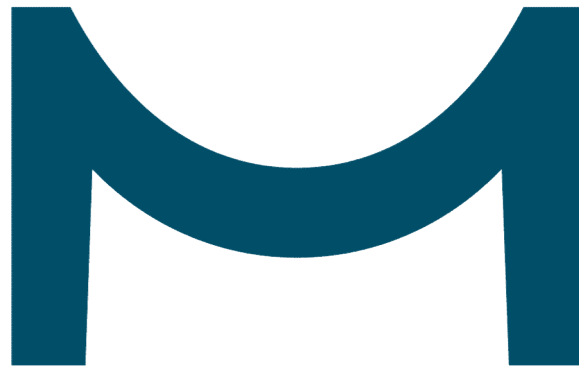


Jaarrekening 2021



mondriaan
fonds

Samenvatting

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
I Immateriële vaste activa	-		-	
II Materiële vaste activa	964.988		930.913	
III Financiële vaste activa	-		-	
Totale Vaste Activa		964.988		930.913
Viottende activa				
IV Voorraden	-		-	
V Vorderingen				
Vorderingen subsidie OCW	105.206.017		-	
Voorwaardelijke vordering OCW	14.773.212		14.773.212	
Overige vorderingen	261.438		199.176	
VI Effecten	-		-	
VII Liquide middelen	57.606.693		51.793.491	
Totale Viottende activa		177.847.359		66.765.878
TOTALE ACTIVA		178.812.347		67.696.791
PASSIVA				
Eigen vermogen				
I Algemene reserve	2.973.304		2.973.304	
II Bestemmingsreserve	6.770.788		7.370.737	
III Bestemmingsfonds OCW	548.301		314.091	
IV Overige bestemmingsfondsen	-		-	
Totaal Eigen vermogen		10.292.393		10.658.132
Voorzieningen				
V Voorzieningen	-		-	
Totaal Voorzieningen		-		-
Langlopende schulden				
VI Subsidieverplichtingen	19.817.965		24.802.867	
VII Nog te verlenen subsidies	60.965.145		-	
VIII Nog te realiseren apparaatskosten	9.116.033		-	
IX Overige langlopende schulden	464.473		498.210	
Totale Langlopende schulden > 1 jaar		90.363.616		25.301.077
Kortlopende schulden				
X Subsidieverplichtingen	29.226.423		27.881.513	
XI Nog te verlenen subsidies	39.916.980		-	
XII Nog te realiseren apparaatskosten	6.339.844		-	
XIII Overige kortlopende schulden	2.673.092		3.856.069	
Totale Kortlopende schulden < 1 jaar		78.156.338		31.737.582
TOTALE PASSIVA		178.812.347		67.696.791

Van Duyn Van der Geer B.V.
 Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 
 Gewaarmerkt als bijlage bij brief d.d. 10 maart 2022

FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2021

	2021 €	Begroting €	2020 €
BATEN			
Opbrengsten			
I Directe opbrengsten			
Lager vastgestelde subsidies	210.885	-	298.219
Ingetrokken subsidies	2.108.914	-	1.131.789
Sponsorinkomsten	-	-	-
Overige inkomsten	4.859	-	4.436
II Indirecte opbrengsten			
Indirecte opbrengsten	-	-	893
Totale Opbrengsten	2.324.658	-	1.435.338
Subsidies/bijdragen			
III Subsidie OCW	27.861.666	36.884.089	54.640.923
Subsidie OCW RAOCCC	41.169.251	42.496.160	20.017.251
IV Overige subsidies:			
Overige bijdragen uit publieke middelen	-	-	224.587
Overige bijdragen uit private middelen	-	-	-
Totale Subsidies/bijdragen	69.030.917	79.380.249	74.882.761
TOTALE BATEN	71.355.574	79.380.249	76.318.099
LASTEN			
I Apparaatskosten			
1 Personeelslasten	4.449.434	6.291.176	3.957.326
2 Materiële lasten	757.990	968.750	761.884
Toegerekende apparaatskosten Programma's en projecten	(139.948)	(316.250)	(1.183.719)
Totaal Apparaatskosten	5.067.475	6.943.676	3.535.491
II Activiteitenlasten			
3 Programma's en projecten	3.789.390	3.068.406	20.279.093
4 Verleende subsidies	61.475.001	65.904.289	53.954.082
5 Overige activiteitenlasten	1.389.447	3.463.878	2.598.782
Totaal Activiteitenlasten	66.653.838	72.436.573	76.831.957
TOTALE LASTEN	71.721.314	79.380.249	80.367.448
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	(365.739)	-	(4.049.349)
Saldo rentebaten/-lasten	-	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT	(365.739)	-	(4.049.349)

Op 16 december 2021 heeft het Mondriaan Fonds de herziene begroting 2021-2024 naar het ministerie van OCW gestuurd. Met deze cijfers wordt het resultaat van 2021 vergeleken. Als gevolg van de inzet van de Bestemmingsreserves is het jaar 2021 met een negatief exploitatieresultaat afgesloten. Dit negatieve resultaat wordt als volgt gefinancierd uit de Bestemmingsreserves:

