.769		21.344.319	
II Nog te verlenen subsidies	-		26.764.857	
III Nog te realiseren apparaatskosten	-		3.864.294	
IV Overige langlopende schulden	562.715		627.218	
<b>Totale Langlopende schulden &gt; 1 jaar</b>		<b>26.073.484</b>		<b>52.600.688</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
I Subsidieverplichtingen	11.332.487		11.139.005	
II Nog te verlenen subsidies	41.411.587		30.220.813	
III Nog te realiseren apparaatskosten	6.901.791		5.589.431	
IV Overige kortlopende schulden	7.222.781		1.439.364	
<b>Totale Kortlopende schulden &lt; 1 jaar</b>		<b>66.868.646</b>		<b>48.388.613</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>107.649.611</b>		<b>119.781.066</b>

**FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2019**

	2019	Begroting	2018
	€	€	€
<b>BATEN</b>			
<b>Opbrengsten</b>			
I Directe opbrengsten			
Lager vastgestelde subsidies	190.415	-	253.856
Ingetrokken subsidies	3.578.207	-	1.571.216
Sponsorinkomsten	-	-	-
Overige inkomsten	6.075	-	8.513
II Indirecte opbrengsten			
Indirecte opbrengsten	1.040.006	-	-
<b>Totale Opbrengsten</b>	<b>4.814.703</b>	<b>-</b>	<b>1.833.585</b>
<b>Subsidies/bijdragen</b>			
III Subsidie OCW	35.827.177	41.413.292	35.318.783
IV Overige subsidies:			
Overige bijdragen uit publieke middelen	118.343	-	-
Overige bijdragen uit private middelen	-	-	-
<b>Totale Subsidies/bijdragen</b>	<b>35.945.520</b>	<b>41.413.292</b>	<b>35.318.783</b>
<b>TOTALE BATEN</b>	<b>40.760.223</b>	<b>41.413.292</b>	<b>37.152.368</b>
<b>LASTEN</b>			
<b>I Apparaatskosten</b>			
1 Personeelslasten	3.334.913	3.998.271	3.002.463
2 Materiële lasten	582.494	731.778	683.633
Toegerekende apparaatskosten Programma's en projecten	( 690.299)	( 833.498)	( 461.906)
<b>Totaal Apparaatskosten</b>	<b>3.227.108</b>	<b>3.896.551</b>	<b>3.224.190</b>
<b>II Activiteitenlasten</b>			
3 Programma's en projecten	5.858.320	10.761.144	3.238.824
4 Verleende subsidies	34.457.552	26.576.759	26.366.183
5 Overige activiteitenlasten	1.301.527	2.232.838	1.185.854
<b>Totaal Activiteitenlasten</b>	<b>41.617.399</b>	<b>39.570.741</b>	<b>30.790.861</b>
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>44.844.507</b>	<b>43.467.292</b>	<b>34.015.051</b>
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<b>( 4.084.284)</b>	<b>( 2.054.000)</b>	<b>3.137.317</b>
Saldo rentebaten/-lasten	-	-	-
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b>( 4.084.284)</b>	<b>( 2.054.000)</b>	<b>3.137.317</b>

Op 6 december 2019 heeft het Mondriaan Fonds de herziene begroting 2017-2020 naar het ministerie van OCW gestuurd. Met deze cijfers wordt het resultaat van 2019 vergeleken. In deze begroting is de besteding van het bestemmingsfonds OCW opgenomen. Vandaar dat deze begroting niet sluitend is.

**BESTEMMING EXPLOITATIERESULTAAT**

	2019	Begroting	2018
	€	€	€
<b>Algemene reserve</b>			
Mutaties Algemene reserves	-	-	-
<b>Totale mutaties Algemene reserve</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>			
Mutaties Bestemmingsreserves	( 3.636.771)	-	4.409.240
<b>Totale mutaties Bestemmingsreserve</b>	<b>( 3.636.771)</b>	<b>-</b>	<b>4.409.240</b>
<b>Bestemmingsfonds OCW</b>			
Lager vastgestelde subsidies	190.415	-	253.856
Interest minus interestdotatie aan Aankoopfonds	-	-	-
Vrijkomen beslaglegging België	1.000.000	-	-
Besteding 2017-2020	( 1.637.928)	( 2.054.000)	( 1.525.779)
Resultaat 2013-2016	-	-	-
<b>Totale mutaties Bestemmingsfonds OCW</b>	<b>( 447.513)</b>	<b>( 2.054.000)</b>	<b>( 1.271.923)</b>
	<b>( 4.084.284)</b>	<b>( 2.054.000)</b>	<b>3.137.317</b>

## 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 januari 2020 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 subsidiebatens opgenomen.

### **Begroting**

De vergelijkende begrotingscijfers zijn ontleend aan de meerjarenbegroting die 6 december 2019 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 opgenomen als egalisatierekening investeringsbijdrage. 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 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 verlenen subsidie toegekend in het afgelopen jaar en in het komend jaar) en een langlopend deel (nog te verlenen 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 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 tussen:

- 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 2019 is door de Minister van OCW het bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen Cultuurfondsen Categorie B op € 161.000 bepaald. In 2018 was dit € 155.000. 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	E. van der Lingen directeur- bestuurder	C.A. Lindo waarnemend directeur
Duur dienstverband in 2019	1/3 - 31/12	1/1 - 28/2
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning	91.006	20.518
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	13.436	2.389
<b>Subtotaal</b>	<b>104.442</b>	<b>22.908</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>104.442</b>	<b>22.908</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2019	134.975	26.025
<b>Gegevens 2018</b>		
Duur dienstverband in 2018		15/11 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	-	1,0
<b>Bezoldiging 2018</b>		
Beloning	-	12.282
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	-	1.898
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>-</b>	<b>14.180</b> *

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

##### Toezichthoudende topfunctionarissen

Functie	A.E. van der Pauw voorzitter	A.M. Vreugdenhil penningmeester	R.E.O. Ekkart lid	G.C. Frieling lid	N.M. Beyer lid
Duur dienstverband in 2019	1/1 - 30/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>					
Beloning	3.200	750	2.000	1.000	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	-	-	-	-	-
<b>Subtotaal</b>	<b>3.200</b>	<b>750</b>	<b>2.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.500</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>3.200</b>	<b>750</b>	<b>2.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.500</b>
<b>Gegevens 2018</b>					
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12
<b>Bezoldiging 2018</b>					
Beloning	2.000	1.000	1.250	1.250	1.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	-	-	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>2.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.250</b>	<b>1.250</b>	<b>1.000</b>
Functie	H.C. Alberdingk Thijm lid		Gegevens 2018		
Duur dienstverband in 2019	1/1 - 31/12		Duur dienstverband in 2018		1/11 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			<b>Bezoldiging 2018</b>		
Beloning	1.500		Beloning		250
Belastbare onkostenvergoedingen	-		Belastbare onkostenvergoedingen		-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	-		Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)		-
<b>Subtotaal</b>	<b>1.500</b>		<b>Totaal bezoldiging</b>		<b>250</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-				
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>1.500</b>				



## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: Stichting Mondriaan Fonds

### **Ons oordeel**

De samengevatte jaarrekening 2019 van Stichting Mondriaan Fonds te Amsterdam is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2019 van Stichting Mondriaan Fonds.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2019 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 2019;
2. de samengevatte exploitatierekening 2019;
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 5 maart 2020.

### **De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij**

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2019 van Stichting Mondriaan Fonds in onze controleverklaring van 5 maart 2020.

### **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, 5 maart 2020

Van Duyn Van der Geer BV

w.g.

P. Bedijn AA