

Jaarrekening 2020

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

mondriaan
fonds

Samenvatting

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
I Immateriële vaste activa	-		-	
II Materiële vaste activa	930.913		925.131	
III Financiële vaste activa	-		-	
Totale Vaste Activa		930.913		925.131
Vlottende activa				
I Voorraden	-		-	
II Vorderingen				
Vordering subsidie OCW CuNo	-		43.390.133	
Voorwaardelijke vordering OCW	14.773.212		14.773.212	
Overige vorderingen	199.176		252.797	
III Effecten	-		-	
IV Liquide middelen	51.793.491		48.308.338	
Totale Vlottende activa		66.765.878		106.724.480
TOTALE ACTIVA		67.696.791		107.649.611
PASSIVA				
Eigen vermogen				
I Algemene reserve	2.973.304		2.788.249	
II Bestemmingsreserve	7.370.737		7.554.985	
III Bestemmingsfonds OCW	314.091		4.364.247	
IV Overige bestemmingsfondsen	-		-	
Totaal Eigen vermogen		10.658.132		14.707.481
Voorzieningen				
I Voorzieningen	-		-	
Totaal Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden				
I Subsidieverplichtingen	24.802.867		25.510.769	
II Nog te verlenen subsidies	-		-	
III Nog te realiseren apparaatskosten	-		-	
IV Overige langlopende schulden	498.210		562.715	
Totale Langlopende schulden > 1 jaar		25.301.077		26.073.484
Kortlopende schulden				
I Subsidieverplichtingen	27.881.513		11.332.487	
II Nog te verlenen subsidies	-		41.411.587	
III Nog te realiseren apparaatskosten	-		6.901.791	
IV Overige kortlopende schulden	3.856.069		7.222.781	
Totale Kortlopende schulden < 1 jaar		31.737.582		66.868.646
TOTALE PASSIVA		67.696.791		107.649.611

FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2020

	2020	Begroting	2019
	€	€	€
BATEN			
Opbrengsten			
I Directe opbrengsten			
Lager vastgestelde subsidies	298.219	-	190.415
Ingetrokken subsidies	1.131.789	-	3.578.207
Sponsorinkomsten	-	-	-
Overige inkomsten	4.436	-	6.075
II Indirecte opbrengsten			
Indirecte opbrengsten	893	-	1.040.006
Totale Opbrengsten	1.435.338	-	4.814.703
Subsidies/bijdragen			
III Subsidie OCW	74.658.174	65.973.807	35.827.177
IV Overige subsidies:			
Overige bijdragen uit publieke middelen	224.587	-	118.343
Overige bijdragen uit private middelen	-	-	-
Totale Subsidies/bijdragen	74.882.761	65.973.807	35.945.520
TOTALE BATEN	76.318.099	65.973.807	40.760.223
LASTEN			
I Apparaatskosten			
1 Personeelslasten	3.957.326	2.327.591	3.334.913
2 Materiële lasten	761.884	755.392	582.494
Toegerekende apparaatskosten Programma's en projecten	(1.183.719)	(1.224.198)	(690.299)
Totaal Apparaatskosten	3.535.491	1.858.785	3.227.108
II Activiteitenlasten			
3 Programma's en projecten	20.279.093	16.289.953	5.858.320
4 Verleende subsidies	53.954.082	51.677.919	34.457.552
5 Overige activiteitenlasten	2.598.782	1.485.026	1.301.527
Totaal Activiteitenlasten	76.831.957	69.452.898	41.617.399
TOTALE LASTEN	80.367.448	71.311.683	44.844.507
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	(4.049.349)	(5.337.876)	(4.084.284)
Saldo rentebaten/-lasten	-	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT	(4.049.349)	(5.337.876)	(4.084.284)

Op 7 december 2020 heeft het Mondriaan Fonds de herziene begroting 2017-2020 naar het ministerie van OCW gestuurd. Met deze cijfers wordt het resultaat van 2020 vergeleken. In deze begroting is de besteding van het Bestemmingsfonds OCW opgenomen. Vandaar dat deze begroting niet sluitend is.