BESTEMMING EXPLOITATIERESULTAAT

	2021 €	Begroting €	2020 €
Algemene reserve			
Mutaties Algemene reserves	-	-	185.055
Totale mutaties Algemene reserve	-	-	185.055
Bestemmingsreserves			
Mutaties Bestemmingsreserves	(599.949)	-	(184.248)
Totale mutaties Bestemmingsreserves	(599.949)	-	(184.248)
Bestemmingsfondsen OCW			
Lager vastgestelde subsidies	210.885	-	298.219
Interest minus interestdotatie aan Aankoopfondsen	-	-	-
Besteding 2017-2021	-	-	(4.348.375)
Niet besteed deel RAOCCC	23.325	-	-
Totale mutaties Bestemmingsfondsen OCW	234.210	-	(4.050.156)
	(365.739)	-	(4.049.349)

Van Duyn Van der Geer B.V.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 
Gewaarmerkt als bijlage bij brief d.d. 10 maart 2022

TOELICHTING ALGEMEEN

Algemeen

Deze jaarrekening is opgesteld volgens de voorschriften van het nieuwe Handboek fondsen verantwoording cultuursubsidies 2021-2024 van het ministerie van OCW, dat december 2021 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 subsidiebaten opgenomen.

Begroting

De vergelijkende begrotingscijfers zijn ontleend aan de meerjarenbegroting die 16 december 2021 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 equalisatierekening investeringsbijdrage. Op het pand wordt lineair afgeschreven waarbij de afschrijvingen gelijk zijn aan de vrijval van de equalisatierekening.

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.

Vorderingen subsidie OCW

Onder de post Vorderingen subsidie OCW 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 Bestemmingsfondsen.

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 het bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen is voorgeschreven. Voor 2021 is door de Minister van OCW het bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen Cultuurfondsen Categorie B op € 174.000 bepaald. In 2020 was dit € 167.000. 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 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Plafond B Cultuurfondsen	174.000
Bezoldiging	
Beloning	130.876
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	17.874
<i>Subtotaal</i>	<u>148.750</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	<u>148.750</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2021	174.000
Gegevens 2020	
Duur dienstverband in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging 2020	
Beloning	124.745
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	16.559
Totaal bezoldiging	<u>141.304</u>
Plafond B Cultuurfondsen	167.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

Raad van Toezicht	G.M. Liew voorzitter	K.A.M. Kersten penningmeester	N.M. Beyer lid	H.C. Alberdingk Thijm lid	M.T.E. Weimans lid
Functie					
Duur dienstverband in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Beloning	6.500	3.750	4.000	3.750	3.750
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<u>6.500</u>	<u>3.750</u>	<u>4.000</u>	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	<u>6.500</u>	<u>3.750</u>	<u>4.000</u>	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
Gegevens 2020					
Duur dienstverband in 2020	16/3 - 31/12	1/8 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	16/3 - 31/12
Bezoldiging 2020					
Beloning	5.146	1.563	3.500	3.750	2.969
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	<u>5.146</u>	<u>1.563</u>	<u>3.500</u>	<u>3.750</u>	<u>2.969</u>

Functie	R. Peitersen lid	W. Bijleveld lid	R.E.O. Ekkart lid
Duur dienstverband in 2021	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12	1/1 - 31/3
Bezoldiging			
Beloning	3.750	2.813	938
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<u>3.750</u>	<u>2.813</u>	<u>938</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	<u><u>3.750</u></u>	<u><u>2.813</u></u>	<u><u>938</u></u>
Gegevens 2020			
Duur dienstverband in 2020	1/4 - 31/12		1/1 - 31/12
Bezoldiging 2020			
Beloning	2.969	-	4.323
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	-	-	-
Totaal bezoldiging	<u>2.969</u>	<u>-</u>	<u>4.323</u>

Van Duyn Van der Geer B.V.
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 
Gewaarmerkt als bijlage bij brief d.d. 10 maart 2022



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Stichting Mondriaan Fonds, stimuleringsfonds
voor beeldende kunst en cultureel erfgoed

Ons oordeel

De samengevatte jaarrekening 2021 van Stichting Mondriaan Fonds, stimuleringsfonds voor beeldende kunst en cultureel erfgoed te Amsterdam is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2021 van Stichting Mondriaan Fonds, stimuleringsfonds voor beeldende kunst en cultureel erfgoed.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2021 van Stichting Mondriaan Fonds, stimuleringsfonds voor beeldende kunst en cultureel erfgoed op basis van de grondslagen zoals beschreven in de toelichting.

De samengevatte jaarrekening bestaat uit:

1. de samengevatte balans per 31 december 2021;
2. de samengevatte exploitatierekening 2021;
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 2021-2024 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, stimuleringsfonds voor beeldende kunst en cultureel erfgoed 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 8 maart 2022.

De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2021 van Stichting Mondriaan Fonds, stimuleringsfonds voor beeldende kunst en cultureel erfgoed in onze controleverklaring van 8 maart 2022.

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, 8 maart 2022

Van Duyn Van der Geer BV

w.g.

P. Bedijn AA