

Stichting Jan van der Togt

te Amstelveen

**Publicatierapport inzake de jaarrekening
2012**

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2012	2
Staat van baten-en-lasten over 2012	4
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Toelichting op de balans per 31 december 2012	7
Toelichting op de staat van baten-en-lasten over 2012	9

Balans per 31 december 2012

	<u>31-12-2012</u>		<u>31-12-2011</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		2.416.756		2.575.140
Vlottende activa				
Vorraden en onderhanden werk		14.829		12.123
Vorderingen		40.578		43.497
Effecten		197.377		186.544
Liquide middelen		466.399		465.926
Totaal		<u>3.135.939</u>		<u>3.283.230</u>

	<u>31-12-2012</u>		<u>31-12-2011</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Stichtingsvermogen		2.612.406		2.788.135
Voorzieningen		192.467		165.567
Kortlopende schulden		331.066		329.528
Totaal		<u>3.135.939</u>		<u>3.283.230</u>

Staat van baten-en-lasten over 2012

	<u>2012</u>		<u>2011</u>	
	€	€	€	€
Netto-omzet	66.822		123.176	
Inkoopwaarde van de omzet	-40.963		-83.251	
Brutowinst	<u>25.859</u>		<u>39.925</u>	
Overige opbrengsten	275.349		186.171	
Brutomarge		301.208		226.096
Lonen en salarissen	81.605		103.222	
Sociale lasten	9.040		12.605	
Pensioenlasten	2.400		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	60.620		56.885	
Overige bedrijfskosten	<u>174.790</u>		<u>219.855</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>328.455</u>		<u>392.567</u>
Bedrijfsresultaat		-27.247		-166.471
Financiële baten en lasten		13.233		14.879
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u><u>-14.014</u></u>		<u><u>-151.592</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Deze jaarrekening voor publicatiedoeleinden is gebaseerd op de jaarrekening 2012 die op 29 november 2013 is vastgesteld door het bestuur van Stichting Jan van der Togt te Amstelveen. De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van geldende wet- en regelgeving.

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Vorraden

Vorraden gereed product worden gewaardeerd tegen inkoopprijs, onder aftrek van een voorziening voor incurantheid indien noodzakelijk geacht.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voorzover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Effecten

De onder de vlottende activa opgenomen effecten zijn niet bestemd om duurzaam te worden aangehouden.

De ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen marktwaarde; de niet ter beurze genoteerde effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd op de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan derden verleende diensten onder aftrek van de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende materiële vaste activa.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening-courant schuld bij de bankier.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2012

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het onroerend goed van de stichting maakt onderdeel uit van een gebouw dat in het bezit is van de Vereniging van Eigenaars Dorpsstraat 44-50 te Amstelveen. De stichting heeft het appartementsrecht voor de ruimtes die in gebruik zijn door het museum. Daarnaast is het gebouw Dorpsstraat 40-42, dat niet valt onder de Vereniging van Eigenaars, in bezit van de Stichting.

De kunstwerken verkregen voor 19 oktober 1992 zijn bij inbreng in de stichting van deze kunstwerken gewaardeerd op 50% van de taxatiewaarde op 19 oktober 1992. De kunstwerken verkregen na 19 oktober 1992 worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs en de geschonken kunstwerken worden opgenomen tegen de geschatte dagwaarde. Op de kunstwerken wordt niet afgeschreven. De investeringen/schenken van de Kunstcollectie bestonden in 2012 uit antiek en kostbaarheden geschonken voor 2 (van 5) lijfrentetermijnen ad € 61.518.

Passiva

Voorzieningen

De voorziening betreft groot onderhoud waarvoor jaarlijks ten laste van de exploitatie 1% van de herbouwwaarde ad € 2.690.000 wordt gedoteerd conform het taxatierapport van Troostwijk Taxaties B.V. d.d. 22 juli 2011. De uitgaven voor groot onderhoud worden op deze voorziening in mindering gebracht.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Subsidies

De toegezegde subsidies nieuwbouw zijn in totaal € 600.000, waarvan € 300.000 reeds vooruitontvangen is.

Aangezien de plannen inzake nieuwbouw nog in ontwikkeling c.q. voorbereiding zijn, is het niet zeker welke van deze toegezegde bedragen uiteindelijk zullen worden ontvangen.

Huurverplichtingen

De stichting heeft een huurcontract gesloten met de Gemeente Amstelveen inzake een huurverplichting van bedrijfsruimte aan de Dorpsstraat 38. De huurverplichting bedraagt € 10.230 exclusief omzetbelasting en zal jaarlijks worden geïndexeerd.

Lijfrenteschenking

Per akte d.d. 28 december 2011 is antiek en kostbaarheden geschonken ter waarde van € 153.795 verdeeld over 5 lijfrentetermijnen. Hiervan zijn tot en met 2012 2 lijfrentetermijnen vrijgefallen.

Toelichting op de staat van baten-en-lasten over 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<u>Overige opbrengsten</u>		
Omzet museumbezoekers	31.463	41.767
Bijdragen bedrijfsvrienden	40.100	39.352
Ontvangen sponsorbijdragen	106.250	50.000
Overige donaties/schenken	86.923	42.909
Opbrengst gebruik museum	4.011	6.776
Boekwinst verkoop kunstwerken collectie	-	5.367
Opbrengst Exposities	521	-
Overige opbrengsten	6.081	-
	<u>275.349</u>	<u>186.171</u>
	<u><u>275.349</u></u>	<u><u>186.171</u></u>
 <u>Lonen en salarissen</u>		
Brutolonen en -salarissen	69.218	90.570
Vergoeding vrijwilligers	11.187	12.652
Stagevergoedingen	1.200	-
	<u>81.605</u>	<u>103.222</u>
	<u><u>81.605</u></u>	<u><u>103.222</u></u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2012 waren gemiddeld 2 (2011: 2) werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	€	€
<u>Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelskosten	6.832	12.753
Huisvestingskosten	96.844	120.490
Verkoopkosten	28.267	35.669
Kantoorkosten	18.755	20.914
Algemene kosten	24.092	30.029
	<u>174.790</u>	<u>219.855</u>
	<u><u>174.790</u></u>	<u><u>219.855</u></u>

Amstelveen, 29 november 2013

Bestuursleden:	M.A. van Schaik	W.A.J. van Duin
H.M. van Mulukom	T. van Veen	F. van der Wel