Als het gevolg van de inzet van het Bestemmingsfonds OCW en de Bestemmingsreserves is het jaar 2020 met een negatief exploitatieresultaat afgesloten. Dit negatieve resultaat wordt als volgt gefinancierd uit het Bestemmingsfonds OCW en de Bestemmingsreserves:

BESTEMMING EXPLOITATIERESULTAAT

	2020	Begroting	2019
	€	€	€
Algemene reserve			
Mutaties Algemene reserves	185.055	-	-
Totale mutaties Algemene reserve	185.055	-	-
Bestemmingsreserves			
Mutaties Bestemmingsreserves	(184.248)	(1.204.000)	(3.636.771)
Totale mutaties Bestemmingsreserves	(184.248)	(1.204.000)	(3.636.771)
Bestemmingsfonds OCW			
Lager vastgestelde subsidies	298.219	-	190.415
Interest minus interestdotatie aan Aankoopfonds	-	-	-
Vrijkomen beslaglegging België	-	-	1.000.000
Besteding 2017-2020	(4.348.375)	(4.133.876)	(1.637.928)
Resultaat 2013-2016	-	-	-
Totale mutaties Bestemmingsfonds OCW	(4.050.156)	(4.133.876)	(447.513)
	(4.049.349)	(5.337.876)	(4.084.284)

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.

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 7 december 2020 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 subsidie 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 subsidies 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 uitleen 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 2020 is door de Minister van OCW het bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen Cultuurfondsen Categorie B op € 167.000 bepaald. In 2019 was dit € 161.000. 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
Duur dienstverband in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning	124.745
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	16.559
Subtotaal	141.304
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	141.304
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2020	167.000

Gegevens 2019	
Duur dienstverband in 2019	1/3 -31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0

Bezoldiging 2019	
Beloning	91.006
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	13.436
Totaal bezoldiging	104.442

Toezichthoudende topfunctionarissen

Functie	G.M. Liewu voorzitter	A.M. Vreugdenhil penningmeester	K.A.M. Kersten penningmeester	R.E.O. Ekkart lid	N.M. Beyer lid
Duur dienstverband in 2020	16/3 - 31/12	1/1 - 31/7	1/8 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Beloning	5.146	850	1.563	4.323	3.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	-	-	-	-	-
Subtotaal	5.146	850	1.563	4.323	3.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	5.146	850	1.563	4.323	3.500
Gegevens 2019					
Duur dienstverband in 2019		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	1/2 - 31/12
Bezoldiging 2019					
Beloning		750		2.000	1.500
Belastbare onkostenvergoedingen		-		-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)		-		-	-
Totaal bezoldiging		750		2.000	1.500

Functie	H.C. Alberdingk Thijm lid	M.T.E. Weimans lid	R. Peitersen lid
Duur dienstverband in 2020	1/1 - 31/12	16/3 - 31/12	1/4 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	3.750	2.969	2.969
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<u>3.750</u>	<u>2.969</u>	<u>2.969</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	<u>3.750</u>	<u>2.969</u>	<u>2.969</u>
Gegevens 2019			
Duur dienstverband in 2019	1/1 - 31/12		
Bezoldiging 2019			
Beloning	1.500		
Belastbare onkostenvergoedingen	-		
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	-		
Totaal bezoldiging	<u>1.500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Stichting Mondriaan Fonds

Ons oordeel

De samengevatte jaarrekening 2020 van Stichting Mondriaan Fonds te Amsterdam is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2020 van Stichting Mondriaan Fonds.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2020 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 2020;
2. de samengevatte exploitatierekening 2020;
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 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 11 maart 2021.

De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2020 van Stichting Mondriaan Fonds in onze controleverklaring van 11 maart 2021.

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, 11 maart 2021

Van Duyn Van der Geer BV

w.g.
P. Bedijn AA